



**OPTICA ALDANA S.A.S.**  
 NIT. 900.299.763-1  
 BUCARAMANGA - SANTANDER  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
 (VALORES EN MILES DE PESOS)

CODIGO	2015	2014
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
DISPONIBLE	\$ 966	\$ 13.742
1105 CAJA	\$ 304	\$ 166
1110 BANCOS	<u>\$ 662</u>	<u>\$ 13.576</u>
<b>DEUDORES</b>	<b>\$ 47.792</b>	<b>\$ 41.527</b>
1305 CLIENTES	\$ 41.670	\$ 32.054
1330 ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 2.342	\$ 4.000
1355 ANTICIPOS DE IMPUESTOS	<u>\$ 3.780</u>	<u>\$ 5.473</u>
<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$ 15.460</b>	<b>\$ 3.169</b>
1435 MERCANCIA NO FABRICADA	<u>\$ 15.460</u>	<u>\$ 3.169</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>\$ 64.218</u></b>	<b><u>\$ 58.438</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 11.600	\$ -
1524 EQUIPO DE OFICINA	\$ 250	\$ 250
1528 EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 170	\$ 170
1532 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 12.000	
1592 DEPRECIACION	<u>\$ 820</u>	<u>\$ 420</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>\$ 11.600</u></b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u><u>\$ 75.818</u></u></b>	<b><u><u>\$ 58.438</u></u></b>



	2015	2014
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
PROVEEDORES	\$ 15.351	\$ 5.781
2205 PROVEEDORES NACIONALES	<u>\$ 15.351</u>	<u>\$ 5.781</u>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
	\$ 22.812	\$ 1.056
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 11.715	\$ 21
2355 DEUDAS CON ACCIONISTAS	\$ 10.000	
2365 RETENCION EN LA FUENTE	\$ 359	\$ 458
2367 RETEIVA	\$ 39	\$ 93
2370 RETENCIONES APORTES NOMINA	\$ 129	\$ 89
2380 ACREEDORES VARIOS	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 395</u>
<b>IMPTO. GRAVAMENES Y TASAS</b>		
	\$ 2.794	\$ 14.543
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	\$ 245	\$ 8.178
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	\$ 1.029	\$ 4.617
2412 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CIO.	\$ 1.432	<u>\$ 1.748</u>
2495 OTROS	<u>\$ 88</u>	
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		
	\$ 7.565	\$ 4.411
25 PRESTACIONES SOCIALES	<u>\$ 7.565</u>	<u>\$ 4.411</u>
<b>OTROS PASIVOS</b>		
	\$ 130	
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	<u>130</u>	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u>\$ 48.652</u>	<u>\$ 25.791</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
	\$ 27.166	\$ 32.647
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 4.000	\$ 4.000
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS	\$ 2.950	\$ 1.532
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	\$ 14.185
3610 PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 5.481	
3705 UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 26.554	\$ 13.787
3710 PERDIDA ACUMULADA	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 857</u>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<u><u>\$ 75.818</u></u>	<u><u>\$ 58.438</u></u>



ALICIA AFANADOR PEÑA  
REPRESENTANTE LEGAL



MAGALY DEL S. LEAL GOMEZ  
CONFADORA  
TP. 36855 - T

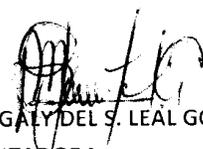




OPTICA ALDANA S.A.S  
NIT. 900.299.763-1  
BUCARAMANGA - SANTANDER  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
(VALORES EN MILES DE PESOS)

CODIGOS	2015	2014
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 146.932	\$ 174.702
4135 COMERCIO AL MAYOR Y AL POR MENOR	\$ 134.128	\$ 156.902
4165 SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	\$ 12.804	\$ 17.800
62 COSTO DE VENTAS	\$ 61.225	\$ 75.672
COSTO PRESTACION DE SERVICIO	\$ 61.225	\$ 75.672
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$ 85.707	\$ 99.030
51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 86.321	\$ 73.885
52 GASTOS DE VENTAS	\$ 50	\$ 627
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$ -664	\$ 24.518
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 5.918	\$ 3.303
5305 FINANCIEROS	\$ 4.930	\$ 2.398
5315 EXTRAORDINARIOS	\$ 288	\$ 258
5395 DIVERSOS	\$ 700	\$ 647
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 1.434	\$ 1.148
4210 FINANCIEROS	\$ 1.432	\$ 1.141
4295 DIVERSOS	\$ 2	\$ 7
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO	\$ -5.148	\$ 22.363
IMPUESTO DE RENTA	\$ 333	\$ 8.178
UTILIDAD/PERDIDA NETA DESPUES DE IMPUESTOS	\$ -5.481	\$ 14.185

  
ALICIA AFANADOR PEÑA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
MAGALY DEL S. LEAL GOMEZ  
CONTADORA  
TP. 36855- T



**ÓPTICA ALDANA S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2015**

**NOTA N° 1**

La empresa ÓPTICA ALDANA S.A.S. NIT. N° 900.299.763-1 con domicilio principal en la ciudad de Bucaramanga en la carrera 22 N° 35-46, constituida como sociedad por acciones simplificada mediante documento privado N° 81407 inscrito en la Cámara de Comercio el 14 de julio de 2009 del libro 9 con vigencia indefinida. Su objeto social es la venta de lentes formulados, monturas y gafas de sol, consultas de optometría y cualquier otra actividad similar, conexas o complementaria lícita.

