

GRUPO OPTICO S.A.S
NIT. 900,429,730-6
NIIF PYMES- INDIVIDUALES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2023 / A DICIEMBRE 31 DE 2024
(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	NOTA	DICIEMBRE DE 2024	% PARTICIPACION	DICIEMBRE DE 2023	% PARTICIPACION	VAR. EN PESOS
ACTIVOS CORRIENTES						
<u>Efectivo y equivalentes al efectivo</u>	4	845.995.000	16%	914.283.000	18%	-68.288.000
Efectivo y equivalentes al efectivo		845.995.000	16%	914.283.000	18%	-68.288.000
<u>Otros Activos Financieros</u>	5	45.413.000	1%	36.570.000	1%	8.843.000
Inversiones		45.413.000	1%	36.570.000	1%	8.843.000
<u>Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</u>	6	222.474.000	4%	335.465.000	7%	112.991.000
Clientes		67.944.000	1%	193.510.000	4%	125.566.000
Anticipos y Avances		154.530.000	3%	141.955.000	3%	-12.575.000
<u>Anticipo de Impuestos y contribuciones o saldos a favor</u>	8	15.010.000	0%	10.563.000	0%	4.447.000
Anticipo de Impuestos y Contribución		15.010.000	0%	10.563.000	0%	4.447.000
<u>Inventarios</u>	7	869.896.000	17%	737.518.000	15%	132.378.000
Mercancías no Fabricadas por la Empresa		869.896.000	17%	737.518.000	15%	132.378.000
						0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.998.788.000	39%	2.034.399.000	40%	-35.611.000
ACTIVOS NO CORRIENTES						
<u>Propiedad Planta y Equipo al modelo del Costo</u>	9	3.115.772.000	58%	3.019.920.000	60%	95.852.000
Construcciones y Edificaciones		3.000.000.000	58%	3.000.000.000	59%	0
Propiedad Planta y Equipo		269.261.000	5%	213.376.000	4%	55.885.000
Depreciación Acumulada		-153.489.000	-3%	-193.456.000	-4%	39.967.000
<u>Intangibles</u>	9	14.464.000	0%	14.464.000	0%	0
Licencias		14.464.000	0%	14.464.000	0%	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.130.236.000	58%	3.034.384.000	60%	95.852.000
TOTAL ACTIVOS		5.129.024.000	100%	5.068.783.000	100%	60.241.000
PASIVO CORRIENTE						
<u>Pasivos Financieros</u>	10	73.724.000	1%	58.719.000	1%	15.005.000
Bancos Nacionales		73.724.000	1%	58.719.000	1%	15.005.000
<u>Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar</u>	10	2.276.486.000	44%	2.237.291.000	27%	39.195.000
Proveedores		966.276.000	19%	702.601.000	14%	263.675.000
Cuentas Comerciales por Pagar		37.466.000	1%	115.400.000	12%	-77.934.000
Retenciones y Aportes de Nómina		56.643.000	1%	15.496.000	0%	41.147.000
Deudas con Accionistas y Socios		765.321.000	15%	1.360.421.000	0%	-595.100.000
Acreedores Varios		450.780.000	9%	43.373.000	1%	407.407.000
<u>Pasivos por Impuestos Corrientes</u>	10	60.258.000	1%	37.480.000	1%	22.778.000
De renta y Complementarios		60.258.000	1%	37.480.000	1%	22.778.000
<u>Beneficios a Empleados</u>	10	17.787.000	0%	76.709.000	2%	-58.922.000
Beneficios a Trabajadores		17.787.000	0%	76.709.000	2%	-58.922.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.428.255.000	47%	2.410.199.000	31%	18.056.000
PASIVO NO CORRIENTE						
<u>Pasivos Financieros Leasing</u>	10	1.498.678.000	29%	1.538.585.000	30%	-39.907.000
Leasing Financieros		1.498.678.000	29%	1.538.585.000	30%	-39.907.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.498.678.000	29%	1.538.585.000	30%	-39.907.000
TOTAL PASIVOS		3.926.933.000	77%	3.948.784.000	61%	-21.851.000

