


OPTICA DEL SINU DR. EDGAR CANGREJO I.P.S. SAS
NIT 901.144.549 - 8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
2024-2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	Notas	2.025	2.024
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes al efectivo	4	11.790.441	2.724.044
Cuentas por cobrar	5	51.246.391	67.666.880
Inventarios	6	77.728.300	78.381.800
Total activos corrientes		140.765.132	148.772.724
Activos no corrientes			
Propiedad planta y equipo	7	910.926.845	906.512.135
Total activos no corrientes		910.926.845	906.512.135
Total activos		1.051.691.977	1.055.284.859
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	11	11.860.228	6.680.526
Proveedores	9	101.970.769	123.702.442
Cuentas por pagar	9	14.673.056	2.295.510
Impuestos, contribuciones y tasas	10	2.715.580	3.256.208
Retenciones y aportes de nomina	12	3.270.800	2.194.000
Beneficios a empleados	13	23.547.321	13.724.640
Anticipos y avances recibidos	14	54.684.542	26.528.480
Total pasivos corrientes		212.722.296	178.381.806
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras - Leasings BBVA	11		207.413.227
Cuentas por pagar socios	15	349.365.225	196.702.500
Total pasivos no corrientes		349.365.225	404.115.727
Total pasivos		562.087.521	582.497.533
Patrimonio			
Capital suscrito	16	250.000.000	250.000.000
Ganancia ó perdida del ejercicio	17	16.817.130	36.003.506
Ganancia ó perdida acumulada	18	222.787.326	186.783.820
Total patrimonio		489.604.456	472.787.326
Total pasivos y patrimonio		1.051.691.977	1.055.284.859


CAROL YISEL CANGREJO FORERO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C N° 1.020.723.194


NEIBER ENRIQUE CHARRASQUÍEL PICO
CONTADOR PÚBLICO
C.C N° 1.064.890.156 De Cereté (Córdoba)
T.P. N° 194728-T



OPTICA DEL SINU DR. EDGAR CANGREJO I.P.S. SAS
NIT 901.144.549 - 8
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
2024-2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Ingresos de actividades ordinarias	19	828.209.510,00	737.963.000,00
Devoluciones en ventas			- 10.947.000,00
Ingresos netos de actividades ordinarias		828.209.510,00	727.016.000,00
Costo de ventas	20	416.927.960,00	363.508.000,00
Ganancia bruta		411.281.550	374.455.000
Gastos de ventas y distribución			
Gastos de administración	21	- 181.155.518,00	- 263.621.284,12
Gastos de ventas		- 204.281.068,00	
Otros ingresos	19	13.680,00	7.852,00
Otros gastos - financieros	22	- 9.041.514,00	- 57.895.235,00
Utilidad ó perdida operacional antes de impuesto		16.817.130	52.946.333
Utilidad ó perdida operacional antes de impuesto		\$ 16.817.130,00	\$ 52.946.332,88
Gasto por impuesto a la renta y Cree y reservas			16.942.827
Impuestos diferidos			
Resultado del periodo (Utilidad ó pérdida) neta del periodo		16.817.130	36.003.506
Otro resultado integral:			
Utilidad (Pérdidas) actuariales, beneficios posempleo		-	-
Utilidad (Pérdidas) por conversión de operaciones extranjeras		-	-
Total otro resultado integral, neto de impuestos		-	-
Resultado del periodo neto integral del año		16.817.130	36.003.506

CAROL YISEL CANGREJO FORERO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C N° 1.020.723.194

NEIDER ENRIQUE CHARRASQUIEL PICO
CONTADOR PÚBLICO
C.C N° 1.064.990.156 De Cereté (Córdoba)
T.P. N° 194728-T

OPTICA DEL SINU DR. EDGAR CANGREJO I.P.S. SAS

NIT 901.144.549 - 8

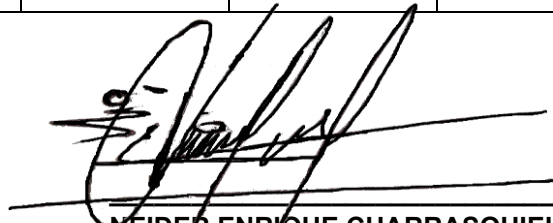
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTA	SALDO A 31 DIC 2024	DISMINUCION	AUMENTO	SALDO 31 DIC. 2025	VARIACION
CAPITAL EMITIDO	250.000.000	0	0	250.000.000	0
RESERVA LEGAL	0	0	0	0	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	36.003.506	-19.186.373	0	16.817.130	-19.186.373
PERDIDA DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	0	0	0	0	0
UTILIDAD ACUMULADOS	186.783.820	0	36.003.506	222.787.326	36.003.506
TOTALES	472.787.326			453.600.950	16.817.130



