



UNIOPTICA LTDA
NIT. 890.503.772-6
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS - INDIVIDUAL
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE
FECHA ACTUALIZACION: 20 FEBRERO 2026

| | NOTAS | DICIEMBRE 2025 | | DICIEMBRE 2024 | | VARIACION | % |
|---|-----------|----------------------|------------|--------------------|------------|---------------------|----------------|
| <u>OPERACIONES CONTINUAS</u> | | | | | | | |
| 4101 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARAS | 17 | 2,208,132,183 | | 1,849,542,547 | | 358,589,636 | 19.39 |
| <u>MENOS COSTOS</u> | | | | | | | |
| 6101 COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | 19 | 1,124,624,888 | | 983,055,092 | | 141,569,796 | 14.40 |
| <u>UTILIDAD BRUTA</u> | | | | | | | |
| | | 1,083,507,295 | 49% | 866,487,455 | 47% | 217,019,840 | 25.05 |
| <u>MENOS GASTOS OPERACIONALES</u> | | | | | | | |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS | 20 | 913,049,475 | -41% | 793,167,429 | -43% | 119,882,046 | 1511% |
| 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 392,336,138 | | 369,254,378 | | 23,081,760 | |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 4,594,131 | | 18,272,771 | | -13,678,640 | |
| 5105 PRESTACIONES SOCIALES | | 97,053,724 | | 96,053,656 | | 1,000,068 | |
| 5107 GASTOS POR HONORARIOS | | 92,915,835 | | 84,829,198 | | 8,086,637 | |
| 5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMP | | 95,219,016 | | 106,962,344 | | -11,743,328 | |
| 5112 SEGUROS | | 17,944,685 | | 9,175,012 | | 8,769,673 | |
| 5113 SERVICIOS | | 7,221,081 | | 14,453,524 | | -7,232,443 | |
| 5114 GASTOS LEGALES | | 78,301,973 | | 64,333,232 | | 13,968,741 | |
| 5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO | | 4,849,680 | | 3,858,024 | | 991,656 | |
| 5116 ADECUACION E INSTALACION | | 36,426,859 | | 8,258,514 | | 28,168,345 | |
| 5117 GASTOS DE TRANSPORTE | | 1,144,210 | | 0 | | 1,144,210 | |
| 5118 DEPRECIACION | | 3,571,379 | | 0 | | 3,571,379 | |
| 5121 DETERIORO DE CARTERA | | 5,915,625 | | 5,656,000 | | 259,625 | |
| 5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | | 62,397,760 | | 0 | | 62,397,760 | |
| 5136 OTROS GASTOS | | 453,782 | | 0 | | 453,782 | |
| | | 12,703,597 | | 12,060,777 | | 642,821 | |
| <u>UTILIDAD OPERACIONAL</u> | | | | | | | |
| | | 170,457,820 | 8% | 73,320,026 | 4% | -97,137,794 | -132.48 |
| <u>COSTO FINANCIERO</u> | | | | | | | |
| 42 INGRESOS FINANCIEROS | 18 | 0 | | 0 | | 0 | n/a |
| 5301 GASTOS FINANCIEROS | 21 | 13,381,605 | | 15,222,166 | | -1,840,561 | n/a |
| <u>COSTO FINANCIERO NETO</u> | | | | | | | |
| | | -13,381,605 | | -15,222,166 | | 1,840,561 | |
| <u>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</u> | | | | | | | |
| 4214 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES | 18 | 974 | | 0 | | 974 | n/a |
| 5395 OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES | 21 | 14,655,200 | | 213,161 | | 14,442,039 | n/a |
| <u>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</u> | | | | | | | |
| | | -14,654,226 | | -213,161 | | -14,441,065 | |
| <u>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</u> | | | | | | | |
| | | 142,421,989 | 6% | 57,884,699 | 3% | -109,738,298 | -189.58 |
| <u>Impuesto a las ganancias</u> | | | | | | | |
| | | 32,757,057 | | 0 | | 32,757,057 | n/a |
| <u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u> | | | | | | | |
| | | 175,179,046 | 8% | 57,884,699 | 3% | -117,294,348 | -202.63 |