VIGILADO Supersalud

VIGILADO Supersalud

VIGILADO Supersalud

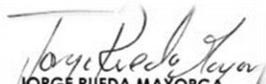
VIGILADO Supersalud

VIGILADO Supersalud

PATRIMONIO

<u>Patrimonio de las Entidades</u>	12	200.000.000	4%	200.000.000	1%	0
Capital Suscrito y Pagado		200.000.000	4%	200.000.000	1%	0
<u>Resultados del Ejercicio</u>	12	1.002.091.000	20%	919.999.000	18%	82.092.000
Resultados del Ejercicio		82.092.000	2%	134.770.000	3%	-52.678.000
Resultados Acumulados		919.999.000	18%	785.229.000	15%	134.770.000
TOTAL PATRIMONIO		1.202.091.000	23%	1.119.999.000	19%	82.092.000
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.129.024.000	100%	5.068.783.000	80%	60.241.000


VIGILADO Supersalud


JORGE RUEDA MAYORGA
C.C. 91.287.282 B.manga

Representante Legal



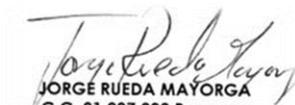
Leidy Paola Carvajalino Marquez
T.P.286641-T
Contador Público



Mario Chacon Navarro
T. P. 47310-T
Revisor Fiscal

GRUPO OPTICO S.A.S
NIT:900,429,730-6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2023/ A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	NOTA	DICIEMBRE DE 2023	% PARTICIPACION 2021	DICIEMBRE DE 2022	% PARTICIPACION 2020	VAR. EN PESOS
INGRESOS OPERACIONES ORDINARIAS						
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	13	4.300.120.000	95%	4.467.949.000	97%	-167.829.000
DEVOLUCIONES		-81.185.000	-2%	-76.129.000	-2%	-5.056.000
TOTAL INGRESOS		4.218.935.000	94%	4.391.820.000	96%	-172.885.000
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
Otros Ingresos	16	290.221.000	6%	191.445.000	4%	98.776.000
TOTAL OTROS INGRESOS		290.221.000	6%	191.445.000	4%	98.776.000
TOTAL INGRESOS POR OPERACIONES		4.509.156.000	100%	4.583.265.000	100%	-74.109.000
COSTO DE VENTAS						
COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS	14	1.453.558.000	32%	1.325.214.000	41%	-128.344.000
TOTAL COSTO DE VENTAS		1.453.558.000	32%	1.325.214.000	29%	-128.344.000
GANANCIA BRUTA		3.055.598.000	68%	3.258.051.000		322.604.000
GASTOS OPERACIONALES						
DE ADMINISTRACION	15	342.660.000	8%	365.092.000	8%	24.331.000
DE VENTAS		2.019.669.000	45%	2.138.731.000	47%	262.858.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		2.362.329.000	52%	2.503.823.000	55%	287.189.000
GANANCIA OPERACIONAL		693.269.000	15%	754.228.000	16%	35.415.000
GASTOS NO OPERACIONALES						
FINANCIEROS	17	351.965.000	8%	434.321.000	9%	20.487.000
GASTOS EXTRAORDINARIOS		126.976.000	3%	61.377.000	1%	20.487.000
GASTOS DIVERSOS		1.633.000	0%	2.917.000	0%	20.487.000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		480.574.000	11%	498.615.000	11%	20.487.000
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO		212.695.000	5%	255.613.000	6%	114.757.000
IMPUESTO DE RENTA		130.603.000		120.843.000		9.760.000
GANANCIA DE AÑO		82.092.000		134.770.000		-52.678.000


JORGE RUEDA MAYORGA
C.C. 91.287.282 B.manga
Representante Legal


Mario Chacon Navarro
T. P. 47310-T
Revisor Fiscal


Leidy Paola Carvajalino Marquez
T.P.286641-T
Contador Público

VIGILADO Supersalud

VIGILADO Supersalud

VIGILADO Supersalud

GRUPO OPTICO S.A.S
NIT:900,429,730-6
ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2024
(Expresado en pesos Colombianos)

