



CENTRO OFTALMOLOGICO GUSTAVO TAMAYO FERNANDEZ S.A.
Nit : 900.112.451-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

ACTIVO	2025	NOTAS	2024	PASIVO	2025	NOTAS	2024
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
DISPONIBLE	16.570.518		92.926.783	Obligaciones Financieras	520.322.500	8	517.921.929
Caja	473.878	4	2.484.359	Proveedores	15.857.939	9	0
Bancos	16.096.640	4	69.470.595	Costos y Gastos por Pagar	37.396.154	10	10.439.781
Inventario Tarj. Wave Front	0		20.971.829	Retención en la fuente	39.039.843	10	33.508.343
Inversiones Temporales	0		0	Industria y Cio	8.954.771	10	7.454.863
				Impuestos Gravámenes y Tasas	623.806.000	11	219.386.349
DEUDORES	581.709.239		462.246.536	Retenciones y aportes de Nomina	9.013.469	10	0
Cuentas por Cobrar Socios	0		0	Obligaciones Laborales	36.391.650	10	34.441.004
Cientes	20.532.055	5	31.253.577	Acreedores Varios	4.084.000		18.878.410
Anticipos y Avances	92.265.420	5	145.106.558	Otros Pasivos	0		0
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	468.911.764	5	285.886.401				
Otras Ctas x Cobrar	1.184.719.310						
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.782.999.067		555.173.319	Total Pasivo Corriente	1.294.866.326		842.030.679
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar Socios	968.598.770	5	1.167.771.266	Obligaciones Financieras	1.196.337.990	8	1.564.316.050
Cxc Promesas compraventa	1.500.000.000	5	1.500.000.000	Deudas con Acc y Otros	478.986.396	10	740.653.187
				Total Pasivo No Corriente	1.675.324.386		2.304.969.237
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.256.610.757	7	1.354.404.457	TOTAL PASIVO	2.970.190.712		3.146.999.916
Terrenos	554.200.000		554.200.000	PATRIMONIO			
Construcciones y edificaciones	2.167.949.637		2.167.949.637	Capital Social	800.000.000	12	800.000.000
Equipo de Oficina	38.983.725		38.983.725	Resultado del Ejercicio	1.107.668.756		311.448.255
Equipo de Computo y comunicación	56.241.526		56.241.526	Utilidades de Ejercicios anteriores	1.361.653.567		1.081.350.138
Equipo Medico Cientifico	198.975.114		198.975.114	Reservas Obligatorias	342.326.809		311.181.983
Equipo de Transporte	367.055.566		367.055.566	Superavit Valorizaciones	704.853.989		704.853.989
Depreciacion Acumulada	-2.126.794.811		-2.029.001.111				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				TOTAL PATRIMONIO	4.316.503.121		3.208.834.365
Inversiones permanentes en Acciones	1.073.631.250	6	1.073.631.250				
Valorización Acciones	704.853.989	6	704.853.989				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	5.503.694.766		5.800.660.962	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	7.286.693.833		6.355.834.281
TOTAL ACTIVO	7.286.693.833		6.355.834.281				

GUSTAVO TAMAYO FERNANDEZ
C.C. 19.310.514
REPRESENTANTE LEGAL

YANETH BLANCO C
C.C.52.300.850
CONTADORA
T.P.108282-T

JOSE E. MARTINEZ G.
C.C. 19.141.511
REVISOR FISCAL
T.P. 59876-T

VIGILADO SUPERSALUD



CENTRO OFTALMOLOGICO GUSTAVO TAMAYO FERNANDEZ S.A.
NIT: 900.112.451-4
ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVO
2025-2024

INGRESOS OPERACIONALES	2025	NOTAS	2024
Consulta	2.956.708.640		1.811.117.321
Cirugia General	3.493.126.991		2.997.365.000
Cirugia Laser	1.881.971.827		1.866.480.000
Devoluciones y Dcstos en Ventas	-133.735.417		-122.831.301
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	8.198.072.041	13	6.552.131.020
COSTO DE VENTAS			
Costos	3.516.075.373		3.618.012.004
TOTAL COSTO DE VENTAS	3.516.075.373	14	3.618.012.004
UTILIDAD BRUTA	4.681.996.668		2.934.119.016
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Reintegro de Costos y gastos	-		5.683.159
TOTAL INGRESOS NO OPERAC	-	17	5.683.159
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	4.681.996.668		2.939.802.175
GASTOS ADMINISTRVOS OPERAC	2.536.701.597	15	1.962.245.083
GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS	427.610.315	18	458.106.837
TOTAL GASTOS	2.964.311.912		2.420.351.920
UTILIDAD OPERACIONAL	1.717.684.756		519.450.255
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	610.016.000		208.002.000
UTILIDAD NETA	1.107.668.756		311.448.255

GUSTAVO TAMAYO FERNANDEZ
C.C. 19.310.514
REPRESENTANTE LEGAL

YANETH BLANCO C.
C.C. 52.300.850
CONTADORA
T.P. 108282-T

JOSE MARTINEZ
C.C. 19.141.511
REVISOR FISCAL
T.P. 59876-T

VIGILADO SUPERSALUD

**Centro Oftalmológico
Gustavo Tamayo Fernandez S.A.**

N.I.T. 900.112.451-4

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Expresado en pesos)**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

El centro oftalmológico Gustavo Tamayo Fernandez S.A. (en adelante la Sociedad) prestará los servicios de medicina en la especialidad de oftalmología y sus ramas afines como optometría, óptica, ortóptica, constituida con escritura pública número 2486 de Bogotá el 3 de octubre de 2006 y con duración hasta el 31 de Diciembre de 2050.

