

OPTIFAMILIAR S.A.S. NIT 900.946.503-8

Nit 900.946.503-8

Vigilada por Supersalud

Popayan - Cauca

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA 31 DICIEMBRE 2024

ENTE ECONÓMICO: OPTI FAMILIAR S.A.S., es una sociedad de carácter privado, con ánimo de lucro, perteneciente al régimen tributario ordinario. Fue constituida Mediante Documento Privado No. 0000001 de la Asamblea constitutiva, de fecha 3 de marzo de 2016 y registrada en la Cámara de Comercio del Cauca Bajo el No. 00039038 del libro IX el 05 de marzo de 2016. Con una duración indefinida. Su objeto social es el desarrollo de programas de promoción, prevención, diagnóstico de optometría para la rehabilitación visual, sin restricciones sociales, de acuerdo con el sistema general de seguridad social en salud, vigente en el país, sometida al control y vigilancia del estado a través de la Superintendencia de Salud y la Dirección de Impuestos y Aduanas Dian.

Responsable del Iva régimen común, agente de retención. La contabilidad y sus estados financieros se ciñen a las normas aplicables en Colombia.

Cumplimiento con las NIIFs para PYMES y principales políticas y prácticas contables.

La información financiera de OPTI FAMILIAR S.A.S., al corte de **31 de diciembre de 2024** han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para PYMES) – grupo 2- emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de junio de 2013, compilado en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y actualización según el Decreto 2483 de 2018, congruente en todo aspecto significativo con la Norma Internacional de información financiera para PYMES

Moneda funcional y de presentación

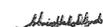
Las partidas en la información financiera se expresan en pesos colombianos (COP). El peso colombiano es la moneda funcional y de presentación. Toda la Información contenida en los estados financieros y en las notas se encuentra en pesos y no contiene redondeo.

Uso de Estimaciones y Juicios

Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios fluyan hacia o desde la entidad y que las diferentes partidas tengan un costo o valor que pueda ser confiablemente medido.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. La materialidad de la cuantía se determinó con relación al activo total, al pasivo total, al patrimonio y a los resultados del ejercicio. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los citados.



Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo en el estado consolidado de situación financiera comprende el efectivo en caja.

Activos Financieros - Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los saldos en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de su incobrabilidad; si es así, se registra en el estado de resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, planta y equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo por su valor neto deducida la depreciación o pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Instrumentos Financieros –pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía se convierte en parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos financieros y los pasivos financieros inicialmente se miden al valor razonable. Los costos de la transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de instrumentos financieros clasificados como costos amortizados son incluidos en el valor en libros de dichos instrumentos. Los costos de la transacción directamente atribuibles a la adquisición de instrumentos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados son reconocidos inmediatamente en las utilidades.

Obligaciones financieras

Los préstamos son registrados inicialmente al monto recibido, neto de los costos de transacción incurridos. Posterior a su reconocimiento inicial son medidos al costo amortizado mediante el método del interés efectivo. Las diferencias entre el monto inicial y el valor de redención son reconocidas en el estado de resultados durante el plazo de vigencia de los préstamos.



OPTIFAMILIAR S.A.S. NIT 900.946.503-8

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA 31 DICIEMBRE 2024

NOTA 1: DISPONIBLE.

| | | |
|---|---------------|----------------------|
| Caja | 44,197,993.60 | |
| Bancos-Bco Davvienda ahorros 196100130099 | 3,610,257.41 | <u>47,808,251.01</u> |

NOTA 2: CUENTAS POR COBRAR

Clientes

| | | |
|--------------------------------|-------------------|------------|
| Francy Tombe | 81,140.88 | |
| Gloria Alexandra Delgado Lopez | 240,000.00 | |
| Paola Lopez Prieto | 77,244.65 | |
| Emilce Recalde Lossa | <u>117,333.22</u> | 515,718.75 |

| | | |
|-----------------------|---------------------|-----------------------------|
| Impuestos | | |
| Impuesto de renta | 10,221,374.94 | |
| Impuesto a las ventas | <u>3,093,852.94</u> | 13,315,227.88 |
| | | <u><u>24,041,304.03</u></u> |

