

# OPTICA GERMANA INTERNACIONAL S.A.S.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	Nota s	Dic. 31-2016	Dic. 31- 2015
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad planta y equipo	16	196.520.877	195.070.877
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>196.520.877</b>	<b>195.070.877</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Inventarios	22	28.209.149	29.632.120
Clientes y otras cuentas por cobrar	21	74.854.380	28.875.630
Efectivos y equivalentes al efectivo	24	106.852.488	10.541.620
<b>Subtotal</b>		<b>209.916.017</b>	<b>69.049.370</b>
<b>Activos de grupo enajenable clasificado como mantenimiento para la venta</b>			
	25	0	0
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>209.916.017</b>	<b>69.049.370</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>406.436.894</b>	<b>264.120.247</b>
		0	0
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVOS</b>			
		0	0
<b>PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A SOCIOS</b>			
Capital ordinario	26	-10.000.000	-10.000.000
Reserva Legal	29	-5.000.000	-5.000.000
	29		-
Activos Por Suscribir al Capital		-172.665.000	122.617.000
Ganancias acumuladas	28	-91.780.869	0
			-71.864.770
			-
<b>Total Patrimonio Neto</b>		<b>-279.445.869</b>	<b>209.481.770</b>
			0
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Provisiones para otros pasivos y gastos	34		
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

	Nota s	Dic. 31-2016	Dic. 31- 2015
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			

Proveedores y otras cuentas por pagar	30	-88.836.948	-16.491.000
Pasivos por impuesto corriente		-6.600	0
Obligaciones con instituciones financieras	31	-38.147.477	-38.147.477
Instrumentos financieros derivados	20	0	0
Provisiones para otros pasivos y gastos	34	0	0
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>-126.991.025</b>	<b>-54.638.477</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>-126.991.025</b>	<b>-54.638.477</b>
			-
			264.120.24
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVOS</b>		<b>-406.436.894</b>	<b>7</b>

**OPTICA GERMANA INTERNACIONAL S.A.S.**

**Representante Legal**

**GUILLERMO UCHIMA AGUDELO**

**Representante Legal Asfinp SAS**

**LILIANA D. ZAPATA**

**PICON**

**Contador TP N° 133554-**

**T**

# OPTICA GERMANA INTERNACIONAL S.A.S..

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Notas			
<b>Actividades Continuas</b>		<b>Dic. 31-2016</b>	<b>Dic. 31-2015</b>
Ingresos ordinarios	5	747.394.341	570.476.635
Costo de ventas	6	407.522.919	426.838.000
<b>Beneficio Bruto</b>		<b>339.871.422</b>	<b>143.638.635</b>
Gastos de Distribución		0	0
Gastos de Administración		317.189.032	121.666.822
Otros Ingresos	7	0	0
Otras Ganancias - Pérdidas	8	0	0
<b>Resultado de Explotación</b>		<b>22.682.390</b>	<b>21.971.813</b>
Ingresos financieros	11	0	0
Gastos financieros	11	2.765.859	2.685.300
Financieros netos	11	2.765.859	2.685.300
Participación en los resultados de asociadas	12b	0	0
<b>Resultado Antes de Impuestos</b>		<b>19.916.531</b>	<b>19.286.513</b>
impuestos sobre las ganancias	13	0	0
<b>Resultado de las Actividades que Continúan</b>		<b>19.916.531</b>	<b>19.286.513</b>
<b>Actividades Interrumpidas</b>			
Resultado del ejercicio de las actividades interrumpidas	25	0	0
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>19.916.531</b>	<b>19.286.513</b>

**OPTICA GERMANA INTERNACIONAL S.A.S.**  
Representante Legal

**GUILLERMO UCHIMA**  
**AGUDELO**  
Representante Legal Asfinp  
SAS

**LILIANA D. ZAPATA PICON**  
Contador TP N° 133554-T

**OPTICA GERMANA INTERNACIONAL S.A.S.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Por los periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2016, y Enero 1 a Diciembre 31 de 2017

