

## CENTRO DE CIRUGIA LASER OCULAR LTDA.

Nit. No. 806.004.756-1

### BALANCE GENERAL COMPARATIVO

DICIEMBRE 2015- 2014

Cifras en miles de pesos

	2015	2014
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>11 Disponible</b>	<b>29,016</b>	<b>113,377</b>
1105 Caja	7,349	7,017
1110 Bancos	3,750	113,674
1120 Cuentas de Ahorro	5,467	817
1115 Remesas en Transito	12,450	(8,131)
<b>12 Inversiones</b>	<b>1,716</b>	<b>1,657</b>
1245 Derechos Fiduciarios	1,716	1,657
<b>13 Deudores</b>	<b>6,359,864</b>	<b>6,280,127</b>
1305 Clientes	4,331,823	4,795,831
1312 Prestamos Y Operaciones De Crédito	-	-
1325 Ctas Por Cobrar Varias	930,938	831,078
1330 Anticipos Y Avances	213,350	196,130
1355 Anticipo Imptos. Y Contrib. O Sald. A F	854,459	424,333
1365 Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	29,294	33,081
1380 Cuentas Por Legalizar	-	-
1399 Provision Cartera Dificil cobro	-	(326)
<b>14 Inventarios</b>	<b>143,920</b>	<b>128,714</b>
1415 Medicamentos	32,630	62,048
1420 Materiales Medico-Quirurgicos	111,290	66,666
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6,534,516</b>	<b>6,523,875</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>15 Propiedades Planta Y Equipo</b>	<b>1,209,719</b>	<b>970,413</b>
1509 Propiedades,Planta Y Equipo Con Mant	3,409	3,409
1524 Equipo De Oficina	214,663	204,492
1528 Equipo De Computacion Y Comunicacion	222,460	198,531
1532 Maquinaria Y Equipo Medico-Cientifico	880,658	589,504
1556 Acueducto,Plantas y Redes	33,316	31,197
1592 Depreciacion Acumulada	(144,787)	(56,720)
<b>17 Diferidos</b>	<b>37,782</b>	<b>6,417</b>
1705 Gastos Pagados Por Anticipado	14,582	6,417
1710 Cargos Diferidos	23,200	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,247,501</b>	<b>976,830</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>7,782,017</b>	<b>7,500,705</b>

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>21 Obligaciones Financieras</b>	<b>(278,601)</b>	<b>(162,500)</b>
2105 Bancos Nacionales	(183,809)	(162,500)
2105 Sobregiros Bancarios	(94,792)	-
<b>22 Proveedores</b>	<b>(483,689)</b>	<b>(166,655)</b>
2205 Nacionales	(483,689)	(166,655)
<b>23 Cuentas Por Pagar</b>	<b>(2,474,820)</b>	<b>(2,019,143)</b>
2305 Cuentas comerciales por pagar	-	-
2315 A Compañías Vinculadas	-	-
2335 Costos y Gastos por Pagar	(129,609)	(55,617)
2335 Servicios Medicos por Pagar	(345,906)	(281,318)
2336 Costos y Gastos por Pagar Vision	(1,947,010)	(1,530,000)
2360 Dividendos y Participaciones por Pagar	-	-
2365 Retencion En La Fuente	(52,815)	(152,430)
2370 Retencion Y Aportes De Nomina	520	222
<b>OTROS PASIVOS</b>		
<b>24 Impuestos, Gravámenes Y Tasas</b>	<b>-</b>	<b>(14,737)</b>
2404 Impto.Renta Vigencia Fiscal	-	(14,737)
2408 Impto. Sobre Las Ventas Por Pagar	-	-
2412 De Industria y Comercio	-	-
<b>25 Obligaciones Laborales</b>	<b>(38,786)</b>	<b>(38,045)</b>
2505 Cesantias por pagar	(34,678)	(34,008)
2510 Cesantias Consolidadas	-	-
2515 Intereses de cesantias	(4,108)	(4,037)
2520 Prima de Servicios	-	-
2525 Vacaciones Consolidadas	-	-
<b>26 Pasivos Estimados Y Provisiones</b>	<b>(41)</b>	<b>(41)</b>
2605 Para Costos y Gastos	-	-
2610 Para Obligaciones Laborales	(41)	(41)
<b>27 Diferidos</b>	<b>-</b>	<b>(19,299)</b>
2705 Ingresos Recibidos Por Anticipado	-	(19,299)
<b>28 Otros Pasivos</b>	<b>(2,414)</b>	<b>(799)</b>
2810 Depositos Recibidos	-	(307)
2815 Ingresos Recibidos para Terceros	(2,414)	(492)
2830 Depositos Judiciales	-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>(3,278,351)</b>	<b>(2,421,219)</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2195 Otras Obligaciones	(811,907)	(1,602,967)
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>(811,907)</b>	<b>(1,602,967)</b>
<b>2 TOTAL PASIVOS</b>	<b>(4,090,258)</b>	<b>(4,024,186)</b>