Vigilado Supersalud

Consuelo Echeverria

CONSUELO ECHEVERRIA DE FLOREZ
GERENTE

Eliza Becerra

ELIZA BECERRA VELASQUEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 152371-T

CALLE 16 1E-110 CAOBOS TELEFONO 5730364
CUCUTA NORTE DE SANTANDER



UNIOPTICA LTDA
NIT. 890.503.772-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA-INDIVIDUAL
EXPRESADA EN PESOS COLOMBIANOS

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 1 DE ENERO Y

| 1 ACTIVO | NOTAS | DICIEMBRE 2025 | | DICIEMBRE 2024 | | VARIACION | % |
|---|-------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|
| CORRIENTE | | | | | | | |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO | | | | | | | |
| 1101 Caja General | 3 | 13,726,674 | | 4,600,000 | | 9,126,674 | n/a |
| 1101 Bancos | | 81,951,895 | | 263,299,935 | | (181,348,040) | -68.88 |
| 1101 Cuentas de ahorro | | 1,367 | | 1,367 | | - | n/a |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE | | 95,679,936 | 4% | 267,901,301 | 10% | (172,221,366) | -64.29 |
| 13 DEUDORES | | | | | | | |
| 1301 Clientes Facturacion Radicada Y Conciliada | 4 | 1,179,950,290 | | 1,530,638,665 | | (350,688,375) | -22.91 |
| 1314 Activo Por impuesto corriente | | 114,208,693 | | 101,171,402 | | 13,037,291 | n/a |
| 1313 Anticipos | | 0 | | 0 | | - | n/a |
| TOTAL DEUDORES | | 1,294,158,983 | 49% | 1,631,810,067 | 61% | (337,651,084) | -20.69 |
| 14 INVENTARIOS | | | | | | | |
| 1401 Mercancia no fabricada por la empresa | | 93,497,760 | | 116,803,200 | | (23,305,440) | -19.95 |
| TOTAL INVERSIONES | | 93,497,760 | 4% | 116,803,200 | 4% | (23,305,440) | -19.95 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 1,483,336,679 | 57% | 2,016,514,568 | 75% | -533,177,889 | -26.44 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | | |
| 13 DEUDORES | | | | | | | |
| 1302 Clientes Facturacion Radicada Y Conciliada | 5 | 1,432,890,866 | | 833,457,417 | | 599,433,449 | 71.92 |
| 1320 Provisiones | | -824,787,161 | | -762,389,401 | | (62,397,760) | 8.18 |
| TOTAL DEUDORES | | 608,103,705 | 23% | 71,068,016 | 3% | 537,035,689 | 755.66 |
| 15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS | | | | | | | |
| 1501 Equipo de Oficina | 6 | 37,862,300 | | 37,862,300 | | - | - |
| 1501 Equipo de Computo y Comunicación | | 92,406,560 | | 86,591,560 | | 5,815,000 | 6.72 |
| 1501 Equipo Medico Cientifico | | 796,785,565 | | 796,785,565 | | - | - |
| 1503 Depreciación acumulada | | -399,203,494 | | -329,931,594 | | (69,271,900) | 21.00 |
| TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO | | 527,850,931 | 20% | 591,307,831 | 22% | -63,456,900 | -10.73 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 1,135,954,636 | | 662,375,847 | | 473,578,789 | 71.50 |
| TOTAL ACTIVOS | | 2,619,291,315 | 100% | 2,678,890,415 | 100% | (59,599,100) | -2.22 |
| 2 PASIVOS | | | | | | | |
| 21 PROVEEDORES | | | | | | | |
| 2105 NACIONALES | 8 | 112,440,163 | | 60,453,027 | | 51,987,136 | 86.00 |
| TOTAL PROVEEDORES | | 112,440,163 | 4% | 60,453,027 | 2% | 51,987,136 | 86.00 |
| 2 CUENTAS POR PAGAR | | | | | | | |
| 2101 Costos y gastos por pagar | 9 | 27,122,800 | | 171,014,909 | | (143,892,109) | -84.14 |
| 2127 Cuentas por pagar a socios | | 98,507,200 | | 265,550,574 | | (167,043,374) | -62.90 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | | 125,630,000 | 20% | 436,565,483 | 70% | -310,935,483 | -71.22 |
| 22 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | | | | | | |
| 2201 Retención en la Fuente | 8 | 5,382,000 | | 398,775 | | 4,983,225 | 1,249.63 |
| 2203 Impuesto a las ventas por pagar | | 2,413,000 | | 3,475,000 | | (1,062,000) | -30.56 |
| 2204 Industria y comercio | | 12,718,841 | | 0 | | 12,718,841 | n/a |
| TOTAL PASIVOS ESTIMADOS | | 20,513,841 | 3% | 3,873,775 | 1% | 16,640,066 | 429.56 |



