

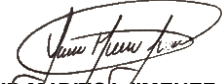
CARDENAS VISION SAS
NIT. 900.012.660-8
Estado de Situación Financiera
A 31 de Diciembre de 2025
(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2024)
(Expresados en pesos)

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
ACTIVOS		
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	140.816.591	84.990.872
1101 Efectivo	140.816.591	84.990.872
110101 Caja general	60.296.460	25.280.000
110104 Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	78.255.643	59.710.872
110106 Bancos Cuentas De Ahorro-Bancos Moneda Nacional	2.264.488	
13 CUENTAS POR COBRAR	2.126.370.856	1.919.317.254
1301 Deudores Del Sistema- Precio De La Transacción - Valor Nominal	2.701.900.758	2.482.313.769
130126 Cuentas Por Cobrar Por Prestación De Servicios- Radicada	2.701.900.758	2.482.313.769
1305 Cuentas Por Cobrar A Vinculados Económicos Al Costo	-	-
130505 Otras Operaciones Conjuntas	-	-
1313 Activos No Financieros-Anticipos	146.395.979	153.337.499
131301 Proveedores	145.197.619	151.507.879
131302 Contratistas	-	-
131303 Trabajadores	1.198.360	1.829.620
Responsabilidades		
1314 Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor	150.652.000	156.243.867
131401 Anticipo De Impuestos De Renta Y Complementarios	150.652.000	156.243.867
1321 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(872.577.881)	(872.577.881)
132101 Deudores del sistema al costo	(872.577.881)	(872.577.881)
14 INVENTARIOS	92.151.520	85.210.000
1403 Inventarios Para Ser Consumidos En La Prestación De Servicios	92.151.520	85.210.000
140302 Material Médico Quirúrgico	92.151.520	85.210.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>2.359.338.967</u>	<u>2.089.518.126</u>
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.966.587.754	1.937.627.754
1501 Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo Del Costo	2.044.111.571	2.015.151.571
150124 Equipo De Oficina-Muebles Y Enseres	119.919.084	119.919.084
150127 Equipo De Computación Y Comunicación-Equipos De Procesamientos De Dato	113.051.840	113.051.840
150139 Equipo Médico Científico-Equipo De Apoyo Diagnóstico	1.811.140.647	1.782.180.647
1503 Depreciación Acumulada Propiedades Planta Y Equipo Modelo Del Costo (Cr)	(77.523.817)	(77.523.817)
150303 Equipo De Oficina	(4.049.706)	(4.049.706)
150304 Equipo De Computación Y Comunicación	(12.913.340)	(12.913.340)
150305 Equipo Médico Científico	(60.560.771)	(60.560.771)
17 ACTIVOS INTANGIBLE	20.643.853	20.643.853
1701 Activos Intangibles al costo	20.643.853	20.643.853
170103 Programas y Aplicaciones Informaticas	20.643.853	20.643.853
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>1.987.231.607</u>	<u>1.958.271.607</u>
TOTAL ACTIVO	<u>4.346.570.574</u>	<u>4.047.789.733</u>

PASIVOS		
21 PASIVOS FINANCIEROS	552.833.162	450.738.962
2101 Obligaciones Financieras Al Costo	156.075.313	108.425.313
210102 Bancos Nacionales-Pagares	156.075.313	108.425.313
2105 Cuentas Por Pagar-Al Costo	265.438.484	204.478.484
210501 Proveedores Nacionales -Bienes Y Servicios	265.438.484	204.478.484
2120 Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	131.319.365	137.835.165
212004 Honorarios	75.796.475	70.297.475
212005 Servicios Técnicos	219.200	285.000
212007 Arrendamientos	48.748.328	54.438.328
212009 Transportes, Fletes Y Acarreos	-	-
212010 Servicios Públicos	-	-
212011 Seguros	-	-
212016 Otros Costos Y Gastos Por Pagar	6.555.362	12.814.362
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	28.322.000	27.838.516
2201 Retención En La Fuente	28.322.000	27.838.516
220101 Salarios Y Pagos Laborales	-	-
220103 Honorarios	3.858.000	5.034.268
220105 Servicios	711.000	3.451.354
220106 Arrendamientos	3.669.000	343.618
220108 Compras	8.532.000	1.040.532
220114 Autoretencciones	11.552.000	17.968.744
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	279.253.382	272.124.982
2301 Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	279.253.382	272.124.982
230101 Nomina Por Pagar	77.720.652	87.000.652
230102 Cesantías	85.706.600	80.016.600
230103 Intereses Sobre Cesantías	10.049.873	9.480.873
230104 Vacaciones	20.034.206	17.349.206
230106 Prima De Servicios	55.736.800	50.046.800
230110 Aportes A Riesgos Laborales	1.215.200	1.149.400
230120 Aportes A Fondos Pensionales	13.045.800	11.949.800
230121 Aportes A Seguridad Social En Salud	3.423.200	3.108.200
230122 Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De Compensación	3.261.800	2.964.200
230123 Libranzas	-	-
210124 Otros	9.059.251	9.059.251
TOTAL PASIVO CORRIENTE	860.408.544	750.702.460
25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	517.365.628	597.628.228
2501 Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos	15.418.751	15.733.751
250101 Por Servicios de Slud	15.418.751	15.733.751
250104 Otros Anticipos y Avances Recibidos		
2502 Depositos Recibidos	501.946.877	581.894.477
250208 Otros Depositos Recibidos	501.946.877	581.894.477
TOTAL PASIVO NOCORRIENTE	517.365.628	597.628.228
TOTAL PASIVO	1.377.774.172	1.348.330.688
PATRIMONIO		
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	2.000.000	2.000.000
3101 Capital Suscrito Y Pagado	2.000.000	2.000.000
310101 Capital Autorizado	2.000.000	2.000.000
33 RESERVAS	87.069.211	87.069.211
3303 Reservas Ocasionales	87.069.211	87.069.211
330301 Reservas Ocasionales - Futuras Capitalizaciones	1.000.000	1.000.000
330309 Otras Reservas Ocasionales	86.069.211	86.069.211
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.879.727.191	2.610.389.834
3501 Resultados Del Ejercicio	269.337.357	469.744.811
350101 Utilidad Del Ejercicio De Operaciones Continuadas	269.337.357	469.744.811
3502 Resultados Acumulados	2.610.389.834	2.140.645.023
350201 Utilidades O Excedentes Acumulados	2.610.389.834	2.140.645.023
TOTAL PATRIMONIO	2.968.796.402	2.699.459.045
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.346.570.574	4.047.789.733