<b>PATRIMONIO</b>		
<b>31</b> Capital Social	(1,350,000)	(1,350,000)
<b>33</b> Reservas	(186,229)	(186,229)
<b>34</b> Revalorizacion Del Patrimonio	(85,971)	(85,971)
<b>36</b> Resultados Del Ejercicio	(241,792)	(39,789)
<b>37</b> Resultados ejercicios anteriores	(1,827,767)	(1,814,530)
<b>3 TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(3,691,759)</b>	<b>(3,476,519)</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>(7,782,017)</b>	<b>(7,500,705)</b>



**ALVARO LEMUS FARAH**  
Representante Legal



**ANA C. TORRES ÁLVAREZ**  
Contadora  
T.P. No. 175192 - T



**MARIELA TAMAYO PÉREZ**  
Revisor Fiscal  
TP N°84443-T

Fecha Publicacion: 31 de Octubre de 2016  
Cartagena, Bolivar

## CENTRO DE CIRUGIA LASER OCULAR LTDA.

Nit. No. 806.004.756-1

### ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

DICIEMBRE 2015 - 2014

Cifras en miles de pesos

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>41 INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4110 Unidad Funcional De Consulta Externa	-364,004	-180,665
4115 Unidad Funcional De Internacion	0	0
4120 Unidad Funcional De Quirofanos	-3,242,826	-3,093,206
4125 Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	-662,088	-577,206
4130 Unidad Funcional De Apoyo Terapeutico	-1,740	-2,873
4135 Unidad Funcional De Mercadeo	-868,017	-53,407
4165 Admistracion del R.S.S. en Salud	-759,807	-653,443
4175 Devoluciones En Ventas (Db)	23,390	84,482
4195 Otros Ingresos Operacionales	-214,253	-426,500
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>-6,089,345</b>	<b>-4,902,818</b>
<b>6 COSTOS DE VENTAS</b>		
6105 Unidad Funcional de Urgencia	2,924	2,812
6110 Consulta Medicina Especializada	346,652	317,600
6115 Unidad Funcional De Hospitalización	0	0
6120 Unidad Funcional De Quirófano	1,046,420	1,561,922
6125 Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	511,339	224,173
6130 Unidad Funcional De Apoyo Terapeutico	327,330	0
6135 Unidad Funcional De Mercadeo	1,329,541	1,405,238
<b>61 Costo De Ventas Y Prestacion de Servicios</b>	<b>3,564,206</b>	<b>3,511,745</b>
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>3,564,206</b>	<b>3,511,745</b>
<b>TOTAL UTILIDAD BRUTA</b>	<b>-2,525,139</b>	<b>-1,391,073</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
5105 Direccion General	14,239	21,304
5110 Direccion Cientifica	0	0
5120 Direccion Administrativa	1,787,931	1,243,885
5135 Servicios Publicos	2,470	0
5145 Mantenimientos y Reparaciones	465	5,125
5160 Gasto Depreciacion	88,066	0
<b>51 Operacionales De Administracion</b>	<b>1,893,171</b>	<b>1,270,314</b>
5205 Gastos Del Personal	0	0
5210 Direccion De Mercadeo	0	0
<b>52 Operacionales De Ventas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1,893,171</b>	<b>1,270,314</b>
<b>TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>-631,968</b>	<b>-120,759</b>