Vigilado Supersalud

| | | | | | | |
|---|-----------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------------|
| 23 Beneficios a Empleados | 11 | | | | | |
| 2301 Cesantias | | 32,611,228 | | 27,466,499 | | 5,144,729 18.73 |
| 2301 Intereses a las Cesantias | | 3,796,981 | | 3,152,017 | | 644,964 20.46 |
| 2301 Retenciones y aportes de nómina | | 9,077,000 | | 7,607,800 | | 1,469,200 n/a |
| 2301 Vacaciones | | 8,734,087 | | 8,462,845 | | 271,242 3.21 |
| TOTAL OBLIGACIONES LABORALES | | 54,219,296 | 9% | 46,689,161 | 8% | 7,530,135 16.13 |
| | | | | | | |
| 25 OTROS PASIVOS No financieros | 12 | | | | | |
| 2501 Anticipos y avances recibidos | | 307,347,170 | | 307,347,170 | | - - |
| TOTAL PASIVOS ESTIMADOS | | 307,347,170 | 50% | 307,347,170 | 50% | - - |
| | | | | | | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 620,150,470 | 100% | 854,928,616 | 138% | -251,418,212 -29.41 |
| | | | | | | |
| TOTAL LARGO PLAZO | | 0 | | 0 | | - n/a |
| | | | | | | |
| TOTAL PASIVO | | 620,150,470 | | 854,928,616 | | -251,418,212 |
| <hr/> | | | | | | |
| 3 PATRIMONIO | | | | | | |
| 31 PATRIMONIO DE ENTIDADES | 13 | | | | | |
| 3103 Aportes sociales | | 24,120,000 | | 24,120,000 | | - - |
| TOTAL CAPITAL SOCIAL | | 24,120,000 | 1% | 24,120,000 | 1% | - - |
| | | | | | | |
| 33 RESERVA Y FONDOS | 14 | | | | | |
| 3301 Reservas Obligatorias | | 16,192,000 | | 16,192,000 | | - - |
| 3302 Reservas Para Capitalizacion | | 1,627,777,734 | | 1,569,893,035 | | 57,884,699 |
| TOTAL RESERVAS Y FONDOS | | 1,643,969,734 | 82% | 1,586,085,035 | 79% | 57,884,699 3.65 |
| | | | | | | |
| 35 RESULTADOS DE EJERC. ANTERIORES | 16 | | | | | |
| 3502 Utilidades Acumuladas | | 0 | | 0 | | - - |
| 3502 Efectos Adopcion NIIF | | 155,872,065 | | 155,872,065 | | - - |
| TOTAL UTILIDADES ACUMULADAS | | 155,872,065 | 8% | 155,872,065 | 8% | - - |
| | | | | | | |
| 35 RESULTADOS DEL EJERCICIO | 15 | | | | | |
| 3501 Utilidad | | 175,179,046 | 9% | 57,884,699 | 3% | 117,294,348 202.63 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 1,999,140,845 | 100% | 1,823,961,799 | 91% | 175,179,046 9.60 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 2,619,291,315 | | 2,678,890,415 | | (59,599,100) -2.22 |