	Capital emitido	Reservas	Revalorización del Patrimonio	Utilidades (Pérdidas del ejercicio)	Ganacias Acumuladas	Efectos de adopción NIIF	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31 de 2023	200.000.000	-	-	82.092.000	919.999.000	-	1.202.091.000
Traslado resultados del ejercicio anterior	-	-	-	-	919.999.000	-	919.999.000
Resultado del ejercicio	-	-	-	82.092.000	-	-	82.092.000
Reservas	-	-	-	-	-	-	-
Aportes de capital	200.000.000	-	-	-	-	-	200.000.000
Distribucion de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Saldo a Diciembre 31 de 2023	200.000.000	-	-	82.092.000	919.999.000	-	1.202.091.000

 **VIGILADO Supersalud**


JORGE RUEDA MAYORGA
C.C. 91.287.282 B.manga

Representante Legal



Mario Chacon Navarro
T. P. 47310-T
Revisor Fiscal



Leidy Paola Carvajalino Marquez
T.P.286641-T
Contador Público

GRUPO OPTICO S.A.S
NIT 900429730-6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE:	
	\$ 2.023
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE	
Utilidad neta del Ejercicio	\$ 82.092.000
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo	
Depreciación de Activos Fijos	\$ 6.835.000
Amortización de Cargos Diferidos	
Variación en el patrimonio	
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	\$ 88.927.000
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL	
(Aumento) Disminución en Otros activos financieros	\$ (8.843.000)
(Aumento) Disminución de Clientes	\$ (92.730.000)
Aumento (Disminución) de Anticipos y Avances	\$ 93.293.000
Aumento (Disminución) de Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ (4.447.000)
Aumento (Disminución) de Inventarios	\$ (132.378.000)
(Aumento) Disminución en Obligaciones corto plazo	\$ 15.005.000
(Aumento) Disminución de Proveedores	\$ 263.675.000
Aumento (Disminución) de Cuentas comerciales por pagar	\$ (77.934.000)
Aumento (Disminución) de Retenciones y aportes de nomina	\$ 41.147.000
(Aumento) Disminución en Deudas con Accionistas y socios	\$ (595.100.000)
(Aumento) Disminución de Acreedores Varios	\$ 407.407.000
Aumento (Disminución) de Acreedores Comerciales	\$ (27.128.000)
Aumento (Disminución) de Beneficios a los Empleados	\$ (58.922.000)
Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar	\$ (39.907.000)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (127.935.000)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE	
(Aumento) Disminución Inversiones Largo Plazo	
(Aumento) Disminución Cargos Diferidos	
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo	\$ (17.969.000)
Venta de Propiedad Planta y Equipo	
Venta de Inversiones de largo Plazo	
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	\$ (145.904.000)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aumento (Disminución) de Acreedores Comerciales	
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -
VARIACIÓN DEL EFECTIVO	
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 914.283.000
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 768.379.000
SALDO FINAL DE EFECTIVO	\$ 768.379.000

VIGILADO Supersalud

VIGILADO Supersalud

VIGILADO Supersalud

VIGILADO Supersalud


JORGE RUEDA MAYORGA
 C.C. 91.287.282 B.manga

Representante Legal



Mario Chacon Navarro
T. P. 47310-T
Revisor Fiscal



Leidy Paola Carvajalino Marquez
T.P.286641-T
Contador Público

GRUPO OPTICO SAS
NIT 900429730-6
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 Y 2024

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

La empresa GRUPO OPTICO SAS, identificada con NIT 900.429.730-6, fue creada en el año 2011, con matrícula mercantil No. 05-204968-16

Su objeto principal fabricación de instrumentos ópticos y equipo fotográfico y comercio al por menor de otros productos en establecimiento comerciales.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS

NORMAS CONTABLES APLICADAS

La empresa prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las pymes, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto 2496 de 2015. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 2015.

BASES DE PRESENTACIÓN

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior.

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

La Administración de la Empresa es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos con base en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación. Toda información es presentada en millones de pesos y ha sido redondeado a la unidad más cercana.

CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES

Presentará las cuentas mayores por separado en el estado de situación financiera y en el estado de resultados. Independientemente de su materialidad siempre se presentarán los siguientes rubros: el disponible (en el activo) y los excedentes del ejercicio (en el patrimonio). Explicará detalladamente en las notas a los estados financieros los rubros dentro de cada partida. Además, revelará todos aquellos hechos o transacciones no reconocidos en los estados financieros.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Al final de cada periodo se debe sustentar y documentar una evaluación que permita concluir que es su negocio en marcha.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

Reconocerá, medirá, y revelará los instrumentos financieros según los criterios de la sección 11 en su integridad. Toda operación de compra o venta de bienes y prestación de servicios se procederá al registro por el método del valor presente neto.

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Abarca los activos financieros que se clasifican en: Efectivo y equivalentes al efectivo. Bajo este rubro se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta GRUPO OPTICO SAS, que se puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran los siguientes: Caja general y caja menor (incluye efectivo y cheques de clientes no consignados a la fecha de reconocimiento), Bancos en moneda nacional, y cartera colectiva. El propósito de estos recursos es cumplir con los compromisos de pago a corto plazo (administración de liquidez) más que para propósito de inversión, los cuales son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo. Su medición es a valor razonable teniendo en cuenta su disponibilidad.

Efectivo restringido: GRUPO OPTICO SAS, no reconocerá estos recursos de efectivo como disponibles sino en una subcuenta contable restringido, que permita diferenciarlo de otros saldos del efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN INVERSION

Esta política tendrá, inversiones calificadas como instrumentos financieros básicos cuando; existe una relación contractual que le otorgue a GRUPO OPTICO SAS, derechos contractuales de; Recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero, intercambiar activos financieros con otros instrumentos financieros básicos en los que la empresa clasificará activos para: Conservar flujos contractuales del activo sin tener la necesidad de conservarlos hasta el vencimiento.

CUENTAS POR COBRAR (INSTRUMENTOS FINANCIEROS)

1. Las cuentas por cobrar están representadas en:
Clientes, anticipos y avances, ingresos por cobrar, anticipos de impuestos y contribuciones, cuentas por cobrar a trabajadores, deudores varios.

TIPOS DE ANALISIS:

Análisis General:

GRUPO OPTICO SAS, evaluara, primero si existe evidencia objetiva de deterioro del valor para las cuentas por cobrar, con base en los siguientes instructivos:

- a. Dificultades financieras significativas del deudor, entendiéndose que este en liquidación, concordato, reestructuración e intervención.

b. Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimiento o moras en el pago de sus facturas o factura, superior a 120 días.

Nota: Si se cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia objetiva. De que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente.

Análisis individual:

La empresa analizara individualmente todas las cuentas por cobrar cuando estas presenten un vencimiento superior a noventa (90) días después de transferidos los riesgos y beneficios inherentes a los bienes y servicios. Se evaluarán individualmente aquellas cuentas por cobrar que presenten los indicios mencionados anteriormente, relacionados con posibles pérdidas por factores económicos externos a GRUPO OPTICO SAS, (estén en liquidación, concordato, reestructuración, e intervención).

INVENTARIOS

Registra los costos y demás cargos capitalizables en que incurre GRUPO OPTICO SAS, para la adquisición de inventarios disponibles para la venta.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

1. GRUPO OPTICO SAS, reconoce como propiedades planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos.
 - Que sea un recurso controlado.
 - Que sea probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
 - Que se espera utilizarlos en el giro normal de su operación en un periodo de tiempo que exceda de un año.
 - Que su valor pueda ser medido de forma confiable y sobre las cuales GRUPO OPTICO SAS; recibe todos los riesgos y beneficios inherentes al bien.

Los bienes que no se reconocen como propiedad planta y equipo, se reconocerán al gato y se controlaran mediante un inventario administrativo, estos son:

- Los bienes cuya utilización no superen un año, dado que se consideran como elementos del consumo, independientemente de la cuantía de la compra individual o grupal.
- Los bienes cuya utilización supere un año, pero no supere la cuantía mínima establecida por la compañía que corresponde a dos (2) SMLMV

2. Vida Útil:

El equipo de transporte 10 años, y se ajusta dependiente de la calidad y la labor realizada, equipo de computación 3 años, el equipo de oficina 10 años.