**CENTRO DE CIRUGÍA LASER OCULAR LTDA**  
**Nit. No. 806.004.756 - 1**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO 31 de DICIEMBRE de 2015**

**NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE**

Entidad Reportante

**CENTRO DE CIRUGIA LASER OCULAR LTDA.** Es una sociedad dedicada a la prestación de servicios médicos quirúrgicos en oftalmología y optometría, consulta externa, diagnósticos, estudios, terapia, urgencias y cirugías en oftalmología y optometría con internación debidamente habilitada por los entes de control. Fue creada el 17 de marzo de 1998 bajo la escritura pública 757 de la Notaria segunda de Cartagena.

Su objetivo es la prestación de servicios médicos quirúrgicos en oftalmología y optometría. Trabajar en las diferentes especialidades de las áreas de la salud a través de personal idóneo. El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cartagena y su término de duración expira el 17 de Marzo de 2.028.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**Principales Políticas y Prácticas Contables** Para la preparación de sus estados financieros, Centro de Cirugía Láser Ocular por disposición legal debe observar principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, establecidos por la Superintendencia de Salud y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que Centro de Cirugía Láser Ocular ha adoptado en concordancia con lo anterior:

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

**Deudores y Provisión para deudores de dudoso recaudo** La provisión para deudores, se revisa y actualiza al final de cada ejercicio, con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales efectuada por la administración. Anualmente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas incobrables.

Los acuerdos de pago firmados entre las entidades por conciliación o acuerdo especial no requieren provisión, en la medida que se cumplan con las condiciones pactadas entre las partes.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

**Inventarios** Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario Permanente y su método de valoración es promedio Ponderado.

**Propiedades, planta y equipo** Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo ajustado por inflación, hasta el 31 de diciembre de 2006. Las ventas y retiros de tales activos se descargan

al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por inflación por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 5% para construcción y edificaciones, 10% para muebles y equipo de oficina y maquinaria y equipo y plantas y redes y 20% para equipos de cómputo.

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

**Provisión para Impuesto de Renta** La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 25% para el año gravable 2015.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de ingresos, costos y gastos** Todos los ingresos, costos y gastos se registran con base en el Sistema de causación.

**NOTA 3. DISPONIBLE.** El saldo a 31 de Diciembre está representado por los recursos con que cuenta la entidad en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro.

El saldo de la caja está compuesto por las cajas menores por valor de \$ 2.350.000 y las consignaciones a 31 de Diciembre de 2015 que serán consignadas en el mes siguiente. Los bancos se encuentran debidamente conciliados al corte del cierre fiscal.

Cuenta	2014	2015
Caja	7,017,194	7,349,155
Bancos	114,490,806	21,666,539
<b>Total</b>	<b>121,508,000</b>	<b>29,015,694</b>

**NOTA 4. INVERSIONES.** Este rubro refleja el saldo a 31 de Diciembre de 2015 de los derechos Fiduciarios de la Fiducia de Bancolombia.

Cuenta	2014	2015
Derechos Fiduciarios	1,657,230	1,715,769
	-	-
<b>Total</b>	<b>1,657,230</b>	<b>1,715,769</b>

**NOTA 5. DEUDORES.** Están constituidos principalmente por los clientes nacionales el cual representa el 68.11% del total de los deudores. La cuenta anticipos y Avances aumenta por que se encuentran pendientes x legalizar anticipos realizados a personas naturales y jurídicas vinculadas a



la empresa, el rubro cuentas x cobrar varias incluye cuentas que adeudan los socios a la empresa, sobre los cuales no se les cobra ningún tipo de intereses, a continuación se detallan:

<b>Cuenta</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Cientes Nacionales	4,795,830,754	4,331,823,327
Cuentas x Cobrar Varias	831,077,890	930,937,890
Anticipos y Avances	196,130,225	213,350,078
Anticipos de Impuestos	424,333,186	854,458,610
Cuentas x Cobrar Trabajadores	33,080,800	29,293,853
Provision Cartera	(326,277)	-
<b>Total</b>	<b>6,280,126,578</b>	<b>6,359,863,758</b>

**NOTA 6. INVENTARIOS.** Este rubro representa las existencias físicas en el inventario de los insumos y medicamentos que usa la empresa para el desarrollo de su objeto social. Con respecto al año anterior hubo un incremento en el rubro de materiales médico-quirúrgicos, se puede deducir una disminución en el número de procedimientos que consumen el inventario. Está compuesto de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Medicamentos	62,047,573	32,629,847
Materiales Medico-Quirurgicos	66,666,068	111,290,044
<b>Total</b>	<b>128,713,641</b>	<b>143,919,891</b>

**NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.** Con respecto al año 2014 se ha dado un incremento del 24.66% en las Propiedades, Planta y Equipos, por la adquisición de nuevos equipos de cómputo y equipos médico-científico. El 72.80% de concentración de este rubro lo tienen los equipos médico-científicos. Está compuesto por las siguientes cuentas:

<b>Cuenta</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Equipo de Comunicación	3,408,631	3,408,631
Equipo de Oficina	204,492,060	214,663,039
Equipo de Computacion	198,531,003	222,460,158
Equipo Medico - Cientifico	589,504,411	880,657,983
Acueductos, Plantas y Redes	31,196,534	33,316,484
Depreciacion Acumulada	(56,720,260)	(144,786,058)
<b>Total</b>	<b>970,412,379</b>	<b>1,209,720,237</b>

**NOTA 8. GASTOS DIFERIDOS.** Este rubro acumula el valor de la póliza Multiriesgos que posee la empresa contra robo, incendio y otros, y la póliza de Responsabilidad Civil Medica para protegernos de demandas civiles, las cuales se pagan anticipadas y se causan sus gastos mensualmente durante su vigencia. Los cargos diferidos están representados por el derecho de actualización de la Licencia del Software de Sios y Genova. Presenta el siguiente saldo:



<b>Cuenta</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Gastos Pagados por Anticipado	6,417,797	14,582,111
Cargos Diferidos		23,200,000
<b>Total</b>	<b>6,417,797</b>	<b>37,782,111</b>

**NOTA 9. PASIVO CORRIENTE.**

LAS OBLIGACIONES FINANCIERAS: adquiridas se realizaron durante los años 2014 y 2015 para la compra de equipo médico-científico y cumplimiento de obligaciones con proveedores y terceros.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR: incluye cuentas por pagar a personas naturales y jurídicas que prestan varios servicios a la empresa, este rubro no genera ningún tipo de intereses a la empresa.

SERVICIOS MÉDICOS POR PAGAR, abarca las obligaciones por concepto de honorarios que se tienen con los oftalmólogos.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR A VISIÓN, incluye los derechos de salas de cirugía que le adeudamos a sus socios por el uso de estas, no se nos cobran ningún tipo de intereses sobre esta deuda. A partir del mes de Octubre de 2015 el valor de estos derechos de sala disminuyeron de 50 millones a 20 millones de pesos mensuales, los cuales se cancelan anticipados los 10 primeros días de cada mes.

<b>Cuenta</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Obligaciones Financieras	(162,499,628)	(183,809,491)
Sobregiros Bancos Nacionales	-	(94,791,747)
Proveedores	(166,654,863)	(483,689,361)
Servicios Medicos x Pagar	(281,317,623)	(345,905,684)
Costos y Gastos x Pagar Vision	(1,530,000,000)	(1,947,009,784)
Impuestos, Gravámenes y Tasas	(152,429,596)	(52,815,187)
Costos y Gastos x Pagar	(55,617,019)	(129,608,680)
Reten Aportes Nomina	221,740	519,748
<b>Total</b>	<b>(2,348,296,989)</b>	<b>(3,237,110,186)</b>

**NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES.** El saldo de las obligaciones laborales a 31 de Diciembre de 2015 representa los intereses sobre cesantías y Cesantías consolidadas del personal vinculado a la entidad.

