

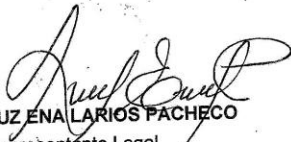


OPTICA PRECISA S.A.S.
NIT. 900,339,096-8
ESTADO DE RESULTADOS CON CIERRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Elaborado Bajo las Normas Internacionales de Información Financiera

4	INGRESOS		
41	OPERACIONALES		
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		
	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		33.400.000,00
	Total Unidad Funcional de Consulta Externa		33.400.000,00
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		537.717.186,00
	Total Unidad Funcional de Mercadeo		537.717.186,00
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS		8.877.000,00
	Total para Devol. Rebajas y Descuentos		8.877.000,00
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		42.550,00
	Total para Rendimientos Financieros		42.550,00
	TOTAL INGRESOS		562.282.736,00
5	GASTOS		
51	ADMINISTRACION		
5106	GASTOS DE PERSONAL		66.650.560,00
	Total para Gastos de Personal		6.650.560,00
5135	SERVICIOS		14.646.083,00
	Total para Servicios		14.646.083,00
5140	GASTOS LEGALES		6.814.894,00
	Total para Gastos Legales		6.814.894,00
5160	DEPRECIACION		4.235.240,00
	Total para Depreciación		4.235.240,00
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		92.346.777,00

52	GASTOS DE VENTAS		
5206	GASTOS DE PERSONAL		26.797.930,00
	Total para Gastos de Personal		26.797.930,00
5210	HONORARIOS		1.250.000,00
	Total para Honorarios		1.250.000,00
5220	ARRENDAMIENTOS		18.000.000,00
	Total para Arrendamientos		18.000.000,00
5235	SERVICIOS		4.305.871,00
	Total para Servicios		4.305.871,00
5299	DIVERSOS		4.891.991,00
	Total para Diversos		4.891.991,00
	TOTAL GASTOS DE VENTAS		55.245.792,00
53	GASTOS NO OPERACIONALES		0,00
5305	FINANCIEROS		4.457.895,00
	Total para Financieros		4.457.895,00
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		667.610,00
	Total para Extraordinarios		667.610,00
	TOTAL GASTOS		152.718.074,00
6	COSTOS		
61	COSTOS DE VENTAS		
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		362.238.124,00
	Total para Unidad Funcional de Mercadeo		362.238.124,00
	TOTAL COSTOS		362.238.124,00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS		514.956.198,00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		47.326.538,00


LUZ ENALARIOS PACHECO
 Representante Legal
 C.C. No. 26,785,360 de Guamal M/dalena


MARCELA PATRICIA MUÑOZ B.
 Contadora
 C.C. No. 49,765,989 de Valledupar
 T.P. No. 81707- T



OPTICA PRECISA.

OPTICA PRECISA S.A.S.

NIT. 900,339,096-8

BALANCE GENERAL CON CIERRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Elaborado Bajo las Normas Internacionales de Información Financiera

11	DISPONIBLE	
1105	CAJA	7.637.651,00
110505	CAJA GENERAL	7.637.651,00
	Total para Caja General	7.637.651,00
1110	BANCOS	10.018.607,00
111005	MONEDANACIONAL	10.018.607,00
	Total para Moneda Nacional	10.018.607,00
13	DEUDORES	
1305	CLIENTES NACIONALES	60.841.100,00
130505	CLIENTES NACIONALES	60.841.100,00
	Total para Clientes Nacionales	60.841.100,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	5.169.031,00
135515	RETENCIONES EN LA FUENTE	5.169.031,00
	Total para Retenciones en la Fuentes	5.169.031,00
14	INVENTARIOS	
1430	PRODUCTOS TERMINADOS	197.378.120,00
143501	COMERCIO AL POR MENOR DE LENTES Y MONT	197.378.120,00
	Total para Cio al por Menor de Lentes y Mont.	197.378.120,00
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	58.316.620,00
152001	MAQUINARIA Y EQUIPOS	58.316.620,00
	Total Para Maquinaria y Equipos	58.316.620,00
1524	EQUIPO DE OFICINA	6.813.556,00
152401	EQUIPOS DE OFICINA	6.813.556,00
	Total para Equipos de Oficina	6.813.556,00
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	9.652.445,00
152801	EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	9.652.445,00
	Total para Equipos de Computo y Comunicación	9.652.445,00
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	4.452.600,00
159201	DEPRECIACION ACUMULADA	4.452.600,00
	Total para Depreciación Acumulada	4.452.600,00
16	INTANGIBLES	
1635	LICENCIAS Y/O SOFTWARE	14.213.825,00
163501	LICENCIAS Y/O SOFTWARE	14.213.825,00
	Total para Licencias y/o Software	14.213.825,00
	TOTAL ACTIVOS	365.588.355,00