NATALIA RIVERA CHAVEZ
Representante Legal



YAIMIR MARITSA JIMENEZ CELY
Contador T.P.98968-T

CARDENAS VISION SAS
NIT. 900.012.660-8
Estado de Resultados Integrales
del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2025
(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2024)
(Expresados en pesos)

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
4 INGRESOS		
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	4.040.671.770	3.580.889.510
4101 Ingresos De Las Instituciones Prestadoras De Servicios De Salud	4.040.671.770	3.580.889.510
410102 Unidad Funcional De Consulta Externa	4.040.671.770	3.580.889.510
6 COSTOS		
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	1.748.328.679	1.245.288.259
6101 Prestacion De Servicios De Salud	1.748.328.679	1.245.288.259
610106 Unidad Funcional De Apoyo Terapeutico	1.748.328.679	1.245.288.259
GANANCIA BRUTA	2.292.343.091	2.335.601.251
42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	-	216.415
4211 Recuperaciones	-	216.415
421105 Descuentos Concedidos	-	216.415
4214 Diversos	-	-
421401 Aprovechamientos	-	-
5 GASTOS		
51 DE ADMINISTRACION	2.000.134.774	1.830.221.055
5101 Beneficios a los Empleados	634.288.739	566.460.182
510101 Sueldos	571.403.438	478.518.866
510106 Horas Extras y Recargos	8.692.628	6.960.577
510108 Auxilio de Transporte	54.059.994	38.669.400
510109 Bonificaciones	132.679	961.869
510110 Remuneraciones por Trabajo Ocasional	-	41.349.470
5102 Contribuciones Imputadas	14.836.773	10.772.320
510201 Incapacidades	14.836.773	10.772.320
5103 Contribuciones Efectivas	107.070.900	88.840.847
510301 Aportes Arl	8.664.100	8.243.100
510302 Aportes A Eps	1.489.400	1.858.200
510303 Aportes A Fondos De Pensiones Y/O Cesantías	72.691.900	59.354.947
510304 Aportes Cajas De Compensación Familiar	24.225.500	19.384.600
510306 Seguros De Vida	-	-
5105 Prestaciones Sociales	142.573.023	111.872.800
510501 Cesantías	55.192.296	43.741.300
510502 Intereses Sobre Cesantías	4.989.690	5.239.500
510503 Vacaciones	27.014.171	19.244.800
510505 Prima De Servicios	55.376.866	43.647.200
5106 Gastos De Personal Diversos	86.282.291	37.802.040
510605 Capacitación Al Personal	2.445.206	5.153.680
510607 Dotaciones Y Suministros	16.460.589	28.759.989
510608 Otros Gastos de Personal	67.376.496	3.888.371
5107 Gastos Por Honorarios	94.835.029	114.290.600
510705 Asesoría Jurídica	18.200.000	40.800.000
510706 Asesoría Financiera	26.610.000	40.732.000
510707 Asesoría Técnica	49.435.620	28.972.491
510708 Otros Honorarios	589.409	3.786.109
5108 Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impuestos A Las	-	5.978.236
510807 De Vehiculos	-	-
510812 Otros Impuestos	-	5.978.236
5109 Arrendamientos Operativos	446.700.683	381.945.247
510902 Construcciones O Edificaciones	381.720.954	317.710.228
510905 Equipo De Oficina	6.776.000	14.476.000
510907 Equipo De Transporte	30.000.000	27.500.000
510908 Otros Activos	28.203.729	22.259.019
5111 Contribuciones Y Afiliaciones	8.215.656	7.927.470
511101 Contribuciones	3.043.756	3.342.221
511102 Afiliaciones Y Sostentamiento	5.124.001	4.481.899
511103 Otras Contribuciones Y Afiliaciones	47.899	103.350
51112 Seguros	17.825.918	30.495.411
511202 Cumplimiento	4.435.924	7.444.123
511207 Equipo De Transporte	8.963.467	10.706.307
511216 Otros Seguros	4.426.527	12.344.981

