



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

OPTICA FAMILIAR EU
NIT. 846.004.074-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Comparativo a 31 de diciembre de 2024- 2023
Cifras en miles de Pesos Colombianos

CODIGO	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	A 31 de diciembre de 2024	A 31 de diciembre de 2023
	ACTIVO CORRIENTE	607.499	581.899
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	355.343	266.943
1101	EFFECTIVO	355.343	266.943
13	CUENTAS POR COBRAR	181.992	202.955
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	350.523	357.220
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	4.071	7.821
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	22.204	23.405
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-194.806	-185.492
14	INVENTARIOS	70.164	112.001
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	70.164	112.001
	ACTIVO NO CORRIENTE	73.195	83.406
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	73.195	83.406
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	213.925	213.925
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-140.730	-130.519
	TOTAL ACTIVO	680.694	665.305
2	PASIVOS CORRIENTES	282.812	315.742
21	PASIVOS FINANCIEROS	217.637	250.665
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	110.013	56.128
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	56.282	132.629
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	2.718	31.974
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	48.624	29.935
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	44.049	28.545
2201	RETENCION EN LA FUENTE	3.881	1.487
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	26.018	19.802
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	12.579	5.685
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	1.571	1.571
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	21.126	36.531
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	21.126	36.531
	TOTAL PASIVO	282.812	315.742
3	PATRIMONIO	397.882	349.563
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	6.000	6.000
3103	APORTES SOCIALES	6.000	6.000
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	391.882	343.563
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	48.319	36.775
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	344.637	307.862
3503	TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	-1.073	-1.073
	TOTAL PATRIMONIO	397.882	349.563
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	680.694	665.305

VICTOR HERNAN LOPEZ
Gerente

SANDRO E. GOMEZ LEDEZMA
Contador Público
TP. No. 148802-T

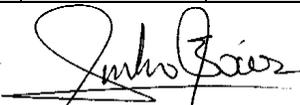


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

OPTICA FAMILIAR EU
NIT. 846.004.074-2
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
Comparativo desde el 01 de enero a 31 de diciembre de 2024 -2023
Cifras en miles de Pesos Colombianos

CODIGO	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	A 31 de diciembre de 2024	A 31 de diciembre de 2023
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.382.164	1.293.718
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	1.382.164	1.293.718
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	1.382.164	1.293.718
	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	793.246	717.856
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	793.246	717.856
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	793.246	717.856
	GANANCIA BRUTA	588.918	575.862
	51 GASTOS DE ADMINISTRACION	504.556	510.131
5101	SUELDOS Y SALARIOS	166.821	141.671
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	25.591	21.362
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	0	398
5105	PRESTACIONES SOCIALES	32.697	37.243
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.422	1.925
5107	GASTOS POR HONORARIOS	16.684	12.655
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	9.937	9.091
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	71.151	83.688
5112	SEGUROS	7.680	608
5113	SERVICIOS	91.603	99.994
5114	GASTOS LEGALES	5.977	7.927
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	25.793	42.551
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	30	389
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	8.888	1.345
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.211	27.428
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	9.315	3.250
5136	OTROS GASTOS	19.758	18.606
	UTILIDAD Y70 PERDIDA OPERACIONAL	84.362	65.731
		0	
	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	1.137	22
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	1.137	22
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	1.137	22
4211	RECUPERACIONES	0	0
	53 FINANCIEROS	11.163	8.573
5301	GASTOS FINANCIEROS	11.163	8.573
	GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	74.336	57.180
	55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	26.018	20.405
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	26.018	20.405
	RESULTADO DEL EJERCICIO	48.319	36.775


VICTOR HERNAN LOPEZ
Gerente


SANDRO E. GOMEZ LEDEZMA
Contador Público
TP. No. 148802-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

LA EMPRESA OPTICA FAMILIAR E.U. es una Sociedad Unipersonal, de carácter Privado, organizada bajo la forma de sociedad E.U. del orden nacional, creada mediante documento privado SN del 26 de mayo de 2004, Inscrita en la Cámara de Comercio del Putumayo, cuyo número de Matrícula es 24249-15

El capital social de LA EMPRESA presenta la siguiente distribución: VICTOR HERNAN LOPEZ FAJARDO: 100% de participación del capital.

El objeto social de LA EMPRESA es Prestar servicios de salud y comercio al detal de lentes y monturas en la ciudad de Mocoa y el departamento del Putumayo.

MISIÓN:

Mejorar la calidad visual a través de la corrección de los diferentes problemas visual, Además ofrecer excelentes productos para la corrección de los problemas refractivos, como son: anteojos, lentes de contacto y líquido para el mantenimiento y preservación de estos.

VISIÓN

Ser una IPS de excelente calidad, con liderazgo y reconocimiento, ocupando un lugar central en el desarrollo de la ciencia y la tecnología del departamento del putumayo.