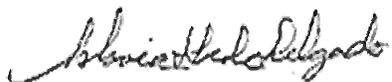
NOTA 8: INGRESOS

| | | |
|---|--|------------------------------|
| Ingresos propios de la actividad de la optometria y suministro de lentes. | | 347,384,394.04 |
| Devoluciones | | <u>(9,268,388.30)</u> |
| Ingresos Netos | | <u><u>338,116,005.74</u></u> |

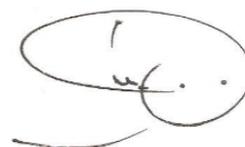
| | | |
|---|--|------------------------|
| Ingresos por rendimientos financieros en cuenta de ahorro en bco Davivienda | | <u><u>3,674.52</u></u> |
|---|--|------------------------|

NOTA 9: EGRESOS

| | | |
|--|-------------------|------------------------------|
| Gastos operativos propios con relacion de causalidad de la actividad | 308,795,551.65 | |
| Gastos financieros | <u>119,116.00</u> | <u><u>308,914,667.65</u></u> |



GLORIA INES LOPEZ RAMIREZ
c.c. 25.270.221 de Popayán
REPRESENTANTE LEGAL



OMAR VARGAS NEIRA
CPT TP 3721-T de JCC
cc 10.525.902 de Popayán

OPTIFAMILIAR S.A.S.

Nit 900.946.503-8

Vigilada por Supersalud

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos Colombianos)

Popayan - Cauca

| | | | |
|--|---|----------------------|-------------------------------------|
| 1 | ACTIVO | | |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO | | |
| 1101 | Efectivo | | |
| 1101.01.06 | Caja | 44,197,993.60 | |
| 1101.06.06 | Bancos | <u>3,610,257.41</u> | 47,808,251.01 |
| | | | |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR | | | |
| 1301.10.06 | Cuentas por cobrar | 28,525,675.02 | |
| 1314.05.06 | Anticipos y avances autoretencion | 5,714,000.00 | |
| 1325.5 | Cuentas por cobrar a socios | <u>92,294,491.14</u> | 126,534,166.16 |
| | | | |
| INVENTARIOS | | | |
| | Inventarios | <u>51,603,105.00</u> | 51,603,105.00 |
| | | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | |
| 1501.41.06 | Maquinaria y equipo | 5,795,621.00 | |
| 1501.25.06 | Equipo de oficina | 10,000,000.00 | |
| 1501.27.06 | Equipo de Computacion | <u>9,589,000.00</u> | 25,384,621.00 |
| | TOTAL ACTIVO | | <u><u>251,330,143.17</u></u> |

| | | | |
|---|------------------------------------|---------------------|------------------------------------|
| 2 | PASIVO | | |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR | | | |
| 2105.10 | Obligaciones financieras | - | |
| 2205.1 | Proveedores | - | |
| 2301.10.06 | Aportes administradoras de riesgos | 34,500.00 | |
| 2301.21.06 | Aportes promotoras de salud | 264,000.00 | |
| 2301.22.06 | Aportes parafiscales | 264,000.00 | |
| 2301.20.06 | Acreedores varios | 1,056,000.00 | |
| 2301.02.06 | Cesantias consolidadas | 8,591,857.40 | |
| 2301.03.06 | Intereses sobre las cesantias | <u>515,718.75</u> | 10,726,076.15 |
| 2301.04.06 | Vacaciones | - | |
| 2301.05.06 | Primas | - | |
| IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | | | |
| 2202.01.06 | Impuesto de renta por pagar | 10,221,374.94 | |
| 2203.01.06 | Impuesto a las ventas por pagar | <u>3,093,852.94</u> | 13,315,227.88 |
| | TOTAL PASIVO | | <u><u>24,041,304.03</u></u> |

| | | | |
|-------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| PATRIMONIO | | | |
| 3101.01.06 | Capital Autorizado | 200,000,000.00 | |
| 3101.02.06 | Capital por suscribir | <u>(100,000,000.00)</u> | |
| | Capital suscrito y pagado | <u>100,000,000.00</u> | |
| 3301.01.06 | Reserva legal | 7,962,691.98 | |
| 3502.01.06 | Utilidades de periodos anteriores | 102,240,873.26 | |
| 3501.01.06 | Resultado del ejercicio | <u>17,085,273.90</u> | 227,288,839.14 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | <u><u>251,330,143.17</u></u> |