5113 Servicios	94.101.437	92.475.922
511301 Servicio De Aseo	3.261.961	3.292.800
511302 Vigilancia	6.660.648	6.404.805
511304 Asistencia Técnica	6.741.116	7.363.344
511306 Acueducto Y Alcantarillado	3.679.724	6.300.946
511307 Energía Eléctrica	8.553.350	21.068.668
511308 Teléfono	21.678.711	20.714.487
511309 Transporte, Fletes Y Acarreos	1.433.070	1.784.634
511310 Gas	176.560	234.700
511311 Publicidad	26.712.000	16.217.840
511313 Otros Servicios	15.204.297	9.093.698
5114 Gastos Legales	31.429.507	25.511.617
511401 Notariales	405.810	-
511402 Registro Mercantil	5.384.800	3.021.200
511403 Trámites Y Licencias	25.135.556	22.417.155
511406 Otros Gastos Legales	503.341	73.262
5115 Gastos De Reparacion Y Mantenimiento	172.892.305	204.097.547
511502 Construcciones Y Edificaciones	33.099.140	117.759.468
511504 Equipo Médico-Científico	30.115.195	31.371.792
511505 Equipo De Oficina	35.936.311	25.021.016
511509 Equipo De Transporte	49.623.232	9.867.518
511512 Otros Mantenimientos y Reparaciones	24.118.427	20.077.753
5116 Adecuación E Instalación	71.550.128	60.318.559
511601 Instalaciones Electricas	1.941.317	5.926.336
511603 Reparaciones Locativas	1.720.000	2.901.109
511604 Otros Gastos De Adecuación E Instalación	67.888.811	51.491.114
5117 Gastos De Transporte	14.741.172	43.492.074
511701 Alojamiento Y Manutención	13.137.640	38.757.844
511704 Pasajes Terrestres	-	-
511705 Otros Gasto de Transporte	1.603.532	4.734.230
5136 Otros Gastos	62.791.213	47.940.183
513603 Gastos De Representación Y Relaciones Públicas	-	-
513604 Elementos De Aseo Y Cafetería	16.891.302	22.346.279
513605 Útiles, Papelería Y Fotocopias	7.248.087	9.238.735
513611 Casino Y Restaurante	5.418.546	3.371.482
513614 Otros Gastos Diversos	33.233.278	12.983.687
52 DE DISTRIBUCION	21.856.560	6.491.660
5202 Contribuciones Imputadas	-	-
520205 Inmenizaciones laborales	-	-
5217 Gastos de Transporte	21.856.560	6.491.660
521705 Otros Gastos de Transporte	21.856.560	6.491.660
Resultados de actividades de la operación	270.351.757	499.104.951
53 FINANCIEROS	1.014.400	29.360.140
5301 Gastos Financieros	1.014.400	29.360.140
530103 Intereses	954.400	26.736.750
530106 Descuentos Comerciales Condicionados	60.000	2.623.390
Participación en las ganancias de asociadas	-	-
Ganancias antes de impuestos	269.337.357	469.744.811
Gastos por impuesto a las ganancias	-	-
Impuesto de Renta y Complementarios	-	-
Ganancia procedente de actividades que continúan	269.337.357	469.744.811
Diferencias en conversión para operaciones extranjeras	-	-
Pérdida neta en cobertura de inversión neta en operación extranjera	-	-
Revaluación de propiedad, planta y equipo	-	-
Cambio neto en el valor razonable de coberturas de flujo de efectivo	-	-
Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos	-	-
Impuesto a las ganancias sobre otro resultado integral	-	-
Otro resultado integral del año, neto de impuestos	-	-
Resultado integral total del año	269.337.357	469.744.811


NATALIA RIVERA CHAVEZ
Representante Legal


YAIMIR MARITZA JIMENEZ CELY
Contadora T.P. 98968-T
Ver Certificación

CARDENAS VISION SAS
NIT. 900.012.660-8
Estado de Cambios en el Patrimonio
Año que terminó el 31 de diciembre de 2025
(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2024)
(Expresados en miles de pesos)

	Capital emitido	Prima de emisión	Reservas	Ganancias acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladores	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2025	\$ 2.000.000	-	87.069.211	2.610.389.834	-	-	2.699.459.045
Resultado integral:							
Resultado del ejercicio	\$ -	-	-	269.337.357	-	-	269.337.357
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Total resultado integral	\$ -	-	-	269.337.357	-	-	2.968.796.402
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-
Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Total transacciones con los propietarios de la compañía	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2025	\$ 2.000.000	-	87.069.211	2.879.727.191	-	-	2.968.796.402


NATALIA RIVERA CHÁVEZ
Representante Legal


YAIMIR MARITSA JIMENEZ CELY
Contador T.P. 98968-T
ver certificación

CARDENAS VISION SAS
NIT. 900.012.660-8
Estados de Flujos de Efectivo
Año que terminó el 31 de diciembre de 2025
(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2024)
(Expresados en miles de pesos)

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultados del ejercicio	\$ 269.337.357	469.744.811
ajustes por:		
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Impuesto de renta diferido	-	-
Provisión deudores	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(207.053.602)	1.186.439.639
Otros activos no financieros	-	-
Inventarios	(6.941.520)	(46.284.360)
Activos por impuestos corrientes	-	-
Activos Intangibles	-	(6.400.000)
Otros pasivos financieros	47.650.000	(232.585.633)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	54.444.200	(354.279.409)
Pasivos por impuestos corrientes	483.484	(32.994.694)
Otros pasivos no financieros	(80.262.600)	(526.941.008)
Beneficios a Empleados	7.128.400	214.688.831
Provisiones	-	-
Efectivo neto provisto por (usando en) actividades de operación	<u>84.785.719</u>	<u>671.388.177</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(28.960.000)	(494.154.309)
Producto de la venta de equipo	-	-
Adquisición de otras inversiones	-	-
	-	-
Efectivo neto provisto por (usados en) las actividades de inversión	<u>(28.960.000)</u>	<u>(494.154.309)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:		
Capitalización	-	-
Dividendos pagados	-	(332.527.611)
Efectivo neto provisto por (usados en) actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>(332.527.611)</u>
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo	55.825.719	(155.293.743)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	84.990.872	240.284.615
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	<u>\$ 140.816.591</u>	<u>84.990.872</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


NATALIA RIVERA CHAVEZ
Representante Legal


YAIMIR MARITSA JIMENEZ CELY
Contador
T.P.98968-T

CARDENAS VISION S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Nota 1 - Información general de la Empresa

CARDENAS VISION S.A.S.