NOTA # 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Para la identificación, elaboración, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, OPTICA FAMILIAR E.U. Tiene definido un Manual de Políticas Contables con un conjunto de principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos que se encuentran basados en la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, derivada de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, o IFRS de acuerdo con sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB -por sus siglas en inglés).

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, reglamentada, entre otros, por el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, la NIIF para las Pymes es el modelo contable que deben aplicar en Colombia todas las personas naturales y jurídicas clasificadas en el Grupo 2. Esta NIIF se convierte en el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman este grupo.

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera permitirá que la información contable sea más relevante y mejore la calidad de la información financiera de propósito general que prepare y presente OPTICA FAMILIAR E.U.

PERIODO DE APLICACIÓN

La empresa OPTICA FAMILIAR E.U. inició el periodo de transición el 01 de enero de 2016, y le corresponde el periodo de aplicación de NIIF para PYMES a partir del 01 de enero de 2017.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

ENERO A DICIEMBRE DE 2024 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

Los activos representan bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad de OPTICA FAMILIAR E.U., los cuales pueden ser fuente potencial de generación de beneficios. Dependiendo del uso que se haga de ellos estos pueden generar un resultado representado en utilidades o pérdidas según sea el caso, afectando positiva o negativamente el patrimonio Empresarial. El total de los activos que posee OPTICA FAMILIAR E.U., se cuantifican en **\$680.693.808**

ACTIVOS CORRIENTES

Se consideran activos corrientes, aquellos que son susceptibles de convertir en dinero en efectivo en un corto plazo, estos son muy importantes para la empresa porque de su buena gestión o manejo depende la disponibilidad de recursos para el cumplimiento de las obligaciones adquiridas.

NOTA # 3 y 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

1105. CAJA. Esta cuenta representa los saldos contables de recursos disponibles en la caja, con corte a 31 de diciembre de 2024, cuyo saldo es de **\$ 12.592.825**

1110. BANCOS. Esta cuenta representa los saldos contables de recursos disponibles en cuentas bancarias de OPTICA FAMILIAR E.U., con corte a 31 de diciembre de 2024, que ascienden al valor de **\$342.750.089** saldos bancarios con sus respectivas conciliaciones Bancarias discriminadas así:

NOTA # 5. CUENTAS POR COBRAR

1301 DEUDORES DEL SISTEMA: Representa el valor de los derechos ciertos a favor de OPTICA FAMILIAR E.U, originados en el desarrollo de su actividad comercial; a 31 de diciembre de 2024, existe en esta cuenta un valor de **\$350.523.161**

1313 ANTICIPOS Y AVANCES: 4.071.173

1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS: 22.203.800

1320 DETERIORO ACUMULADO: -194.806.279

NOTA # 6. INVENTARIOS

1401 MEDICAMENTOS, LENTES Y MONTURAS; En esta cuenta se registran el valor de los bienes que la empresa tiene disponibles para la venta a 31 de diciembre de 2024, los cuales ascienden a un valor de **\$ 70.163.877**

DESCRIPCION	VALOR
Medicamentos	10.774.625
Otros Materiales	59.389.252



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

TOTAL	70.163.877
--------------	-------------------

ACTIVO NO CORRIENTE

Los Activos no corrientes, son aquellos bienes y derechos, tangibles e intangibles que posee OPTICA FAMILIAR E.U, que por su naturaleza destinación u objetivo, no es posible o no es conveniente convertirlos en dinero en efectivo en el corto plazo. Si bien son importantes para el desarrollo del objetivo social de la empresa, no se puede contar con ellos para obtener liquidez en el futuro inmediato. Los activos no corrientes pertenecientes a este ente económico según las políticas contables están Valorados contablemente de la siguiente manera:

NOTA # 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los valores iniciales de los bienes de propiedad de la OPTICA FAMILIAR E.U; así como la depreciación de estos, debido a su uso por el paso del tiempo. A 31 de diciembre de 2024 la propiedad planta y equipo está valorada contablemente en **\$73.195.162**; los cuales están representados así:

CONCEPTO	VALOR
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	34.371.839
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	5.005.959
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	13.316.790,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	2.425.000,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-OTROS EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	2.015.196,00
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	5.954.084
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO- SERVICIOS AMBULATORIOS	70.180.651
OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	80.655.535
DEPRECIACION ACUMULADA	-140.729.892
TOTAL	73.195.162

PASIVOS

Los pasivos comprenden el conjunto de cuentas que representan las obligaciones contraídas por OPTICA FAMILIAR E.U. en el giro normal de su actividad económica.

PASIVO A CORTO PLAZO

Los pasivos corrientes hacen referencia a las obligaciones adquiridas y programadas para pago en el corto plazo (inferior a un año)

NOTA # 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS Representa el valor adeudado a entidades financieras y particulares por concepto de préstamos para la financiación de prestación de servicios, de acuerdo con siguiente detalle:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD	VR TOTAL A 31/12/2024
PARTICULARES	110.013.005
TOTAL	110.013.005

NOTA # 9. PROVEEDORES

2105 PROVEEDORES NACIONALES: Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la OPTICA FAMILIAR E.U., en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento del objeto social de la entidad. Con la mayoría de los proveedores se trabaja con plazos de 60 días. El saldo por pagar a 31 de diciembre a proveedores es de **\$56.282.170**.