GLORIA INES LOPEZ RAMIREZ
 c.c. 25.270.221 de Popayán
 REPRESENTANTE LEGAL


OMAR VARGAS NEIRA
 CPT TP 3721-T de JCC
 c.c. 10.525.902 de Popayán

OPTIFAMILIAR S.A.S. NIT 900.946.503-8

Nit 900.946.503-8

Vigilada por Supersalud

Popayan - Cauca

**ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPREDIDO
ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos Colombianos)**

INGRESOS

| | | |
|------------|---|-----------------------|
| 4101.07.06 | Otras actividades relacionadas con la salud | 347,384,394.04 |
| 4101.07.06 | Rendimientos financieros | 3,674.52 |
| | TOTAL INGRESOS | 347,388,068.56 |
| | Devoluciones | (9,268,388.30) |
| | TOTAL INGRESOS NETOS | 338,119,680.26 |

EGRESOS

| | | |
|------------|---|-----------------------|
| | Salarios | 99,633,334.00 |
| | Auxilio de transporte | 3,510,000.00 |
| | Cesantias | 8,591,857.40 |
| | Intereses sobre cesantias | 515,717.79 |
| | Prima de servicios | 8,591,857.50 |
| | Aportes riesgos | 519,500.00 |
| | Aportes pension | 13,444,000.00 |
| | Aportes Caja | 3,984,300.00 |
| | Impuestos | 1,437,239.78 |
| | Servicios | 5,151,866.32 |
| | Mantenimiento y reparaciones | 68,277.31 |
| | Diversos | 1,214,612.74 |
| 5136.11.06 | Compras e insumos | 162,132,988.81 |
| 5301.01.06 | Gastos bancarios | 119,116.00 |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS | 308,914,667.65 |
| | IMPUESTO DE RENTA | 10,221,374.94 |
| | UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS | 18,983,637.67 |
| | RESERVA LEGAL | 1,898,363.77 |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS | 17,085,273.90 |

GLORIA INES LOPEZ RAMIREZ

c.c. 25.270.221 de Popayán
REPRESENTANTE LEGAL

OMAR VARGAS NEIRA

CPT TP 3721-T de JCC
c.c. 10.525.902 de Popayán

OPTIFAMILIAR S.A.S. Nit 900.946.503-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
(Expresado en pesos Colombianos)
Estado de Flujo de Efectivo

Por Operaciones

| | |
|--|--------------------|
| Resultado del Ejercicio | 17,085,274 |
| Más o Menos | |
| Préstamos a Particulares | 37,819,000 |
| Obligaciones laborales | 0 |
| Pasivos estimados | -6,306,335 |
| Flujo Efectivo Neto por Operaciones | -25,866,594 |

Por Financiación

| | |
|---|--------------------|
| Más o Menos | |
| Resultado de ejercicios anteriores | -85,183,785 |
| Flujo Efectivo Neto por Financiación | -85,183,785 |

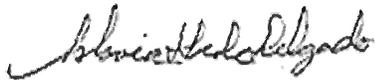
| | |
|---|---------------------|
| Aumento o Disminución del Efectivo | -111,050,379 |
| Efectivo a Inicio | 45,150,952 |
| Efectivo al final | 47,808,251 |


GLORIA INES LOPEZ RAMIREZ
Representante Legal
C.C. 25.270.221 de Popayán


OMAR VARGAS NEIRA
Contador Público
T.P. 3721 -T

OPTIFAMILIAR S.A.S. Nit 900.946.503-8
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los Años Terminados a 31 diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024
(Expresado en pesos Colombianos)

| Concepto | Enero 1º 2024 | Aumento Debito | Disminución Crédito | Diciembre 2024 |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Capital | 100,000,000 | 0 | 0 | 100,000,000 |
| Reservas | 15,529,192 | 0 | 0 | 17,427,556 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 22,312,036 | 0 | 70,463,973 | 92,776,009 |
| Resultados del Ejercicio | 85,183,785 | -68,098,512 | 0 | 17,085,274 |
| TOTALES | 223,025,014 | -68,098,512 | 70,463,973 | 227,288,839 |



GLORIA INES LOPEZ RAMIREZ
Representante Legal
C.C. 25.270.221 de Popayán



OMAR VARGAS NEIRA
Contador Público
T.P. 3721 -T