Por escritura pública No. 0000303 de Notaria 044 de Bogotá D.C. del 22 de Febrero de 2005, inscrita el 09 de Marzo de 2005 bajo el número 00013031 de libro IX, se constituyó la persona jurídica: Cárdenas Visión E.U.

Que por escritura pública No. 0002766 de notaria primera de Tunja del 6 de Diciembre de 2006, inscrita el 27 de Diciembre de 2006 bajo el número 00014593 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de: Cárdenas Visión E.U. por el de: Cárdenas Visión S.A.S.

La empresa tendrá por objeto social principal la prestación de servicios especializados en la rama de la oftalmología y optometría para exámenes, diagnóstico, tratamiento, determinación de estados patológicos, evaluaciones médicas, determinación de estados refractivos y tomar conductas de corrección, seguimientos y demás en el campo de la visión y en general de la salud del cuerpo humano, como también la asesoría técnica y científica que solicite el cuerpo médico nacional y extranjero. La realización de estudios y estadísticas científicas sobre los diferentes aspectos de la salud humana.

La sede principal es en la calle 28 número 9-11 Barrio Maldonado en la ciudad de Tunja - Boyacá.

2. Nota 2 - Bases de elaboración y presentación de los Estados financieros

2.1. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314



Cárdenas Visión S.A.S.

Oficina de Contabilidad
Medellín, Colombia

VIGILADO



de 2009. La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. El Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el decreto reglamentario 3022 de 2013 aplicable a la empresa que está clasificada en el grupo 2, el cual incluye la Norma Internacional de Información financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) actualizadas hasta el año 2009.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

El costo histórico refleja el precio de la transacción del momento en el cual se controló el recurso o se asumió la obligación, el costo histórico es el valor razonable de las transacciones en el momento de su reconocimiento. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se revelan en cada cuenta.

2.2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros separados que se acompañan han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad de Información Financiera aceptadas en Colombia que incluyen: Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), incluidas en el anexo del Decreto 3022 de 2013 emitido por el Gobierno Nacional. La implementación parcial de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades fue requerida en el Decreto No. 3022 emitido por el Gobierno Nacional en diciembre de 2013 y es mandatorio para el manejo de la contabilidad y preparación de los estados financieros de las PYMES a partir del 1 de enero de 2015 con un período de transición para la preparación del balance de apertura al 1 de enero de 2015 para efectos comparativos.

Los últimos estados financieros de la empresa emitidos bajo los principios contables colombianos anteriores fueron los emitidos al 31 de diciembre de 2015.



Cárdenas Visión S.A.S.

Ofthalmología - Optometría

2.3. Actualización normativa

VIGILADO



Las políticas contables que se utilizaron para la preparación y presentación de la información financiera de **CARDENAS VISION** incorpora las modificaciones exigidas, según el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, por medio del cual se modificó el decreto 2420 de 2015, único reglamentario de la norma NIIF PYMES y las cuales son vigentes a partir del 01 de enero de 2017.

2.4. Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

2.5. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía y naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que pueden realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio y a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4.5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

2.6. Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados financieros de la empresa están presentados en pesos colombianos (\$), que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la empresa. Están redondeados a los miles de pesos más cercanos.



Cárdenas Visión S.A.S.

Oftalmología, Optometría
NIT. 900.963.322

VIGILADO



2.7. Período cubierto por los estados financieros

Los Estados Financieros comprenden los estados de situación financiera y estado de resultados del 1 de enero a 31 de diciembre de 2025.

2.8. Presentación de estados financieros

CARDENAS VISION S.A.S. Ha definido que, en cumplimiento de las NIIF, presenta un conjunto completo de estados financieros, el cual comprende:

- (a) Un estado de situación financiera al final del periodo;
- (b) Un estado del resultado y otro resultado integral del periodo;
- (c) Notas (Revelaciones), que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa; por ejemplo información comparativa con respecto al periodo inmediatamente anterior.

3. Nota 3 - Resumen de políticas contables

3.1. Efectivo y equivalentes del efectivo

En **CARDENAS VISION S.A.S.** Comprende el efectivo, los depósitos bancarios en cuentas corrientes y de ahorro, e inversiones altamente liquidas a corto plazo con vencimiento de tres (3) meses o menos contados a partir de la fecha de adquisición y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. La medición será el precio de la transacción.

3.2. Activos financieros

La empresa determina la clasificación de los activos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los activos financieros de la empresa incluyen efectivo, CDT, deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar, inversiones con y sin cotización.

Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa se miden al precio de la transacción y posteriormente a valor razonable con cambios en resultados, si estas acciones no se pueden medir a valor razonable se miden al costo menos deterioro del valor.