<b>Cuenta</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Cesantias	(34,007,700)	(34,678,400)
Intereses de Cesantias	(4,036,800)	(4,108,200)
<b>Total</b>	<b>(38,044,500)</b>	<b>(38,786,600)</b>

**NOTA 11. DIFERIDOS.** El saldo de este rubro a 31 de Diciembre de 2015, representan los coopagos y cuotas moderadoras recibidos por anticipado por nuestros usuarios para la prestación del

servicio. Para el año fiscal 2015 se reclasifican a la cuenta de ingresos operacionales, porque se convierten en ingresos anticipados entregados por los usuarios.

Cuenta	2014	2015
Ingresos Recibidos por Anticipado	(19,299,288)	-

**NOTA 12. PASIVO LARGO PLAZO.** Agrupan pasivos a largo plazo que se tiene con Visión del Caribe. La exigibilidad de este rubro es a largo plazo y no se le cancelan intereses a esa empresa por el valor adeudado.

Cuenta	2014	2015
Particulares	(791,059,473)	-
Otras Obligaciones (Vision del Caribe )	(811,907,328)	(811,907,328)
<b>Total</b>	<b>(1,602,966,801)</b>	<b>(811,907,328)</b>

#### NOTA 13. PATRIMONIO.

##### Reserva Legal

De acuerdo con la ley comercial colombiana, el 10% de la ganancia neta de cada año debe apropiarse como reserva legal, hasta que el saldo de ésta sea equivalente por lo menos al 50% del capital suscrito. La reserva legal no es distribuible antes de la liquidación de la Sociedad, pero puede utilizarse para absorber pérdidas. Para el ejercicio fiscal del año 2015, no hay apropiación por este concepto.

##### Revalorización del Patrimonio

Se ha abonado a la cuenta de revalorización del patrimonio, con cargo a resultados en la cuenta de corrección monetaria, los ajustes por inflación de los saldos de las cuentas del patrimonio hasta el 31 de diciembre de 2006. La revalorización del patrimonio no puede distribuirse como utilidades a los socios o accionistas hasta tanto se liquide la empresa o se capitalice de acuerdo con las normas legales vigentes, pero es susceptible de capitalizarse libre de impuestos.

Cuenta	2014	2015
Capital Social	(1,350,000,000)	(1,350,000,000)
Reserva Legal	(186,229,309)	(186,229,309)
Revalorización del Patrimonio	(85,971,348)	(85,971,348)
Resultados del Ejercicio	(39,789,521)	(241,791,880)
Resultados Ejercicios Anteriores	(1,814,530,479)	(1,827,766,860)
<b>Total</b>	<b>(3,476,520,657)</b>	<b>(3,691,759,397)</b>

**NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES.** El rubro ingresos operacionales del año 2015, solo acumula los ingresos recibidos durante el periodo Ene a Dic/15. Su aumento se debió a que se renovaron contratos con varios de nuestros clientes, los cuales debido a la liquidación por el gobierno de varias EPS, aumentaron sus afiliados.

<b>Cuenta</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Unid. Funcional Consulta Externa	(180,664,979)	(364,003,692)
Unid. Funcional Quirofanos	(3,093,205,594)	(3,242,826,318)
Unid. Funcional Apoyo Diagnostico	(577,206,068)	(662,088,032)
Unid. Funcional Apoyo Terapeutico	(2,873,320)	(1,740,000)
Unid. Funcional Mercadeo	(53,407,209)	(868,017,219)
Adminsitracion Capita	(653,443,363)	(759,807,281)
Otros Ingresos Operacionales	(426,500,247)	(214,252,667)
Devoluciones en Venta	84,482,237	23,390,142
<b>Total</b>	<b>(4,902,818,543)</b>	<b>(6,089,345,067)</b>

**NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES.** Está representado por rendimientos financieros que obtiene la empresa de sus cuentas de ahorro y fiduciarias.