Consuelo Echeverria de Florez

CONSUELO ECHEVERRIA DE FLOREZ
GERENTE

Ellica Becerra Velasquez

ELICA BECERRA VELASQUEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 152371-T

CALLE 16 1E-110 CAOBOS TELEFONO 5730364
CUCUTA NORTE DE SANTANDER



UNIOPTICA LIMITADA.
NIT: 890.503.772-6

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

Estas notas forman parte integral de los Estados Financieros de **UNIOPTICA LIMITADA**.

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

UNIOPTICA LIMITADA, es una sociedad Limitada de naturaleza jurídica privada, constituida legalmente el 05 de Junio de 1981, mediante Escritura Pública Número 00011884 otorgada en la Notaría 3ª de Cúcuta.

Su objeto social será todo lo relacionado con la oftalmología, optometría, y óptica pudiendo la sociedad hacer toda clase de operaciones comerciales, civiles, industriales o financieras convenientes para el desarrollo de los fines sociales, en fin toda clase de contratos lícitos comerciales y afine con el objetivo social.

NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

- **ADOPCION NIIF**

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Compañía hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Igualmente, **UNIOPTICA LIMITADA** aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de Octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de Noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente.

Calle 16 1E 110 CAOBOS TELEFONO 5730364 CUCUTA COLOMBIA
Cúcuta – Norte de Santander



Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de Diciembre del 2016. Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros que UNIOPTICA LIMITADA presenta conforme a las NIIF.

En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

- **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

- **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2025.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2025.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2025.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2025.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Calle 16 1E 110 CAOBOS TELEFONO 5730364 CUCUTA COLOMBIA

Cúcuta – Norte de Santander



- **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Calle 16 1E 110 CAOBOS TELEFONO 5730364 CUCUTA COLOMBIA

Cúcuta – Norte de Santander



Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir.

Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

- **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

Calle 16 1E 110 CAOBOS TELEFONO 5730364 CUCUTA COLOMBIA

Cúcuta – Norte de Santander



- **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

- **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

Calle 16 1E 110 CAOBOS TELEFONO 5730364 CUCUTA COLOMBIA

Cúcuta – Norte de Santander



- **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

- **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

Las edificaciones 45 años.

Equipo de cómputo 5 años.

Equipo de oficina 10 años.

Equipo médico científico 8 años.

UNIOPTICA LIMITADA, estimara un valor residual del 10% de su precio de adquisición. Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

Calle 16 1E 110 CAOBOS TELEFONO 5730364 CUCUTA COLOMBIA

Cúcuta – Norte de Santander



- **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias

NOTA 3: 11 DISPONIBLE

El saldo representa los recursos de liquidez inmediata total o parcial al cierre del ejercicio contable dentro de los cuales tenemos: caja mayor, caja menor, bancos, por concepto de ingresos por prestación de servicios de consulta de Fisiatría y procedimientos.

El saldo Disponible a 31 DICIEMBRE 2025.

| 11 DISPONIBLE | 2025 | 2024 |
|----------------------|-------------------|--------------------|
| 11 DISPONIBLE | 95,679,936 | 267,901,301 |
| TOTAL | 95,679,936 | 267,901,301 |

Calle 16 1E 110 CAOBOS TELEFONO 5730364 CUCUTA COLOMBIA

Cúcuta – Norte de Santander



NOTA 4: 13 DEUDORES

Corresponde a las deudas a cargo de terceros y a favor de **UNIOPTICA LTDA**. Dentro de este grupo hacen parte las deudas de clientes, préstamos a socios, anticipo de impuestos y préstamos a empleados.