Las inversiones en instrumentos financieros como CDT o BONOS se miden al precio de la transacción más los costos de transacción en su reconocimiento. Posteriormente se miden a costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectivo.

Las inversiones en carteras colectivas y fiducias se miden inicialmente al precio de la transacción que será el valor razonable en esta fecha y posteriormente en cada fecha sobre la que se informa se miden a valor razonable con cambios en resultados.

Las inversiones en instrumentos de patrimonio sin cotización pública y cuyo valor razonable no pueda medirse de otra forma con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado deberán medirse al costo menos deterioro del valor. La medición inicial es el precio de la transacción.

Las inversiones que tengan cotización pública se miden inicialmente al precio de la transacción que será el valor razonable en esta fecha y posteriormente en cada fecha sobre la que se informa se miden a valor razonable con cambios en resultados.

Las inversiones en asociadas se miden inicialmente al precio de la transacción excluyendo los costos de transacción. Posteriormente se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte de la empresa y se incluyen en otros ingresos.

Cuando las inversiones en asociadas tengan un precio de cotización publicado se miden a valor razonable con cambios en resultados.

3.2.2. Préstamos por cobrar

La empresa otorga préstamos ocasionalmente a sus asociados o empleados. Los préstamos por cobrar se miden inicialmente al precio de la transacción más los costos de transacción si el interés que se cobra responde a la tasa de mercado y posteriormente al costo amortizado empleando el método del interés efectivo menos cualquier deterioro del valor. Si el asociado o el empleado no deben pagar interés a la tasa de mercado el préstamo corresponde a una transacción de financiación. El ingreso por intereses se incluye en otros ingresos.

Al final de cada periodo contable, los importes en libros de los préstamos por cobrar se revisan para determinar si hay evidencia objetiva del deterioro del valor. Si se encuentra dicha evidencia, se realiza una comprobación del deterioro del valor y, si lo hubiere, se reconoce de inmediato la pérdida por deterioro en los resultados con una disminución correspondiente en los importes en libros de los préstamos por cobrar.

3.2.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y se miden al precio de la transacción y no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales y no tiene financiación o la tasa de interés es menor a la del mercado, las cuentas por cobrar se miden como una transacción de financiación utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados y las cuentas por cobrar se reducen en consecuencia.

3.3. Pasivos Financieros

La empresa determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial. Los pasivos financieros dentro de la empresa incluyen sobregiros y préstamos bancarios, cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

3.3.1. Sobregiros y préstamos bancarios

Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se lo solicita y se miden al valor nominal.

Los préstamos se miden al precio de la transacción menos los costos de transacción. Posteriormente se miden a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3.3.2. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes y servicios bajo condiciones de crédito normales y se miden al precio de la transacción. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a pesos colombianos (\$) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

3.4. Inventarios

En **CARDENAS VISION S.A.S.**, los inventarios son activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

La compañía incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actual, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El costo se determina usando el método promedio ponderado. La fórmula para el cálculo del inventario a costo es la siguiente:

	Costo de adquisición del producto
(+)	Aranceles e impuestos no recuperables
(+)	Fletes
(+)	Otros costos atribuibles a la adquisición
(-)	Descuentos comerciales y rebajas



Cárdenas Visión S.A.S.

Oftalmología - Otorrinolaringología - Neurología - Geriatría - Oftalmología - Otorrinolaringología - Neurología - Geriatría

VIGILADO



La compañía al final de cada período sobre el que se informa, establece si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo por daños, obsolescencia).

Cuando los inventarios se deterioren o haya pérdida de los mismos, la empresa reconocerá el importe en libros de éstos como un gasto en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de actividades ordinarias.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo de **CARDENAS VISION S.A.S.**, corresponde a activos que se mantienen para su uso en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente: El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación que el activo funciona. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registra por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas y por deterioro del valor.

3.5.1. Depreciación

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos se calcula usando el método lineal para asignar la diferencia entre el costo o importe revalorizado de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

Activos	Vida útil años	Método de depreciación	Porcentaje de salvamento
Terrenos	Infinita		
Edificaciones	50-70	Línea recta	20%
Equipo médico científico	10-20	Línea recta	10%
Muebles y enseres	10-20	Línea recta	10%
Equipos de cómputo y comunicación	3-5	Línea recta	10%
Equipos de transporte	10-20	Línea recta	10%
Leasing Financiero	Términos contrato	Línea recta	Estipulado contrato

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

3.5.2. Baja en cuentas

CARDENAS VISION S.A.S. Dará de baja en cuentas una partida de propiedades, planta y equipo en la disposición o venta o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La baja puede ser de bienes de propiedad, planta y equipo servibles o inservibles.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados.

3.6. Propiedades de inversión

Las propiedades de Inversión son terrenos y edificios que se tienen para obtener rentas o plusvalía o ambas, y no para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios ni para fines administrativos.



Cárdenas Visión S.A.S.

Oficinas: Calle 100 No. 100-100

VIGILADO



Las partidas de propiedades de inversión cuyo valor razonable puede medirse con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, en un contexto de negocio en marcha, tras el reconocimiento inicial se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en los resultados. Todas las demás propiedades de inversión se contabilizan como propiedades, planta y equipo mediante el modelo costo- depreciación- deterioro.

Las propiedades de inversión se dan de baja, ya sea en el momento de su venta o cuando la propiedad de inversión se retira del uso en forma permanente y no se espera recuperar beneficio económico alguno de su venta. La diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, se reconoce en el estado de resultados en el período en el que el activo es dado de baja.