2	PASIVO		
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS		
2105	BANCOS NACIONALES		10.810.708,00
210501	BANCOS NACIONALES		10.810.708,00
	Total para Bancos Nacionales		10.810.708,00
22	PROVEEDORES		
2205	NACIONALES		37.754.055,00
220501	BANCOS NACIONALES		37.754.055,00
	Total Para Bancos Nacionales		37.754.055,00
23	CUENTAS POR PAGAR		
2365	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		403.595,00
236540	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		403.595,00
	Total para Retenciones en la Fuentes		403.595,00
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		896.320,00
237001	RETENCION Y APORTES DE NOMINA		896.320,00
	Total para Retención y Aportes de Nómina		896.320,00
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		355.000,00
240808	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		355.000,00
	Total para Impuesto Sobre las Ventas por Pagar		355.000,00
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		
2610	PARA OBLIGACIONES LABORALES		5.423.500,00
261005	PARA OBLIGACIONES LABORALES		5.423.500,00
	Total para Obligaciones Laborales		5.423.500,00
	TOTAL PASIVOS		55.643.178,00
3	PATRIMONIO		
31	CAPITAL SOCIAL		
3115	APORTES SOCIALES		262.618.639,00
311505	APORTES SOCIALES		262.618.639,00
	Total para Aportes Sociales		262.618.639,00
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3605	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO		47.326.538,00
360505	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO		47.326.538,00
	Total para Utilidad o Excedente del Ejercicio		47.326.538,00
	TOTAL PATRIMONIO		309.945.177,00
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		365.588.355,00


LUZ ENA LARIOS PACHECO

Representante Legal

C.C. No. 26,785,360 de Guamal M/dalena


MARCELA PATRICIA MUÑOZ BRAVO

Contadora

C.C. No. 49,765,989 de Valledupar

T.P. No. 81707-T

OPTICA PRECISA SAS

NOTAS A LOS ESTADOS

Año Terminado del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

NOTA 1 BASE DE CONTABILIZACIÓN:

OPTICA PRECISA SAS. elaborará sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado. Este estándar fue emitido el 9 de julio de 2009, y ofrece una estructura alternativa que puede ser aplicada por las entidades en lugar del conjunto pleno. Las NIIF para las PYMES incorporan principios de contabilidad que se basan en las NIIF plenas pero que han sido simplificados para ajustarlo a las entidades.

Dichos estados financieros fueron preparados de conformidad con las normas de información financiera para el Grupo 2 NIIF PYME de acuerdo con lo exigido en el decreto único reglamentario 2420 de 2015 reglamentario de la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de diciembre 2013, aclarando que para el caso de la cartera de crédito y su deterioro, así como para el caso de los aportes sociales, se aplicó el decreto 2496 de 2015, lo que determina una exención en la aplicación de las NIIF. Establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general. También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos. Las NIIF se basan en un marco conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Se organiza por temas, presentándose cada tema en una sección numerada por separado.

Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros.

Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera en el Balance son los activos, los pasivos y el patrimonio neto. Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el Estado de Resultados son los ingresos y los gastos. A continuación, se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los Estados Financieros:

Activos: Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando: i) es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la entidad, y, ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

Pasivos: Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando: i) es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinado razonablemente.

Ingresos: Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando: i) se ha percibido un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además ii) el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Costos y gastos: Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando i) surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además ii) el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

NOTA 2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION.

OPTICA PRECISA SAS utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.

Se establece que los Estados Financieros deben ser preparados y presentados bajo NIIF PYMES, de tal forma que reflejen fielmente la situación financiera de la cooperativa. Concretamente para su preparación se debe tener en cuenta que:

- a.- Debe cumplir en forma con las políticas relacionadas con los objetivos de la información contable y de los Estados Financieros; características, requisitos y principios de la información financiera; del reconocimiento de los elementos de los Estados Financieros y con la política de medición y valoración de los elementos de los Estados Financieros.
- b.- Deben ser preparados mediante la aplicación de políticas contables uniformes con respecto al año anterior para permitir su comparación.
- c.- Los Estados Financieros se deben presentar en forma comparativa con los del año anterior. En la presentación se debe utilizar el mismo orden, clasificación, nombre de las cuentas y los mismos criterios en su estructura.
- d.- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación del estado financiero del año anterior para efectos comparativos. Este deberá ser revelado en nota a los Estados Financieros indicando los elementos que han sido reclasificados.
- e.- Las cifras deben coincidir y estar tomadas fielmente de los libros de contabilidad.
- f.- Las cifras se deben presentar siempre en miles de pesos colombianos y se debe revelar este hecho en los encabezados de los Estados Financieros.

