

OPTICA DEL SINU DR. EDGAR CANGREJO I.P.S. SAS NIT 901.144.549 - 8	NOTAS REVELADORAS COMPARATIVA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.023-2.024	 <p>Página 1 de 10</p>
--	---	--

INFORME DE PREPARACION Y PRESENTACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS 2023-2024 ESF BAJO NIIF

ANTECEDENTES

El Gobierno Nacional avanza hacia los estándares internacionales de contabilidad. Es por esto que a través de la ley 1314 del 13 de julio de 2009 regulo los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia y de acuerdo a la ley la entidad quedo clasificada como grupo 2 de NIIF para PYMES y por el de decreto 3022 del 2013 establece que:

1. El año 2014 es el año o periodo de preparación
2. El año 2015 es el año de transición
3. A 1 de enero de 2015 se deben re expresar las cifras de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2014 de acuerdo a los principios contenidos en la NIIF para Pymes (Elaborar el ESFA).
4. Se deben reconocer los hechos económicos del año de transición (2015) de acuerdo a la NIIF para Pymes.
5. Se deben Preparar y presentar los estados financieros de acuerdo a la NIIF para Pymes.
6. A 31 de diciembre del 2016 la empresa presentará un conjunto completo de estados financieros que serán los primeros presentados bajo NIIF para Pymes. Un conjunto completo de Estados Financieros consta de: Estado de Situación de Financiera (ESF), Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y un Estado de Flujos de Efectivo y las Notas explicativas a los Estados Financieros.

En el tiempo que el ente regulador solicito la información del proceso antes mencionado (ESF a 1 de enero de 2015) se envió y se presentó según los parámetros estipulados.

OPTICA DEL SINU DR. EDGAR CANGREJO I.P.S. SAS, presenta sus estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2020 acogiendo las disposiciones contenidas en los PCGA locales y basados en el Plan Único de Cuentas emitido por el gobierno nacional, con base en dichos estados financieros y las notas presentadas y aprobadas, en cumplimiento con lo establecido en el nuevo marco técnico normativo conformado por ley 1314, decreto 3022 y la sección 35 de la NIIF para Pymes se ha elaborado el Estado de Situación Financiera (ESF).

OPTICA DEL SINU DR. EDGAR CANGREJO I.P.S. SAS NIT 901.144.549 - 8	NOTAS REVELADORAS COMPARATIVA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.023-2.024	 <p>Página 2 de 10</p>
--	---	--

NOTA 1

OBJETO SOCIAL: OBJETO GENERAL:

Desarrollar todas las Actividades civiles y comerciales relacionadas directa o indirectamente con los negocios Ópticos, de optometría, de oftalmología, similares y afines. - prestación de servicios médicos De oftalmología, optometría, cirugía general, ginecología, ortopedia, urología, cirugía plástica Y otorrinolaringología. - prevención, diagnóstico, tratamiento, seguimiento y rehabilitación de Toda clase de patologías oculares, orbitarias y de vía lagrimal. Promoción y prevención Visual mediante consultorías, brigadas visuales, charlas, talleres, capacitaciones de promoción Y prevención, tamizajes y/o visionarias rurales y empresariales incluyendo servicio Domiciliario; promover la enseñanza teórico; practica del objeto social principal Integrando o estableciendo relaciones con otras instituciones en los aspectos académico, Docente, de investigación o asistencial tanto a nivel nacional como internacional; Difundir la enseñanza oftalmológica mediante sesiones científicas, reuniones científicas Extraordinarias, cursos y otras actividades relacionadas con sus fines, procurando el Mejoramiento científico y moral compra y venta de equipos e insumos médicos, hospitalarios, Lentes oftálmicos, lentes de contacto, prótesis oculares, lentes intraoculares, medicamentos y Artículos ópticos; importación de equipos e insumos médicos y hospitalarios. Así mismo, Podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el Extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier Naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera Actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el Comercio o la industria de la sociedad.

