



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

OPTICA FAMILIAR EU
NIT. 846.004.074-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Comparativo a 31 de diciembre de 2025 - 2024
Cifras en miles de Pesos Colombianos

CODIGO	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	A 31 de diciembre de 2025	A 31 de diciembre de 2024
	ACTIVO CORRIENTE	1.145.968	607.499
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	640.858	355.343
1101	EFFECTIVO	640.858	355.343
13	CUENTAS POR COBRAR	310.399	181.992
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL	480.783	350.523
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	5.994	4.071
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	18.429	22.204
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-194.806	-194.806
14	INVENTARIOS	194.711	70.164
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	194.711	70.164
	ACTIVO NO CORRIENTE	73.945	73.195
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	73.945	73.195
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	214.675	213.925
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-140.730	-140.730
	TOTAL ACTIVO	1.219.913	680.694
2	PASIVOS CORRIENTES	768.114	282.812
21	PASIVOS FINANCIEROS	523.378	217.637
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	337.051	110.013
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	64.650	56.282
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	18.986	2.718
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	102.691	48.624
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	51.975	44.049
2201	RETENCION EN LA FUENTE	13.185	3.881
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	29.032	26.018
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	8.187	12.579
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	1.571	1.571
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	42.675	21.126
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	42.675	21.126
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	150.086	0
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	150.086	0
	TOTAL PASIVO	768.114	282.812
3	PATRIMONIO	451.798	397.882
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	6.000	6.000
3103	APORTES SOCIALES	6.000	6.000
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	445.798	391.882
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	53.916	48.319
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	392.955	344.637
3503	TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	-1.073	-1.073
	TOTAL PATRIMONIO	451.798	397.882
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.219.913	680.694

VICTOR HERNAN LOPEZ
Gerente

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

OPTICA FAMILIAR EU
NIT. 846.004.074-2
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
Comparativo desde el 01 de enero a 31 de diciembre de 2025 - 2024
Cifras en miles de pesos Colombianos

CODIGO	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	A 31 de diciembre de 2025	A 31 de diciembre de 2024
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.466.359	1.382.164
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	1.466.359	1.382.164
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	1.466.359	1.382.164
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	773.763	793.246
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	773.763	793.246
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	773.763	793.246
	GANANCIA BRUTA	692.595	588.918
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	604.351	504.556
5101	SUELDOS Y SALARIOS	191.404	166.821
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	29.242	25.591
5105	PRESTACIONES SOCIALES	45.047	32.697
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	54.627	2.422
5107	GASTOS POR HONORARIOS	44.824	16.684
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	11.197	9.937
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	37.491	71.151
5112	SEGUROS	7.775	7.680
5113	SERVICIOS	106.135	91.603
5114	GASTOS LEGALES	6.088	5.977
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	22.185	25.793
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	1.935	30
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	7.070	8.888
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.747	10.211
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	9.315
5136	OTROS GASTOS	36.584	19.758
	UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL	88.244	84.362
	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	3.059	1.137
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	3.059	1.137
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	232	1.137
4250	RECUPERACIONES	2.827	0
53	FINANCIEROS	5.998	11.163
5301	GASTOS FINANCIEROS	5.998	11.163
	GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	85.306	74.336
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	31.389	26.018
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	31.389	26.018
	RESULTADO DEL EJERCICIO	53.916	48.319


VICTOR HERNAN LOPEZ
Gerente


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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

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 2025

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

ENERO A DICIEMBRE DE 2025 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 2025, cuyo saldo es de **\$ 10.082.820**

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 2025, que ascienden al valor de **\$630.775.286** 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 2025, existe en esta cuenta un valor de **\$480.782.543**

1313 ANTICIPOS Y AVANCES: 5.993.945

1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS: 18.428.533

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 2025, los cuales ascienden a un valor de **\$ 194.710.667**

DESCRIPCION	VALOR
Medicamentos	26.364.409
Otros Materiales	168.346.258



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

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 2025 la propiedad planta y equipo está valorada contablemente en **\$73.945.162**; los cuales están representados así:

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:

ENTIDAD	VR TOTAL A 31/12/2025
PARTICULARES	337.050.803
TOTAL	337.050.803

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 **\$64.650.456**.

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 **\$18.985.884**.

NOTA # 11. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

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 31/12/2025, por valor de **\$29.031.920**

IMPUESTO SOBRE EL VALOR AGREGADO (IVA)

Esta cuenta relaciona el valor del IVA pendiente por pagar a la DIAN a 31/12/2025, por valor de **\$8.186.707**

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 **\$13.185.048**

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 **\$150.086.174**

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 2025. Actualmente el Patrimonio de la sociedad está valorado en **\$451.798.360**

NOTA # 13. CAPITAL SOCIAL

APORTES SOCIALES: A 31 de diciembre de 2025 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 2025. Por valor de **\$53.916.423**

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 **\$392.955.348**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

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 2025, corresponde a la suma de **\$1.466.358.666**.

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 2025 corresponde a la suma de **\$ 773.763.176**

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 2025 se cuantifican en **\$604.351.241**.

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 2025 estos gastos ascienden a **\$5.997.607**

SANDRO ESTIVER GÓMEZ LEDEZMA
CONTADOR PÚBLICO
TP 148802 - T