Evento	Notas	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2015						
	No	Capital Suscrito y Pagado	Activos Por Suscribir	Reservas	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados de Eje. anteriores	Total
Saldo al inicio del periodo		10.000.000	122.617.000	5.000.000	-	71.864.770	-	209.481.770
Reclasificación en enero de 2013 del resultado del ejercicio 2012 hacia la cuenta resultados de ejercicios anteriores								
Aumento de capital en marzo de 2013	3	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación reserva legal en marzo de 2013 sobre el resultado del año 2012	3	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por inflación al patrimonio durante el año 2013		-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2013						-	-	-
<b>Saldo al Final del periodo</b>		<u>10.000.000</u>	<u>122.617.000</u>	<u>5.000.000</u>	=	<u>71.864.770</u>	=	<u>209.481.770</u>

<b>Periodo Enero 1 a Septiembre 30 de 2016</b>
--

Reclasificación en enero de 2016 del resultado del ejercicio 2013 hacia la

cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	-	-	-	-	(71.864.770)	71.864.770	-
--	---	---	---	---	--------------	------------	---

Ajuste a Activos Por suscribir	-	50.048.000	-	-	-	-	50.048.000	
Distribución en marzo de 2016 de las utilidades acumuladas de los ejercicios hasta 2013	4	-	-	-	-	-	-	
Aumento de capital en mayo 2006 por emisión de acciones que fueron pagadas con una "prima por colocación de acciones"	4	-	-	-	-	-	-	
Ajustes por inflación al patrimonio durante el año 2016		-	-	-	-	-	-	
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2017		-	-	-	19.916.099	-	19.916.099	
<hr/>								
Saldo al Final del periodo		<u>10.000.000</u>	<u>172.665.000</u>	<u>5.000.000</u>	=	<u>19.916.099</u>	<u>71.864.770</u>	<u>279.445.869</u>

**OPTICA GERMANA INTERNACIONAL S.A.S.**

**Representante Legal**

**GUILLERMO UCHIMA  
AGUDELO  
Representante Legal  
Asfinp SAS**

**LILIANA D. ZAPATA PICON  
Contador TP N° 133554-T**

# OPTICA GERMANA INTERNACIONAL S.A.S.

## FLUJO DEL EFECTIVO

<b>PRUEBA A CEROS</b>	558.891.738	418.963.540	0
	<u><b>2.016</b></u>	<u><b>2.015</b></u>	Variación
<b>ACTIVOS</b>			
Activo Corriente			
Disponible	106.852.488	10.541.620	96.310.868
Inversiones temporales	-	-	-
Deudores	74.854.380	28.875.630	45.978.750
Inventarios	28.209.149	29.632.120	-1.422.971
<b>Total activo corriente</b>	<u><b>209.916.017</b></u>	<u><b>69.049.370</b></u>	
Activo a largo plazo			
Inversiones largo plazo	-	-	-
Deudores largo plazo	-	-	-
Provisión deudores largo plazo	-	-	-
Intangibles	-	-	-
Cargos diferidos	-	-	-
<b>Total activo largo plazo</b>			
Propiedad, planta y equipo			
Propiedad planta y equipo	196.520.877	195.070.877	1.450.000
Depreciación acumulada	-	-	-
Valorizaciones	-	-	-
<b>Total Propiedad Planta y E.</b>	<u><b>196.520.877</b></u>	<u><b>195.070.877</b></u>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u><b>406.436.894</b></u>	<u><b>264.120.247</b></u>	
<b>PASIVOS</b>			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	-38.147.477	38.147.477	-
Proveedores	-88.836.948	16.491.000	-72.345.948
Cuentas por pagar	-	-	-
Impuestos por pagar	-6.600	-	-6.600

Obligaciones laborales	-	-	-
Otros pasivos y cuentas en participación	-	-	-
<b>Total pasivo corriente</b>	<b><u>-126.991.025</u></b>	<b><u>54.638.477</u></b>	

Pasivo a largo plazo			
Obligaciones financieras largo plazo	-	-	-

<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b><u>-126.991.025</u></b>	<b><u>54.638.477</u></b>	
----------------------	----------------------------	--------------------------	--

### **PATRIMONIO**

Capital social	(10.000.000)	(10.000.000)	-
Prima en colocación de acciones	0	0	-
Reserva Legal	(5.000.000)	(5.000.000)	-
Reserva para futuros ensanches	(172.665.000)	(122.617.000)	-50.048.000
Superávit por método de participación	0	0	-
Superávit por valorizaciones	0	0	-
Resultados del ejercicio	(19.916.531)	(19.286.513)	-630.018
Resultados de ejercicios anteriores	-71.864.338	(52.578.257)	-19.286.081