NOTA # 10. CUENTAS POR PAGAR

2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR: Representa obligaciones, adquiridas por prestación de servicios, honorarios, arrendamientos, servicios públicos y otros, los cuales se encuentran causados y pendientes de pago. A la fecha de corte, esta cuenta registra un valor de **\$2.717.811**.

NOTA # 11. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

IMPUESTO DIFERIDO: En esta cuenta están representados los valores por impuestos diferidos de propiedad planta y equipo. El valor registrado corresponde a **\$ 1.571.000**

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Esta cuenta relaciona el valor del impuesto de renta pendiente por pagar a la DIAN a 31/12/2024, por valor de **\$26.017.773**

IMPUESTO SOBRE EL VALOR AGREGADO (IVA)

Esta cuenta relaciona el valor del IVA pendiente por pagar a la DIAN a 31/12/2024, por valor de **\$12.578.807**

RETENCIÓN EN LA FUENTE: En esta cuenta están representados los valores retenidos a proveedores de bienes y servicios a título de renta y reteica. El valor registrado corresponde a **\$3.881.284**

NOTA # 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS A EMPLEADOS: En esta cuenta se encuentran representados las obligaciones pendientes de pago correspondientes a salarios que se posee, en razón con las relaciones laborales establecidas mediante contratos de este tipo. El valor que registra esta cuenta es de **\$21.126.291**

PATRIMONIO.

El patrimonio de OPTICA FAMILIAR E.U, está constituido por capital social, reserva legal y estatutaria, revalorización del patrimonio, los resultados de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio a 31 de diciembre de 2024. Actualmente el Patrimonio de la sociedad está valorado en **\$ 397.881.938**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA # 13. CAPITAL SOCIAL

APORTES SOCIALES: A 31 de diciembre de 2024 OPTICA FAMILIAR E.U., tiene aportes sociales por valor de **\$6.000.000**, Aportado por el único socio de la empresa.

NOTA #14. RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO. Representa el resultado obtenido en el desarrollo de las actividades comercial a diciembre 2024. Por valor de **\$48.318.721**

NOTA #15. RESERVAS

RESERVAS ESTATUTARIAS: Registra esta cuenta la reserva legal acorde con los estatutos que se debe realizar de las ganancias generadas hasta el presente corte con un valor acumulado de **\$0**

NOTA # 16. GANANCIAS ACUMULADAS

GANANCIAS ACUMULADAS. Representa los resultados obtenidos en ejercicios anteriores; de los cuales no se ha hecho partición de utilidades y hoy representan un valor de **\$344.636.629**

AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA # 17. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los ingresos por operaciones ordinarias son aquellos que están directamente relacionados con la actividad económica principal de prestación de servicios de salud de optometría y comercialización de lentes y monturas. Los ingresos del periodo enero a diciembre de 2024, corresponde a la suma de **\$1.382.164.000**.

NOTA # 18. COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS: Corresponde a las erogaciones que tuvo que realizar el ente económico, para la realización de la actividad económica principal de prestación de servicios de salud de optometría y comercialización de lentes y monturas. El valor de los costos de enero a diciembre 2024 corresponde a la suma de **\$ 793.245.864**

NOTA # 19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Estos gastos operacionales hacen referencia a aquellos ocasionados en desarrollo de su actividad económica y que se encuentran directamente relacionados con la Administración y funcionamiento legal de la sociedad. En el periodo de enero a diciembre de 2024 se cuantifican en **\$504.556.340**, detallados de acuerdo con lo siguiente:

CONCEPTO	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	166.820.503
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	25.590.648
APORTES SOBRE LA NOMINA	0
PRESTACIONES SOCIALES	32.697.185
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.421.765
GASTOS POR HONORARIOS	16.683.644
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	9.936.914
SEGUROS	7.679.878



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

SERVICIOS	91.602.525
ARRENDAMIENTOS	71.150.755
GASTOS LEGALES	5.977.098
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	25.793.006
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	30.000
GASTOS DE TRANSPORTE	8.898.368
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19.525.953
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	9.314.753
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	0
OTROS GASTOS	19.758.098
GASTOS DE ADMINISTRACION	504.556.340

NOTA # 20. GASTOS FINANCIEROS

Corresponden a aquellos que no, aunque no están relacionados directamente con el desarrollo del objeto social, son de obligatoria cancelación para el funcionamiento tales como comisiones bancarias, intereses, gastos bancarios, gastos diversos y extraordinarios. Para el periodo enero a diciembre de 2024 estos gastos ascienden a \$ **11.162.746**



SANDRO ESTIVER GÓMEZ LEDEZMA
CONTADOR PÚBLICO
TP 148802 - T