3. El valor residual se debe revisar a la mitad de tiempo de depreciación y, en todo caso cuando se tengan indicios de que su variación sea significativa a criterio de la gerencia (por encima o por debajo del valor residual definido con anterioridad).

4. El método de depreciación utilizada es línea recta para la totalidad de los activos.
5. Los cambios en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil de un activo de contabilizan como un cambio de estimación contable de acuerdo con la sección 10 política contable de cambios en políticas, estimaciones contables y errores.
6. GRUPO OPTICO SAS, utilizo el método del costo como costo atribuido por primera vez bajo NIIF PARA PYMES tomando una partida de propiedades, planta y equipo, o una propiedad de inversión en la fecha de transición por su valor razonable utilizando este método como su costo atribuido a esta fecha.

PASIVOS Y PATRIMONIO

Reconocerá y presentará aquellos pasivos que surjan a raíz de sucesos pasados de los cuales la entidad espera desprenderse de recursos económicos. Reconocerá como patrimonio las inversiones hechas por los socios, sus utilidades, pérdidas, incrementos o disminuciones de dichas inversiones, así como las distribuciones de las utilidades a los socios.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los montos recibidos por cuenta de terceras partes, tales como impuestos, las sumas recaudadas o recibidas para terceros. No se consideran ingresos ordinarios, pero si ganancias, las utilidades en ventas de propiedades de inversión, propiedades, planta y equipo.

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado por el cliente. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente con el cliente.

NOTA 3 – USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera requiere la elaboración y consideración, por parte de la Administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4 – EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE

Su reconocimiento esta por el modelo del costo, está representado por recursos de liquidez inmediatamente que comprenden el disponible en caja, depósitos en bancos y otras inversiones de alta liquidez.

CONCEPTO	2024	2023
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	846.413.000	914.283.000
TOTAL	846.413.000	914.283.000

NOTA 5- INVERSIONES

CONCEPTO	2024	2023
INVERSIONES	45.413.000	36.570.000
TOTAL	45.413.000	36.570.000

NOTAS 6- CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES

Todas las cuentas por cobrar o activos fijos cuyo plazo de pago pactado con el cliente supere los 360 días, se miden posteriormente a su reconocimiento utilizando el método de intereses de efectivo, mediante el costo amortizado. Las cuentas por cobrar no se descontarán a su valor actual si el plazo es inferior a doce (12) meses.

La compañía analizara individualmente todas las cuentas por cobrar cuando estas presenten un vencimiento superior a noventa (90) días después de transferidos los riesgos y beneficios inherentes a los bienes y servicios. Se evaluarán individualmente aquellas cuentas por cobrar que presen ten los indicios mencionados anteriormente, relacionados con posibles pérdidas por factores económicos externos a GRUPO OPTICO SAS (Estén en liquidación, concordato, reestructuración e intervención)

En este rubro se incluyen además deudas no comerciales tales como cuentas por cobrar a trabajadores, vinculados y deudores varios.

El siguiente es el detalle que comprende las cuentas comerciales por cobrar a clientes, anticipos y avances, ingresos por cobrar, anticipos de impuestos y contribuciones. Cuentas por cobrar a trabajadores, deudores varios.

CONCEPTO	2024	2023
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR y ANTICIPOS	67.944.000	335.465.000
TOTAL	67.944.000	335.465.000

NOTA 7- INVENTARIOS CORRIENTES

Registra el costo y demás cargos capitalizables en que incurre GRUPO OPTICO SAS para la adquisición de inventarios disponibles para la venta.

CONCEPTO	2024	2023
INVENTARIOS	104.175.000	737.518.000
TOTAL	104.175.000	737.518.000

NOTA 8- ANTICIPOS Y IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	2024	2023
ANTICIPOS Y IMPUESTOS CORRIENTES	15.409.000	10.563.000
TOTAL	15.409.000	10.563.000

NOTA 9- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa, utilizo el método de costo como costo atribuido por primera vez bajo NIIF para PYMES tomando como partida de propiedad planta y equipo, o una propiedad de inversión en la fecha de transición por su valor razonable utilizando este método como su costo atribuido a esta fecha.