<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>-279.445.869</u></b>	<b><u>209.481.770</u></b>	
-------------------------	----------------------------	---------------------------	--

**OPTICA GERMANA INTERNACIONAL S.A.S.**  
**Representante Legal**

**GUILLERMO UCHIMA**  
**AGUDELO**  
**Representante Legal Asfinp**  
**SAS**

**LILIANA D. ZAPATA PICON**  
**Contador TP N° 133554-T**

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE Diciembre DE 2016

## 1. OPERACIONES Y POLITICAS CONTABLES

*OPTICA GERMANA INTERNACIONAL S.A.S.. es una Sociedad de responsabilidad anónima simple, de carácter comercial, constituida de acuerdo con las leyes colombianas por documento privado No. 0001 del 24 de Febrero de 2010, inscrita ante la cámara de comercio de Montería el 25 de Febrero del 2010, bajo el numero 00022503. El término de duración es indefinido.*

*El objeto social de esta sociedad es la prestación de servicio de examen de Optometría, comercializar, importar y exportar artículos Ópticos y accesorios afines, así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.*

*La Sociedad tiene su domicilio en el municipio de Montería, Departamento de Córdoba, pero podrá abrir oficinas o sucursales en cualquier lugar del territorio nacional.*

### 1.1. INVENTARIOS

*Los inventarios de materiales y suministros, productos en proceso y productos terminados, se contabilizan al costo, bajo el método de promedio ponderado. El inventario de subproductos se valoriza por el sistema de costos conjuntos y absorbe costos en proporción al valor de la venta, aplicando el método de promedio ponderado.*

*El sistema utilizado es el de inventarios permanentes.*

### 1.2. INVERSIONES

*Las inversiones en acciones y aportes en sociedades, se contabilizan al costo o por método de participación, con base en los presupuestos básicos de la circular conjunta de la Superintendencia de Sociedades y Valores. Al final del período se ajustan a su valor de realización, mediante provisiones o valorizaciones. Si su valor en bolsa o*



valor intrínseco, según sea el caso, es menor que el costo ajustado, se registra una provisión contra resultados del período, pero cuando su valor en bolsa o valor intrínseco es mayor, la diferencia se registra como valorización. Por otra parte, las acciones recibidas como pagos de dividendos se registran por su valor nominal.

### **1.3 DIFERENCIA EN CAMBIO**

Las cuentas por cobrar y por pagar en moneda extranjera son convertidas a pesos colombianos a la tasa representativa de fin de año aproximada de (\$1.950 por US\$1 en 2013). La diferencia en cambio generada por las cuentas por pagar y obligaciones en moneda extranjera requeridas para la adquisición de inventarios, propiedades, planta y equipo se capitaliza hasta que el activo esté en condiciones de uso. Todas las demás ganancias o pérdidas en cambio se incluyen en los resultados del período.

## **OPTICA GERMANA INTERNACIONAL S.A.S.**

### **1.4 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

La provisión para impuestos sobre la renta y complementarios se determina con base en la utilidad comercial con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes. El efecto de las diferencias temporales que implique el pago de un menor o mayor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, se registra como un impuesto diferido por pagar o por cobrar según aplique, siempre que exista una expectativa razonable de que dichas diferencias se reviertan en un futuro.

### **1.5 VALORIZACIONES**

Corresponden a las diferencias existentes entre: a) el valor de reposición, (o el valor de realización o el valor presente), determinado por avalúos de reconocido valor técnico efectuados en 2013, y el valor neto en libros de las propiedades, planta y equipo; y, b) el costo de las inversiones y su valor de realización. Estas valorizaciones se contabilizan en cuentas separadas dentro de los activos y como un superávit por valorizaciones, el cual no es susceptible de distribución. Las desvalorizaciones de activos se registran mediante provisiones con cargo a gastos del período.

## **2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO**

### **2.1 DISPONIBLE**

Se tiene como política el mantener como recurso disponible las obligaciones de carácter operativo como son el pago de proveedores y una quincena de nómina.