**NOTA N° 2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros corresponden a fecha de corte diciembre 31 de 2015. En su determinación se aplicaron los principios de contabilidad generalmente aceptados y demás normas de carácter legal y fiscal.

La empresa utiliza el sistema de causación en el manejo de sus operaciones; la depreciación en general se calcula por el sistema de línea recta y el inventario se contabiliza al costo de adquisición por el sistema periódico y su método de valoración promedio.

**NOTA N° 3 DISPONIBLE**

Esta clase de activo refleja liquidez inmediata. Constituido por las siguientes cuentas:

Caja General	\$ 304.332
Bancos	
Corporaciones de ahorro y V.	661.505
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<u>\$ 965.837</u> =====

**NOTA N° 4 DEUDORES:** Los anticipos y avances se realizaron para la adquisición de equipos de optometría y procesamiento historias de los pacientes (\$1.425.000) y anticipo pago de canon mes enero 2016 (916.750).

Clientes Nacionales	\$41.670.016
Anticipos y avances	2.341.750
Anticipo de impuestos y C.	3.781.638
<b>TOTAL</b>	<u>\$47.793.404</u> =====

#### NOTA Nº 5 INVENTARIOS

Lo conforman mercancías no fabricadas por la empresa como son: lentes formulados, monturas, líquidos oftálmicos, líquidos para limpieza y mantenimiento de lentes. Su valor asciende a \$15.459.563

NOTA Nº 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Estos activos fijos corresponden a Equipo especializado de optometría. Están registrados al costo y la depreciación se calcula según método de línea recta con base a vida probable de quince (15) años. Estos fueron adquiridos el 2 de julio 2015. El equipo de oficina y computo están totalmente depreciados:

EQUIPO DE OPTOMETRÍA	\$12.000.000
DEPRECIACIÓN	400.000
	<hr/>
	\$11.600.000
	=====

#### NOTA Nº 7 PROVEEDORES NACIONALES

Locales	\$ 13.849.333
Otras plazas	1.501.669

TOTAL	<hr/>
	\$15.351.002
	=====

#### NOTA Nº 8 CUENTAS POR PAGAR

Costos y Gastos por pagar	\$11.715.000
Deudas accionistas	10.000.000
Retenciones en la Fuente	398.315
Retenciones aportes nómina	699.200

TOTAL	<hr/>
	\$22.812.515
	=====

#### NOTA Nº 9 IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Corresponde al impuesto de Renta, Impuesto sobre la renta para la equidad CREE, Industria y comercio y el impuesto a las ventas por pagar anual a 31 de diciembre del año 2015:

Impuesto de renta	245.000
Impuesto CREE	88.000
Impuesto de Industria y C.	1.432.000
Impuesto sobre las Ventas	1.029.000

TOTAL	<hr/>
	\$2.794.000
	=====

#### NOTA Nº 10 OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a los siguientes conceptos a 31 de diciembre 2015:

Cesantías	\$3.000.000
Intereses de C.	360.000
Prima de S.	750.000
Vacaciones	3.455.106

TOTAL	<u>\$7.565.106</u>
-------	--------------------

=====

#### NOTA Nº 11 ANTICIPOS Y AVANCES

Comprende a dinero dejado por cliente como anticipo para compra de lentes por valor de \$130.000

#### NOTA Nº 12 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Su valor corresponde a mil (1000) acciones ordinarias de valor nominal de cuatro mil pesos (\$4.000) c/u; capital pagado en su totalidad. Los porcentajes de participación de los tres accionistas son:

ALICIA AFANADOR PEÑA	50%	500	\$2.000.000
PEDRO NICOLÁS ALDANA AFANADOR	25%	250	1.000.000
ANDRÉS FELIPE ALDANA AFANADOR	25%	250	1.000.000

#### NOTA Nº 13 RESERVAS

Corresponde este rubro a la reserva legal conforme a lo estipulado en los estatutos.

#### NOTA Nº 14 INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde esta partida de \$146.931.710 a los movimientos de ingresos mensuales causados de enero – diciembre 2015 por concepto de operaciones ejecutadas en cumplimiento de su objeto social.

#### NOTA Nº 15 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Representados por las erogaciones necesarias para el desarrollo de la actividad de la empresa. Se presenta un incremento en gastos de personal pues se contrato una trabajadora más.

Gastos de personal	\$ 49.087.500
Impuestos	2.581.775
Honorarios	9.575.000
Arrendamientos	10.819.313
Seguros	93.366
Servicios	10.690.711
Gastos Legales	1.106.701

Mantenimiento y reparaciones	158.621
Depreciaciones	400.000
Diversos	1.808.166
Gastos ventas	50.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 86.371.153</b>
	=====

**NOTA Nº 16 INGRESOS NO OPERACIONALES**

Comprende los ingresos diferentes al objeto social

Financieros- Descuentos	\$ 1.432.213
Ajuste al peso	2.302

	<b>\$ 1.434.515</b>
	=====

**NOTA Nº 17 GASTOS NO OPERACIONALES**

Erogaciones no relacionadas directamente con el giro normal de las actividades de la empresa.

Los gastos financieros presentan un incremento debido a descuento otorgado en ventas y bancarización de pagos.

Financieros	\$ 4.930.399
Extraordinarios	288.130
Diversos	699.625

<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.918.154</b>
	=====