Se ha determinado las vidas útiles esperadas para los activos fijos.

ACTIVO	VIDA UTIL
EQUIPO DE OFICINA	10 Años
EQUIPO DE COMPUTACION	3 Años
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10 Años

Los bienes que no reconocen como propiedad planta y equipo se reconocerán al gasto y se controlaran mediante un inventario administrativo, estos son: los bienes cuya utilización no superen un año, dado que se considera como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal y los bienes cuya utilización superen un año, pero no supere la cuantía mínima establecida por la compañía que corresponde a dos (2 SMLMV)

La empresa utilizo el método de costo como costo atribuido por primera vez bajo NIIF para PYMES tomando una partida de propiedades planta y equipo o una propiedad de inversión en la fecha de transición por su valor razonable este método como su costo atribuido a esta fecha.

CONCEPTO	2024	2023
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.269.270.000	3.213.376.000
INTANGIBLES	14.464.000	14.464.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-153.498.000	-193.456.000
TOTAL	3.130.236.000	3.034.384.000

NOTA 10- OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

CONCEPTO	2024	2023
OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	48.255.000	58.719.000
PROVEEDORES	966.276.000	702.601.000
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	37.884.000	115.400.000
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	55.590.000	37.480.000
BENEFICIOS A TRABAJADORES	17.787.000	76.709.000
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	56.642.000	15.496.000
DEUDAS CON ACCIONISTAS	311.715.000	1.360.421.000
ACREEDORES VARIOS	0	43.373.000
TOTAL	1.494.149.000	2.410.199.000

NOTA 11- OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

CONCEPTO	2024	2023
OBLIGACIONES FINANCIEROS	1.524.147.000	1.538.585.000
TOTAL	1.524.147.000	1.538.585.000

NOTA 12- PATRIMONIO

CONCEPTO	2024	2023
CAPITAL EFECTIVAMENTE PAGADO	200.000.000	200.000.000
TOTAL	200.000.000	200.000.000

ESTADO DEL PERIODO

Se reconoce en esta cuenta el valor trasladado del ejercicio presentado a la fecha, se ha optado por separar para efectos de presentación dentro de la cuenta de resultados del periodo, lo correspondiente a los ajustes por el cambio contable al nuevo marco de presentación de información financiera, para el caso de este informe se presenta resultados de utilidad del ejercicio.

El siguiente es el detalle que corresponde a los resultados del periodo.

CONCEPTO	2024	2023
GANANCIA DE AÑO	66.228.000	134.770.000
TOTAL	66.228.000	134.770.000

NOTA 13- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

CONCEPTO	2024	2023
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	4.300.120.000	4.467.949.000
DEVOLUCIONES	-81.185.000	-76.129.000
TOTAL	4.218.935.000	4.391.820.000

NOTA 14- COSTO DE VENTAS

CONCEPTO	2024	2023
COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS	1.469.423.000	1.325.214.000
TOTAL	1.469.423.000	1.325.214.000

NOTA 15- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS

CONCEPTO	2024	2023
DE ADMINISTRACION	342.660.000	365.092.000
DE VENTAS	2.019.670.000	2.138.731.000
TOTAL	2.362.330.000	2.503.823.000

NOTA 16- INGRESOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	2024	2023
OTROS INGRESOS	290.221.000	191.445.000
TOTAL	290.221.000	191.445.000

NOTA 17- GASTOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	2024	2023
FINANCIEROS	351.965.000	434.321.000
TOTAL	351.965.000	434.321.000

CONCEPTO	2024	2023
OTROS GASTOS DIVERSOS Y EXTRAORDINARIOS	128.607.000	64.294.000
TOTAL	128.607.000	64.294.000

Dentro de los gastos financieros totales, se encuentra el rubro de gastos de intereses que corresponde al valor de doscientos cincuenta y un millones ochocientos veintidós pesos MTCE (\$251.822.000) del año 2024.


JORGE RUEDA MAYORGA
 C.C. 91.287.282 B.manga
 Representante Legal


LEIDY PAOLA CARVAJALINO
 Contador Público
 Tarjeta 286641-T