3.7. Activos intangibles distintos a la plusvalía

Los activos intangibles distintos a la plusvalía se miden inicialmente al costo, después del reconocimiento inicial se contabilizan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. La amortización se carga para distribuir el costo del activo menos su valor residual a lo largo de la vida estimada del intangible, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. La vida útil estimada de los activos intangibles es de 10 años.

3.8. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.



Cárdenas Visión S.A.S.

Optalmología y Otorrinolaringología

México, D.F.

VIGILADO



Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.9. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasificará como **arrendamiento financiero** si transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Un arrendamiento se clasificará como **arrendamiento operativo** si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del mismo y no se cambia durante su plazo salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, un arrendatario reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

Cualquier costo directo inicial del arrendatario (costos incrementales que se atribuyen directamente a la negociación y acuerdo del arrendamiento) se añadirá al importe reconocido como activo.

Un arrendatario repartirá los pagos mínimos del arrendamiento entre las cargas financieras y la reducción de la deuda pendiente utilizando el método del interés efectivo. El arrendatario distribuirá la carga financiera a cada periodo a lo largo del plazo del arrendamiento, de manera que se obtenga una tasa de interés constante en cada periodo, sobre el saldo de la deuda pendiente de amortizar. Un arrendatario cargará las cuotas contingentes como gastos en los periodos en los que se incurran. La vida útil aplicable a los arrendamientos financieros no podrá ser superior a la duración del contrato cuando no exista opción de compra, si existiese, se aplicará la misma vida útil de la categoría del activo correspondiente.

Un arrendatario operativo reconocerá los pagos de arrendamientos bajo arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón de tiempo de los beneficios del usuario, incluso si los pagos no se realizan sobre esa base, o los pagos al arrendador se estructuren de forma que se incrementen en línea con la inflación general esperada (basados en índices o estadísticas publicadas) para compensar los incrementos de costo por inflación esperados del arrendador. Si los pagos al arrendador varían debido a factores distintos de la inflación general, esta condición (b) no se cumplirá.



Cárdenas Visión S.A.S.

3.10. Beneficios a los empleados

VIGILADO



Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que **CARDENAS VISION S.A.S.** proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Los beneficios a los empleados se consideran a corto plazo y corresponde a aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la compañía durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. El activo diferido reconocido cuando la compañía efectuó pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

3.11. Provisiones y contingencias

Se reconoce una provisión cuando la entidad tiene una obligación presente surgida de un suceso pasado; es probable que la entidad deba cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Una provisión se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha. Ésta se determina teniendo en cuenta todos los riesgos e incertidumbres relacionados con la obligación y se descuenta para reflejar el valor temporal del dinero utilizando una tasa de descuento libre de riesgo antes de impuestos basada en bonos del estado con el mismo plazo que las salidas de efectivo esperadas.

3.12. Ingresos de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno Colombiano.



Cárdenas Visión S.A.S.

Oftalmología - Optometría
Neurooftalmología

VIGILADO



Los ingresos de actividades ordinarias por la prestación de servicios se reconocen cuando el resultado puede medirse con precisión, tomando como referencia el grado de terminación de la transacción considerando la proporción que los costos generados por el trabajo realizado hasta la fecha suponen sobre los costos totales estimados.

Los ingresos de actividades ordinarias por intereses se reconocen usando el método del interés efectivo, cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción ingresen a la entidad, y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con precisión.

3.13. Costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

3.14. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

3.15. Impuestos a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.



Cárdenas Visión S.A.S.

Optometría, Otorrinolaringología y Audiología

Medicina General

VIGILADO



El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

4. Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo, los depósitos bancarios en cuentas de ahorro y cuentas corrientes, caja general y cajas menores.

Su saldo a 31 de diciembre está conformado así:

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	140.816.591	84.990.872
1101 Efectivo	140.816.591	84.990.872
110101 Caja general	60.296.460	25.280.000
110104 Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	78.255.643	59.710.872
110106 Bancos Cuentas De Ahorro-Bancos Moneda Nacional	2.264.488	

5. Nota 5 - Cuentas por comerciales y otras cuentas por cobrar

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
13 CUENTAS POR COBRAR	2.126.370.856	1.919.317.254
1301 Deudores Del Sistema- Precio De La Transacción - Valor Nominal	2.701.900.758	2.482.313.769
130126 Cuentas Por Cobrar Por Prestación De Servicios- Radicada	2.701.900.758	2.482.313.769
1305 Cuentas Por Cobrar A Vinculados Económicos Al Costo	-	-
130505 Otras Operaciones Conjuntas	-	-
1313 Activos No Financieros-Anticipos	146.395.979	153.337.499
131301 Proveedores	145.197.619	151.507.879
131302 Contratistas	-	-
131303 Trabajadores	1.198.360	1.829.620
Responsabilidades		
1314 Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor	150.652.000	156.243.867
131401 Anticipo De Impuestos De Renta Y Complementarios	150.652.000	156.243.867
1321 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(872.577.881)	(872.577.881)
132101 Deudores del sistema al costo	(872.577.881)	(872.577.881)

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de cuenta por cobrar realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma.

Corresponde al saldo por pagar a los proveedores de medicamentos e insumos, utilizados en la prestación de servicios.