<b>Cuenta</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Financieros	(38,172,090)	(16,856,341)
Diversos	(1,208,400)	-
<b>Total</b>	<b>(39,380,490)</b>	<b>(16,856,341)</b>

**NOTA 16. COSTOS.** En relación al periodo anterior su contribución en el margen bruto es menor esto se debe a que la cápita que tenemos con Nueva EPS absorbió gran parte de nuestros costos por el descontrol a la hora de solicitar a los pacientes cantidades de exámenes diagnósticos y otros procedimientos que debieron tener un mejor manejo.

La disminución del rubro Unidad Funcional de Quirófano y el aumento de la Unidad de Apoyo Terapéutico se deben a la reclasificación de los procedimientos terapéuticos con lasers que realizan los médicos.

<b>Cuenta</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Unid. Funcional Urgencia	2,811,600	2,924,400
Consulta Medicina Especializada	317,599,683	346,652,140
Unid. Funcional Quirofano	1,561,921,902	1,046,420,117
Unid. Funcional Apoyo Diagnostico	224,173,479	511,338,583
Unid. Funcional Apoyo Terapeutico	-	327,329,909
Unid. Funcional Mercadeo	1,405,238,501	1,329,540,561
<b>Total</b>	<b>3,511,745,165</b>	<b>3,564,205,710</b>

**NOTA 17. GASTOS OPERACIONALES.** Los gastos para el año 2015 aumentaron con respecto al año anterior en 117%, debido a la contratación de personal operativo y administrativo para mejorar la calidad en la atención a nuestros clientes. La cuenta más representativa es la de dirección administrativa que tiene una participación dentro del rubro total de un 94.44%

<b>Cuenta</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Dirección General	21,303,999	14,238,867
Dirección Administrativa	843,885,345	1,787,930,627
Servicios Públicos	-	2,470,103
Mantenimientos y Reparaciones	5,125,000	466,000
Depreciaciones	-	88,065,798
<b>Total</b>	<b>870,314,344</b>	<b>1,893,171,395</b>

**NOTA 18. GASTOS NO OPERACIONALES.** Los gastos financieros disminuyen en un 42.70% con respecto al año anterior, debido al desglose de la cuenta en gastos financieros y gastos de intereses. El saldo de los otros rubros del gasto no operacional a 31 de diciembre de 2015 está representado de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Gastos Financieros	79,542,529	45,577,497
Gastos de Intereses	-	41,899,965
Gastos Diversos	407,712,118	303,435,843
Gastos Asumidos	13,937,436	16,119,116
<b>Total</b>	<b>501,192,083</b>	<b>407,032,421</b>

  
**ANA C. TORRES ÁLVAREZ**  
 Contadora  
 T.P. No. 175192 - T

## INFORME DEL REVISOR FISCAL

### **CENTRO DE CIRUGIA LASER OCULAR LTDA 31 de Diciembre de 2015**

He auditado el Balance General del Centro de Cirugía Laser Ocular Ltda. al 31 de Diciembre de 2.015 y el correspondiente Estado de Resultados del año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros, que se acompañan, son responsabilidad de la administración de la Compañía, ya que reflejan su gestión; entre mis funciones se encuentra la de auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoría para cerciorarme que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera y el resultado de las operaciones. Una auditoría de estados financieros implica, entre otras cosas, hacer un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros, y evaluar los principios de contabilidad utilizados, las estimaciones contables hechas por la administración, y la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mi auditoría provee una base razonable para la opinión sobre los estados financieros que expreso en el párrafo siguiente.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente la situación financiera del Centro de Cirugía Laser Ocular Ltda. a 31 de Diciembre de 2.015 y el resultado de sus operaciones del año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia para instituciones vigiladas por la Superintendencia de Salud.

Con base en el desarrollo de mis labores de Revisoría Fiscal, conceptúo que durante el segundo semestre terminado el 31 de Diciembre de 2.015, la contabilidad del Centro de Cirugía Laser Ocular Ltda., se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral; y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

  
**MARIELA TAMAYO PEREZ**  
Revisor Fiscal  
TP N°84443-T