CAROL YISEL CANGREJO FORERO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C N° 1.020.723.194



NEIDER ENRIQUE CHARRASQUIEL PICO
CONTADOR PÚBLICO
C.C N° 1.064.990.156 De Cereté (Córdoba)
T.P. N° 194728-T

INFORME DE PREPARACION Y PRESENTACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS 2024-2025 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 con 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 con 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 con la NIIF para Pymes.
5. Se deben Preparar y presentar los estados financieros de acuerdo con 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).

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 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

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

A 31 De diciembre 2024: \$ 2.724.004

A 31 De diciembre 2025: \$ 11.790.441

NOTA 5

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 2024: \$ 67.666.880

A 31 De diciembre 2025: \$ 51.246.391

NOTA 6

INVENTARIO

Corresponde a la mercancía disponible para la venta.

A 31 De diciembre 2024: \$ 78.381.800

A 31 De diciembre 2025: \$ 77.728.300

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 con 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 2024: \$ 906.512.135

A 31 De diciembre 2025: \$ 910.926.845

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 2024: \$ 125.997.952

A 31 De diciembre 2025: \$ 116.643.825

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 2024: \$ 3.256.208

A 31 De diciembre 2025: \$ 2.715.580

NOTA 11

OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

A 31 De diciembre 2024: \$ 214.093.753

A 31 De diciembre 2025: \$ 11.860.228

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 2024: \$ 2.194.000

A 31 De diciembre 2025: \$ 3.270.800

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 2024: \$ 13.724.640

A 31 De diciembre 2025: \$ 23.547.321

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 2024: \$ 26.528.480

A 31 De diciembre 2025: \$ 54.684.542

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 2024: \$ 196.702.500

A 31 De diciembre 2025: \$ 349.365.225

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 2024: \$250.000.000

A 31 De diciembre 2025: \$250.000.000

NOTA 17

RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio de la actividad comercial del año.

A 31 De diciembre 2024: \$36.003.506

A 31 De diciembre 2025: \$ 16.817.130

NOTA 18

GANANCIA O PERDIDA ACUMULADA

Corresponde a la ganancia o pérdida acumulada durante los años anteriores.

A 31 De diciembre 2024: \$ 186.783.820

A 31 De diciembre 2025: \$ 222.787.326

NOTA 19

INGRESOS

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

CORRESPONDIENTE A LA ACTIVIDAD

A 31 De diciembre 2024: \$ 737.963.000

CORRESPONDIENTE A LA ACTIVIDAD

A 31 De diciembre 2025: \$ 828.209.510

OTROS INGRESOS (RENDIMIENTOS FINANCIEROS)

A 31 De diciembre 2024: \$ 7.852

OTROS INGRESOS (RENDIMIENTOS FINANCIEROS)

A 31 De diciembre 2025: \$ 13.680

NOTA 21

GASTOS

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

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 2024: \$ 263.621.284

A 31 De diciembre 2025: \$ 385.436.586

NOTA 22

GASTOS NO OPERACIONALES

Se Reconocen los gastos incurridos por uso de cuenta bancaria.

A 31 De diciembre 2024: \$ 57.895.235

A 31 De diciembre 2025: \$ 9.041.514

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 2024: \$ 363.508.000

A 31 De diciembre 2025: \$ 416.927.960

A los 30 días del mes de marzo de 2026



CAROL YISEL CANGREJO FORERO
CC 1.020.723.194
REPRESENTANTE LEGAL



NEIDER ENRIQUE CHARRASQUIEL PICO
CC 1.064.990.156
CONTADOR PUBLICO T.P 194728-T