NOTA 2

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Están presentados en las unidades monetarias (Peso colombiano), que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional. La presentación de los estados financieros de

OPTICA DEL SINU DR. EDGAR CANGREJO I.P.S. SAS NIT 901.144.549 - 8	NOTAS REVELADORAS COMPARATIVA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.023-2.024	 <p>Página 3 de 10</p>
--	---	--

acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

NOTA 3

ACTIVOS

Representan financieramente un recurso obtenido como resultado de su movimiento económico y de cuya utilización se espera beneficios económicos futuros. Agrupa las cuentas que representan los bienes y derechos de propiedad de **OPTICA DEL SINU DR. EDGAR CANGREJO I.P.S. SAS**, Que en la medida de su uso son fuente de beneficios futuros. Además, que corresponde a los fondos disponibles manejados bajo flujos de caja para determinar y dar cumplimiento a las obligaciones que se puedan generar durante el periodo contable y fiscal, manteniendo un control sobre los vencimientos y realizando provisiones cuando fueren necesarias.

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Valor que corresponde a la existencia en dinero con disponibilidad inmediata en el transcurso normal de las operaciones.

A 31 De diciembre 2023: \$ 4.769.280

A 31 De diciembre 2024: \$ 2.724.004

NOTA 5

**OPTICA DEL SINU DR.
EDGAR CANGREJO
I.P.S. SAS
NIT 901.144.549 - 8**

**NOTAS REVELADORAS
COMPARATIVA DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS AÑO
2.023-2.024**



Página 4 de 10

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de ventas de mercancía, realizadas en el desarrollo normal de la empresa de acuerdo con el objeto social de la misma.

A 31 De diciembre 2023: \$ 19.265.217

A 31 De diciembre 2024: \$ 67.666.880

NOTA 6 INVENTARIO

Corresponde a la mercancía disponible para la venta.

A 31 De diciembre 2023: \$ 98.500.000

A 31 De diciembre 2024: \$ 78.381.800

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes adquiridos por la empresa con el fin de emplearlos en forma permanente, para utilizarlos en el curso normal del negocio, y que posee a 31 de diciembre. De acuerdo a la vida útil probable o estimada, su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

Los valores dentro de los Estados Financieros corresponden al valor de la Propiedades, bienes raíces, los muebles y enseres, los equipos de cómputos y los exhibidores de mercancías.

A 31 De diciembre 2023: \$ 906.512.135

A 31 De diciembre 2024: \$ 906.512.135

NOTA 8

PASIVOS

Valores que corresponden a las obligaciones contraídas por, en el desarrollo del objeto social y pagadero en dinero en un período inferior a un año y superiores al año.

NOTA 9

CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas como consecuencia del apalancamiento con préstamos a terceros, socios, cuentas por pagar a acreedores, para el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

A 31 De diciembre 2023: \$ 115.056.342

A 31 De diciembre 2024: \$ 125.997.952

NOTA 10

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al valor del impuesto a las ventas por pagar del último cuatrimestre, retención del mes de diciembre.

A 31 De diciembre 2023: \$ 1.306.000

A 31 De diciembre 2024: \$ 3.256.208

NOTA 11

OBLIGACIONES FINANCIERAS

OPTICA DEL SINU DR. EDGAR CANGREJO I.P.S. SAS NIT 901.144.549 - 8	NOTAS REVELADORAS COMPARATIVA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.023-2.024	 <p>Página 6 de 10</p>
--	---	--

Corresponde al valor de las deudas contraídas para el desarrollo del objeto social.

A 31 De diciembre 2023: \$ 274.988.546

A 31 De diciembre 2024: \$ 214.093.753

NOTA 12

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Registra las obligaciones del ente económico a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Igualmente registra otras acreencias de carácter legal y descuentos especiales debidamente autorizados, a excepción de lo correspondiente a préstamos y retención en la fuente.

A 31 De diciembre 2023: \$ 2.484.800

A 31 De diciembre 2024: \$ 2.194.000

NOTA 13

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, beneficiarios, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales.

A 31 De diciembre 2023: \$ 9.296.367

A 31 De diciembre 2024: 13.724.640

OPTICA DEL SINU DR. EDGAR CANGREJO I.P.S. SAS NIT 901.144.549 - 8	NOTAS REVELADORAS COMPARATIVA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.023-2.024	 <p>Página 7 de 10</p>
--	---	--

NOTA 14

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico de clientes como anticipos o avances originados en ventas, fondos para proyectos específicos, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados, que han de ser aplicados con la facturación o cuenta de cobro respectiva.