| 13 DEUDORES | 2025 | 2024 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 13DEUDORES | 1,902,262,688 | 1,702,878,083 |
| TOTAL | 1,902,262,688 | 1,702,878,083 |

NOTA 5: INVENTARIOS

Representa y Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler o venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios de la Institución Prestadora de Servicios de Salud o Empresa que presta Servicios de Transporte Especial de Pacientes. El valor del inventario de medicamentos e insumos a 31 de diciembre del 2025.

| INVENTARIOS | 2025 | 2024 |
|------------------------------|-------------------|--------------------|
| 1435 Mercancía no fab por la | 93,497,760 | 116,803,200 |
| TOTAL | 93,497,760 | 116,803,200 |

NOTA 6: 15 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea **UNIOPTICA LIMITADA**, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones.

La depreciación practicada se tomó sobre la base del costo, y se realiza el método de línea recta

| 15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 2025 | 2024 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | 527,850,931 | 591,307,831 |
| TOTAL | 527,850,931 | 591,307,831 |

Calle 16 1E 110 CAOBOS TELEFONO 5730364 CUCUTA COLOMBIA

Cúcuta – Norte de Santander



NOTA 7: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros, bancarios y compañías de financiamiento comercial con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la compañía, estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

| 21 OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | 2025 | 2024 |
|--|-------------|-------------|
| 2105 BANCOS NACIONALES | 0 | 0 |
| TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | 0 | 0 |

NOTA 8: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

22 PROVEEDORES

Comprende las obligaciones contraídas a favor de terceros por concepto de diferentes obligaciones.

| 2205 PROVEEDORES | | |
|-------------------------|--------------------|-------------------|
| | 2025 | 2024 |
| 2205 PROVEEDORES | 112,440,163 | 60,453,027 |
| TOTAL | 112,440,163 | 60,453,027 |

22 IMPUESTOS POR PAGAR

Está representado por el impuesto valor de los impuestos por pagar

| IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | 2025 | 2024 |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| 22 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | 20,513,841 | 3,873,775 |
| TOTAL | 20,513,841 | 3,873,775 |

Calle 16 1E 110 CAOBOS TELEFONO 5730364 CUCUTA COLOMBIA
Cúcuta – Norte de Santander



NOTA 9: 23 CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas a favor de terceros por concepto de diferentes obligaciones.

| 2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2025 | 2024 |
| 2101 CUENTAS POR PAGAR | 27,122,800 | 171,014,909 |
| 2127 A SOCIOS | 98,507,200 | 265,550,574 |
| TOTAL | 125,630,000 | 436,565,483 |

NOTA 11: 23 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son las obligaciones con cada uno de los empleados por concepto de Prestaciones sociales

| 23 BENEFICIOS A EMPLEADOS | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2025 | 2024 |
| 23 OBLIGACIONES LABORALES | 54,219,296 | 46,689,161 |
| TOTAL | 54,219,296 | 46,689,161 |

NOTA 12: 25 : 25 OTROS PASIVOS

Depósitos recibidos para prestación de servicios

| 25 OTROS PASIVOS | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2025 | 2024 |
| 25 Anticipos y avances recibidos | 307.347.170 | 307.347.170 |
| TOTAL | 307.347.170 | 307.347.170 |

NOTA 13 : 31 CAPITAL SOCIAL

El capital de la sociedad está representado en 24.120 CUOTAS cada una por un valor nominal de \$1,000 para un total de \$24.120

| 3115 APORTES SOCIAL ES | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Cuotas o Partes de Interés Social | 24.120.000 | 24.120.000 |
| TOTAL | 24.120.000 | 24.120.000 |

Calle 16 1E 110 CAOBOS TELEFONO 5730364 CUCUTA COLOMBIA
Cúcuta – Norte de Santander