**Efectivo en Caja, Banco y Cuentas de Ahorro** **\$106.852.488**

## **2.2 DEUDORES**

Al 31 de Diciembre la cuenta de deudores se descompone como sigue:

### **DEUDORES CORTO PLAZO:**

Clientes nacionales	\$74.854.380	
Anticipo de Impuestos	\$ 0	
Deudores Varios	\$ 0	
<b>Total Deudores a Corto Plazo</b>		<b>\$ 74.854.380</b>

## **2.3 INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre los inventarios se descomponen como sigue:

Productos terminados.	\$ 28.209.149	
<b>I Inventarios de Productos terminados</b>		<b>\$28.209.149</b>

No se estima necesario efectuar provisión para protección de inventarios como consecuencia de la buena rotación de ellos y porque los costos unitarios de valoración de los productos terminados, se relacionan en condiciones óptimas frente a los precios del mercado.

## **OPTICA GERMANA INTERNACIONAL S.A.S.**

### **2.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

Bienes raíces	\$ 136.000.000	
---------------	----------------	--

Maquinaria y equipos	\$ 22.954.477
Equipo de Trasnportes	\$ 24.326.400
Equipo de computación y comunicación	\$ 13.240.000
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>\$196.520.877</b>

## 2.5. PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre la cuenta de proveedores se descompone como sigue:

<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 38.147.477</b>
<b>Proveedores Nacionales</b>	<b>\$ 87.044.948</b>
<b>Retención en la fuente</b>	<b>\$ 0</b>

## 2.7.IMPUESTO POR PAGAR

Impuesto de Renta del año	\$ 495.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	\$ -488.400
Impuesto del Cree	\$ 1.792.000
<b>Saldo de Impuestos gravámenes y otros</b>	<b>\$ 1.798.600</b>

## 2.8. CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por 10.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una.

<b>2.9. UTILIDADES ACUMULADAS</b>	<b>\$ 91.780.869</b>
-----------------------------------	----------------------

<b>2.9.1 APORTE FUTURA CAPITALIZACION</b>	<b>\$ 172.665.000</b>

<b>2.9.2 RESERVA LEGAL</b>	<b>\$ 5.000.000</b>
----------------------------	---------------------

### **2.9.1. INGRESOS OPERACIONALES**

*Los ingresos operacionales se descomponen de la siguiente forma:*

<i>Ventas brutas</i>	\$ 747.393.909
<i>Devoluciones, rebajas y descuentos</i>	\$ 0
<b><i>Ventas netas</i></b>	<b>\$ 747.393.909</b>

### **OPTICA GERMANA INTERNACIONAL S.A.S.**

### **2.10. COSTO DE VENTAS**

*El costo de ventas se descompone de la siguiente forma:*

<i>Inventario Inicial de Producto Terminado</i>	\$ 29.632.120
<i>Compras</i>	\$ 406.099.948
<b><i>Disponible para Ventas</i></b>	<b>\$ 435.732.068</b>
<i>Menos Inventario Final del Período</i>	\$ 28.209.149
<b><i>Costo de ventas del Período</i></b>	<b>\$ 407.522.919</b>

### **2.11 GASTOS OPERACIONALES**

#### **GASTOS DE ADMINISTRACION**

<i>Gastos de personal</i>	\$ 82.887.290
---------------------------	---------------

Honorarios	\$ 4.200.000	
Impuestos	\$ 0	
Arrendamientos	\$ 33.686.398	
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 0	
Seguros	\$ 0	
Servicios	\$ 3.268.000	
Gastos Legales	\$ 283.310	
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 0	
Adecuación e Instalación	\$ 0	
Gastos de viaje y representación	\$ 5.879.864	
Depreciaciones	\$ 0	
Diversos	\$ 0	
<b>Total Gastos de Administración</b>		<b>\$ 94.121.414</b>

#### **GASTOS VENTAS**

Gastos de personal	\$ 0	
Impuestos	\$ 0	
Seguros	\$ 0	
Servicios	\$ 0	
Mantenimiento y reparaciones	\$ 0	
Gasto de viaje	\$ 0	
Diversos	\$ 0	
<b>Total Gastos de Ventas</b>		<b>\$ 0</b>

#### **GASTOS FINANCIEROS**

Gastos bancarios	\$ 1.744.164	
------------------	--------------	--