A 31 De diciembre 2023: \$ 56.602.630

A 31 De diciembre 2024: \$26.528.480

NOTA 15

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Registra el valor a cargo del ente económico y a favor de los socios y/o accionistas por concepto de préstamos, pagos efectuados por ellos y demás importes a favor de éstos.

A 31 De diciembre 2023: \$ 132.528.127

A 31 De diciembre 2024: \$196.702.500

PATRIMONIO

Conformado por el capital Aportado por la persona natural, las utilidades del ejercicio y las utilidades acumuladas

A 31 de Diciembre.

NOTA 16

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la sociedad, corresponde al capital suscrito y pagado por los accionistas.

A 31 De diciembre 2023: \$250.000.000

A 31 De diciembre 2024: \$250.000.000

NOTA 17

RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio de la actividad comercial del año.

A 31 De diciembre 2023: \$33.252.820

A 31 De diciembre 2024: \$ 66.909.000

NOTA 18

GANANCIA O PERDIDA ACUMULADA

Corresponde a la ganancia o perdida acumulada durante los años anteriores;

A 31 De diciembre 2023: \$153.531.000

A 31 De diciembre 2024: \$ 186.783.820

NOTA 19

INGRESOS

OPTICA DEL SINU DR. EDGAR CANGREJO I.P.S. SAS NIT 901.144.549 - 8	NOTAS REVELADORAS COMPARATIVA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.023-2.024	 <p>Página 9 de 10</p>
--	---	--

Los ingresos recibidos están conformados por sus actividades operacionales y no operaciones,

CORRESPONDIENTE A LA ACTIVIDAD

A 31 De diciembre 2023: \$ 821.533.188

CORRESPONDIENTE A LA ACTIVIDAD

A 31 De diciembre 2024: \$ 737.963.000

OTROS INGRESOS (RENDIMIENTOS FINANCIEROS)

A 31 De diciembre 2023: \$ 5000

OTROS INGRESOS (RENDIMIENTOS FINANCIEROS)

A 31 De diciembre 2024: \$ 7.852

NOTA 21

GASTOS

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Se reconocen los gastos incurridos en las operaciones de la empresa, como lo son los gastos de sueldos y prestaciones sociales de los empleados administrativos, los gastos de honorarios por asesorías financieras y jurídicas, los gastos de pólizas de seguros de vehículos al servicio del establecimiento de comercio, gastos de papelería, fotocopias, aseo, cafetería, parqueaderos y servicios de restaurantes, entre otros; los cuales para el ejercicio

A 31 De diciembre 2023: \$ 260.727.607

A 31 De diciembre 2024: \$ 263.621.284

NOTA 22

**OPTICA DEL SINU DR.
EDGAR CANGREJO
I.P.S. SAS
NIT 901.144.549 - 8**

**NOTAS REVELADORAS
COMPARATIVA DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS AÑO
2.023-2.024**



Página 10 de 10

GASTOS NO OPERACIONALES

Se Reconocen los gastos incurridos por uso de cuenta bancaria.

A 31 De diciembre 2023: \$ 71.351.748

A 31 De diciembre 2024: \$ 57.895.235

NOTA 20

COSTO DE VENTAS

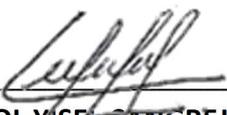
El costo de venta corresponde a los relacionados directamente con la prestación del servicio, los cuales se detallan a continuación:

UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA Y MERCADEO

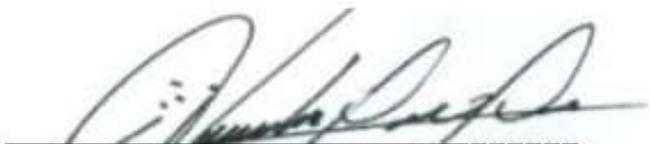
A 31 De diciembre 2023: \$ 376.216.468

A 31 De diciembre 2024: \$ 363.508.000

A los 30 días del mes de marzo de 2025



CAROL YISEL CANGREJO FORERO
CC.1.020.723.194
REPRESENTANTE LEGAL



NEIDER ENRIQUE CHARRASQUIÉL PICO
C.C. N° 1.064.990.156 EXPEDIDA EN CERETÉ
CONTADOR PUBLICO
T.P. N° 194728 - T