NOTA 14: 33 RESERVAS Y FONDOS

Corresponde al 10% de las utilidades líquidas de cada ejercicio en los términos establecidos por la ley.

| 3305 RESERVA LEGAL | 2025 | 2024 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 10% RESERVA LEGAL | 1,643,969,734 | 1,586,085,035 |
| TOTAL | 1,643,969,734 | 1,586,085,035 |

NOTA 15: 36 RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa las utilidades o pérdidas obtenidas en el desarrollo de la empresa durante el año

| 3605 RESULTADO DEL EJERCICIO | 2025 | 2024 |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
| 3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO | 175,179,046 | 57,884,699 |
| TOTAL | 175,179,046 | 57,884,699 |

NOTA 16: RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES

Comprende el valor de las utilidades (excedentes) o pérdidas (déficit) acumuladas obtenidas por la Institución prestadora de servicios de salud o empresa que presta Servicios de Transporte Especial de Pacientes de salud al cierre de cada ejercicio contable.

| RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES | 2025 | 2024 |
|---|--------------------|--------------------|
| 37 Resultados del ejercicio anterior | 0 | 0 |
| 37 Efectos de adopción niif | 155,872,065 | 155,872,065 |
| TOTAL | 155,872,065 | 155,872,065 |

NOTA: 17 4 INGRESOS OPERACIONALES

Registra el valor de los ingresos obtenidos por la Institución prestadora de servicios de salud en el área de consulta de fisioterapia y apoyo terapéutico en desarrollo de sus actividades normales.

| 41 INGRESOS OPERACIONALES | 2025 | 2024 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 41 INGRESOS OPERACIONALES | 2,208,132,183 | 1,849,542,547 |
| TOTAL | 2,208,132,183 | 1,849,542,547 |

Calle 16 1E 110 CAOBOS TELEFONO 5730364 CUCUTA COLOMBIA

Cúcuta – Norte de Santander



NOTA 18: 42 INGRESOS NO OPERACIONALES

Registra el valor de aquellos ingresos recibidos y/o causados por el ente económico por conceptos diferentes a los especificados en las cuentas anteriores tales como aprovechamientos, subvenciones, reclamos, sobrantes en liquidación de fletes y decoraciones.

| 42 INGRESOS NO OPERACIONALES | 2025 | 2024 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| 4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 |

NOTA 19: 6 COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS

Registra el costo incurrido por la institución prestadora de servicios de salud en desarrollo de sus actividades en el área de consultas.

| 61 COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS | 2025 | 2024 |
|--|----------------------|--------------------|
| 61 COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS | 1,124,624,888 | 983,055,092 |
| TOTAL | 1,124,624,888 | 983,055,092 |

NOTA 20: GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA

DIRECCION ADMINISTRATIVA

Registra el valor de los gastos pagados o causados por la Institución Prestadora de Servicios de Salud por concepto de gastos de personal, honorarios, impuestos, seguros, servicios, legales, mantenimiento, reparación, adecuación e instalación, gastos de viaje, depreciaciones, amortizaciones, materiales, repuestos y accesorios.

| 5 GASTOS DE ADMINISTRACION | 2025 | 2024 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 51 UNIDAD ADMINISTRATIVA | 913,049,475 | 793,167,429 |
| TOTAL | 913,049,475 | 793,167,429 |

Calle 16 1E 110 CAOBOS TELEFONO 5730364 CUCUTA COLOMBIA

Cúcuta – Norte de Santander



NOTA 21: GASTOS NO OPERACIONALES

Registro el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

| 53 GASTOS NO OPERACIONALES | 2025 | 2024 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 5305 GASTOS FINANCIEROS | 13,381,605 | 15,222,166 |
| TOTAL | 13,381,605 | 15,222,166 |

CONSUELO ECHEVERRIA DE FLOREZ
GERENTE

ELICA BECERRA VELASQUEZ
CONTADOR
PUBLICO
TP 152371-T