g.- Cada estado financiero debe indicar claramente lo siguiente en sus encabezados: Nombre de la empresa, Nit de la empresa nombre del estado financiero, fecha de corte o período que cubre, unidad monetaria en que están expresados los Estados Financieros (según lo indicado en el literal anterior), los dos años comparativos (iniciando siempre por el año corriente y al lado las cifras de los años anteriores).

h.- Se deberá hacer referencia en el cuerpo del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados a las notas a los Estados Financieros que contengan explicaciones, detalles o información adicional sobre las cuentas de estos Estados Financieros.

i.- Se debe revelar en notas a los Estados Financieros la información adicional necesaria de los hechos económicos y sociales relevantes que ayuden a la comprensión de los mismos, por parte de los diferentes usuarios. Las revelaciones se indican en cada política específica.

Base de medición: OPTICA PRECISA SAS. elaborará sus estados financieros utilizando la base contable de devengo, reconociendo los hechos económicos como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos cuando cumplan con las definiciones y criterios de reconocimiento previstos el marco conceptual de la norma NIIF para PYMES. Efectivo y equivalentes Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la empresa y que utiliza para cubrir obligaciones producto del desarrollo de su objeto social. OPTICA PRECISA SAS reconocerá un activo financiero, como efectivo y equivalentes de efectivo en su balance, cuando el efectivo sea recibido y cuando la ferretería se convierta en parte, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero. Para el caso particular estará compuesto por sumas de dinero mantenidas en caja general, cajas menores, bancos y otras entidades del sistema financiero, fondo de liquidez con vencimiento inferior a 90 días, además de inversiones menores a 90 días y cuyos montos son constituidos conforme a lo establecido en los decretos y normatividad vigente, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

NOTA 4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

Representada en la Cuenta Corriente del Banco de Colombia No. 52468589481, por valor de \$ 10.018.607,00

Dinero en Caja General. \$ 7.637.651,00

NOTA 5. DEUDORES.

Corresponden las ventas a crédito realizadas a diversos Clientes con un plazo máximo de 30 días, y a Diciembre 31 de 2025, presenta un saldo de \$60.841.100.00.

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.

Anticipos de Impuestos y Contribuciones: En esta cuenta se encuentran registradas las Retenciones a título de Renta y por el Impuesto Sobre las Ventas por Pagar, por valor de \$ 5.169.031.000,00.

NOTA 6. INVENTARIOS.

Corresponde a las mercancías en existencia a 31 de Diciembre de 2025 de lentes y monturas, por un valor de \$ 197.378.120,00.=

NOTA 7. PROVEEDORES.

Representa los valores adeudados a los proveedores tales como: Servioptica, Samir, Jhon Arias y Aroflex, con un saldo a 31 de Diciembre de 2025 de \$37.754.055,00

NOTA 8. APORTES SOCIALES.

A 31 de Diciembre del 2025, el capital social de la Empresa Óptica Precisa SAS asciende a \$309.945.177, representado en el capital autorizado \$50.000.000,00, capital suscrito y pagado \$212.618.639,00 y la utilidad de \$ 47.326.538,00.

NOTA 9. COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR.

Obtuvo una disminución del 9,45% debido al aumento de la competencia.

NOTA 10. SERVICIOS MEDICOS.

Este rubro permanece constante; esto se debe al aumento en la competencia y bajas en los precios de las citas médicas.

NOTA 11. GASTOS DE PERSONAL.


Comprende esta cuenta los sueldo: \$65.082.000,00; auxilio de transporte: 2.400.000,00; Cesantías \$5.623.500,00; Intereses de Cesantías: \$674.760,00; Prima de Servicios: 4.623.500,00; Vacaciones: \$2.711.750,00; Aportes a A.R.L. \$ 340.800,00; Aportes a Fondo de Pensiones: \$ 6.217.625,00 y Aportes Parafiscales: \$ 2.603.280,00 de Dos (2) trabajadores a Término Fijo de la Óptica.

NOTA 12. HONORARIOS.

Son los pagos efectuados por Asesoría Contable, Financiera y Jurídica, saldo a Diciembre 31 de 2025 \$1.250.000,00

NOTA 13. ARRENDAMIENTOS.

Corresponde al pago del contrato de arrendamiento del Local comercial donde funciona la óptica que ascienda a \$1.500.000,00 mensuales.


LUZENA LARIOS PACHECO
Representante Legal
C.C. No. 26.785.360


MARCELA P. MUÑOZ BRAVO
Contadora
T.P. 81707-T