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
2105 Cuentas Por Pagar-Al Costo	265.438.484	204.478.484
210501 Proveedores Nacionales -Bienes Y Servicios	265.438.484	204.478.484

11. Nota 11 - Cuentas por pagar

El saldo a 31 de diciembre se descompone así:

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
2120 Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	131.319.365	137.835.165
212004 Honorarios	75.796.475	70.297.475
212005 Servicios Técnicos	219.200	285.000
212007 Arrendamientos	48.748.328	54.438.328
212016 Otros Costos Y Gastos Por Pagar	6.555.362	12.814.362

12. Nota 12 – Pasivos por Impuestos

Los pasivos por impuestos a 31 de diciembre de cada periodo corresponde a:

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
2201 Retención En La Fuente	28.322.000	27.838.516
220101 Salarios Y Pagos Laborales	-	-
220103 Honorarios	3.858.000	5.034.268
220105 Servicios	711.000	3.451.354
220106 Arrendamientos	3.669.000	343.618
220108 Compras	8.532.000	1.040.532
220114 Autoretencciones	11.552.000	17.968.744

13. Nota 13- Beneficios a Empleados

El saldo de Beneficios a Empleados al cierre del periodo corresponde a:

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	279.253.382	272.124.982
2301 Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	279.253.382	272.124.982
230101 Nomina Por Pagar	77.720.652	87.000.652
230102 Cesantías	85.706.600	80.016.600
230103 Intereses Sobre Cesantías	10.049.873	9.480.873
230104 Vacaciones	20.034.206	17.349.206
230106 Prima De Servicios	55.736.800	50.046.800
230110 Aportes A Riesgos Laborales	1.215.200	1.149.400
230120 Aportes A Fondos Pensionales	13.045.800	11.949.800
230121 Aportes A Seguridad Social En Salud	3.423.200	3.108.200
230122 Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De Compensación	3.261.800	2.964.200
230123 Libranzas	-	-
210124 Otros	9.059.251	9.059.251



Cárdenas Visión S.A.S.

Califonia - Colombia

Representan

VIGILADO



los valores a cancelar en el corto plazo correspondiente a obligaciones por beneficios a empleados, acogiéndonos a los plazos y normas establecidas por la Legislación Colombiana.

Estas cifras a cierre del periodo están medidas al valor de la obligación (costo) según lo establecido en la política contable para estos registros.

14. Nota 14 – Otros pasivos no financieros

Los otros pasivos no financieros a corte 31 de diciembre corresponde:

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	517.365.628	597.628.228
2501 Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos	15.418.751	15.733.751
250101 Por Servicios de Slud	15.418.751	15.733.751
250104 Otros Anticipos y Avances Recibidos		
2502 Depositos Recibidos	501.946.877	581.894.477
250208 Otros Depositos Recibidos	<u>501.946.877</u>	<u>581.894.477</u>

15. Nota 15 – Patrimonio

Compuesto por el capital, valor de los aportes realizados por cada uno de los socios, fondos, las reservas, los Resultados del ejercicio y los Resultados acumulados.

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	2.000.000	2.000.000
3101 Capital Suscrito Y Pagado	2.000.000	2.000.000
310101 Capital Autorizado	2.000.000	2.000.000
33 RESERVAS	87.069.211	87.069.211
3303 Reservas Ocasionales	87.069.211	87.069.211
330301 Reservas Ocasionales - Futuras Capitalizaciones	1.000.000	1.000.000
330309 Otras Reservas Ocasionales	86.069.211	86.069.211
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.879.727.191	2.610.389.834
3501 Resultados Del Ejercicio	269.337.357	469.744.811
350101 Utilidad Del Ejercicio De Operaciones Continuadas	269.337.357	469.744.811
3502 Resultados Acumulados	2.610.389.834	2.140.645.023
350201 Utilidades O Excedentes Acumulados	<u>2.610.389.834</u>	<u>2.140.645.023</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>2.968.796.402</u>	<u>2.699.459.045</u>

16. Nota 16 - Ingresos discriminados por cada concepto

Los ingresos generados en el periodo fueron:

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
4 INGRESOS		
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	4.040.671.770	3.580.889.510
4101 Ingresos De Las Instituciones Prestadoras De Servicios De Salud	4.040.671.770	3.580.889.510
410102 Unidad Funcional De Consulta Externa	4.040.671.770	3.580.889.510
	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	-	216.415
4211 Recuperaciones	-	216.415
421105 Descuentos Concedidos	-	216.415



Cárdenas Visión S.A.S.

Optimología - Otorrinario

Nº 900.100.000.000

17. Nota 17 – Costo de Prestación de Servicios

Los costos de prestación de servicios en el periodo corresponden:

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	1.748.328.679	1.245.288.259
6101 Prestacion De Servicios De Salud	1.748.328.679	1.245.288.259
610106 Unidad Funcional De Apoyo Terapeutico	1.748.328.679	1.245.288.259

18. Nota 18 – Gastos de Administración

Los gastos de administración a comprenden:

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
51 DE ADMINISTRACION	2.000.134.774	1.830.221.055
5101 Beneficios a los Empleados	634.288.739	566.460.182
510101 Sueldos	571.403.438	478.518.866
510106 Horas Extras y Recargos	8.692.628	6.960.577
510108 Auxilio de Transporte	54.059.994	38.669.400
510109 Bonificaciones	132.679	961.869
510110 Remuneraciones por Trabajo Ocasional	-	41.349.470
5102 Contribuciones Imputadas	14.836.773	10.772.320
510201 Incapacidades	14.836.773	10.772.320
5103 Contribuciones Efectivas	107.070.900	88.840.847
510301 Aportes Arl	8.664.100	8.243.100
510302 Aportes A Eps	1.489.400	1.858.200
510303 Aportes A Fondos De Pensiones Y/O Cesantías	72.691.900	59.354.947
510304 Aportes Cajas De Compensación Familiar	24.225.500	19.384.600
510306 Seguros De Vida	-	-
5105 Prestaciones Sociales	142.573.023	111.872.800
510501 Cesantías	55.192.296	43.741.300
510502 Intereses Sobre Cesantías	4.989.690	5.239.500
510503 Vacaciones	27.014.171	19.244.800
510505 Prima De Servicios	55.376.866	43.647.200
5106 Gastos De Personal Diversos	86.282.291	37.802.040
510605 Capacitación Al Personal	2.445.206	5.153.680
510607 Dotaciones Y Suministros	16.460.589	28.759.989
510608 Otros Gastos de Personal	67.376.496	3.888.371
5107 Gastos Por Honorarios	94.835.029	114.290.600
510705 Asesoría Jurídica	18.200.000	40.800.000
510706 Asesoría Financiera	26.610.000	40.732.000
510707 Asesoría Técnica	49.435.620	28.972.491
510708 Otros Honorarios	589.409	3.786.109
5108 Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impuestos A Las	-	5.978.236
510807 De Vehiculos	-	-
510812 Otros Impuestos	-	5.978.236
5109 Arrendamientos Operativos	446.700.683	381.945.247
510902 Construcciones O Edificaciones	381.720.954	317.710.228
510905 Equipo De Oficina	6.776.000	14.476.000
510907 Equipo De Transporte	30.000.000	27.500.000
510908 Otros Activos	28.203.729	22.259.019
5111 Contribuciones Y Afiliaciones	8.215.656	7.927.470
511101 Contribuciones	3.043.756	3.342.221
511102 Afiliaciones Y Sostenimiento	5.124.001	4.481.899
511103 Otras Contribuciones Y Afiliaciones	47.899	103.350
5112 Seguros	17.825.918	30.495.411
511202 Cumplimiento	4.435.924	7.444.123
511207 Equipo De Transporte	8.963.467	10.706.307
511216 Otros Seguros	4.426.527	12.344.981
5113 Servicios	94.101.437	92.475.922
511301 Servicio De Aseo	3.261.961	3.292.800
511302 Vigilancia	6.660.648	6.404.805
511304 Asistencia Técnica	6.741.116	7.363.344
511306 Acueducto Y Alcantarillado	3.679.724	6.300.946
511307 Energía Eléctrica	8.553.350	21.068.668
511308 Teléfono	21.678.711	20.714.487
511309 Transporte, Fletes Y Acarreos	1.433.070	1.784.634
511310 Gas	176.560	234.700
511311 Publicidad	26.712.000	16.217.840
511313 Otros Servicios	15.204.297	9.093.698

VIGILADO



	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
5114 Gastos Legales	31.429.507	25.511.617
511401 Notariales	405.810	-
511402 Registro Mercantil	5.384.800	3.021.200
511403 Trámites Y Licencias	25.135.556	22.417.155
511406 Otros Gastos Legales	503.341	73.262
5115 Gastos De Reparacion Y Mantenimiento	172.892.305	204.097.547
511502 Construcciones Y Edificaciones	33.099.140	117.759.468
511504 Equipo Médico-Científico	30.115.195	31.371.792
511505 Equipo De Oficina	35.936.311	25.021.016
511509 Equipo De Transporte	49.623.232	9.867.518
511512 Otros Mantenimientos y Reparaciones	24.118.427	20.077.753
5116 Adecuación E Instalación	71.550.128	60.318.559
511601 Instalaciones Eléctricas	1.941.317	5.926.336
511603 Reparaciones Locativas	1.720.000	2.901.109
511604 Otros Gastos De Adecuación E Instalación	67.888.811	51.491.114
5117 Gastos De Transporte	14.741.172	43.492.074
511701 Alojamiento Y Manutención	13.137.640	38.757.844
511704 Pasajes Terrestres	-	-
511705 Otros Gasto de Transporte	1.603.532	4.734.230
5136 Otros Gastos	62.791.213	47.940.183
513603 Gastos De Representación Y Relaciones Públicas	-	-
513604 Elementos De Aseo Y Cafetería	16.891.302	22.346.279
513605 Útiles, Papelería Y Fotocopias	7.248.087	9.238.735
513611 Casino Y Restaurante	5.418.546	3.371.482
513614 Otros Gastos Diversos	33.233.278	12.983.687

19. Nota 19 – Gastos de ventas

Los gastos de venta comprenden:

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
52 DE DISTRIBUCION	21.856.560	6.491.660
5217 Gastos de Transporte	21.856.560	6.491.660
521705 Otros Gastos de Transporte	21.856.560	6.491.660


20. Nota 20 – Gastos Financieros

Los gastos Financieros comprenden:

	<u>Dic. 2025</u>	<u>Dic. 2024</u>
53 FINANCIEROS	1.014.400	29.360.140
5301 Gastos Financieros	1.014.400	29.360.140
530103 Intereses	954.400	26.736.750
530106 Descuentos Comerciales Condicionados	60.000	2.623.390



NATALIA RIVERA CHAVEZ
Representante Legal



MARITSA JIMENEZ CELY
Contador Público T.P. 98968-T
Ver Certificación