La actividad principal de la Sociedad incluye el desarrollo, implementación, adecuación de tecnologías para la solución de problemas visuales en general. También puede realizar actividades de inversión, importación, exportación y comercialización en todo tipo de bienes, promoción de negocios comerciales de cualquier naturaleza, prestación de servicios profesionales y asesorías.

La Sociedad realiza las actividades descritas en su domicilio en la ciudad de Bogotá.

Por razón de su objeto social la Sociedad se encuentra sometida a la vigilancia de la Superintendencia de Salud, a quien le remite sus estados financieros periódicamente.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Políticas de Contabilidad Básica

La Sociedad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas e instrucciones contables prescritas por la Superintendencia de Salud en Resolución 106 de enero 22 de 1998 y normas pertinentes subsiguientes, en armonía con las normas del Decreto 2649 de 1993 que regula la manera de llevar la contabilidad por parte de los comerciantes en general.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas y prácticas contables de la Sociedad son las siguientes:

a. Inventarios

Se maneja el sistema de inventarios por el método de línea recta para su valorización, y se hace mensualmente.

b. Propiedades, equipo y depreciaciones

Las propiedades y equipos son registrados al costo. La depreciación es calculada sobre los costos usando el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos, teniendo en cuenta las siguientes tablas anuales:

	2025
Muebles, equipos y enseres	10%
Equipo Médico	10%
Equipo de computación	20%
Propiedades inmuebles	5%

c. Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales.

d. Pasivos estimados y provisiones

Están representados en cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios y vacaciones por pagar

e. Reconocimiento de ingresos y gastos

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

f. Gasto por Impuesto sobre la Renta

En Colombia el Impuesto sobre la Renta se liquida aplicando el 35 % a la cifra que resulte mayor entre la renta ordinaria.

NOTA 4.

El saldo del disponible a 31 de Diciembre comprendía lo siguiente:

	2025	2024
Caja Menor	473.878	2.484.359
Bancos (Davivienda)	16.096.640	69.470.595
	16.570.518	71.954.954

Los deudores a 31 de Diciembre están constituidos por:

	2025	2024
Clientes	20.532.055	31.253.577
Anticipos a proveedores	-	11.676.558
**Anticipos--Prestamos empleados	92.265.420	133.430.000
Anticipos de Impuestos-Retefte-Ica-Autoret.	468.911.764	285.886.401
	581.709.239	462.246.536

**Prestamos empleados--Dr Polonia --Reintegro a par de Marzo de 2.021--Soportado con contrato de aprendizaje

Cuentas por Cobrar Socios	968.598.770	1.167.771.265
TAMAYO GUSTAVO	560.099.569	314.529.272
RICO RICO AURA SOFIA	183.727.265	106.185.323
KANGA INVERSIONES SAS	0	529.996.116
TAMAYO RICO JUAN CAMILO	224.771.936	176.505.411
TAMAYO RICO JULIANA	0	40.555.143

Cxc Promesas compraventa Apto USA	1.500.000.000	1.500.000.000
-----------------------------------	----------------------	----------------------

OTRAS CTAS X COBRAR		
KANGA INVERSIONES SAS	1.184.719.310	

TOTAL DEUDORES	4.235.027.319	3.249.480.504
----------------	----------------------	----------------------

NOTA 6.

Las inversiones a 31 de Diciembre estan constituidas por:

	2025	2024
Acciones Bogotá Laser S.A.	733.431.250	733.431.250
Acciones Kanga S.A.	326.000.000	326.000.000
Optikum SAS	<u>14.200.000</u>	<u>14.200.000</u>
	1.073.631.250	1.073.631.250
Inversiones a corto plazo	-	-
Inversiones a largo plazo	1.073.631.250	1.073.631.250

VALORIZACIONES : La Valorización acumulada de las acciones poseidas en

Bogota Laser Refractiva a 31 de Diciembre de 2.025 esta en:

	704.853.989	704.853.989
--	--------------------	--------------------

NOTA 7.

El detalle de las propiedades planta y equipo a 31 de Diciembre es el siguiente:

	2025	2024
Terrenos	554.200.000	554.200.000
Edificaciones	2.167.949.637	2.167.949.637
Equipo de Oficina	38.983.725	38.983.725
Equipo De Computo y comun	56.241.526	56.241.526
Equipo Medico-cientifico	198.975.114	198.975.114
Vehiculos	367.055.566	367.055.566
Depreciacion Acumulada	<u>(2.126.794.811)</u>	<u>(2.029.001.111)</u>
	1.256.610.757	1.354.404.457

NOTA 8.

La estructura de las Obligaciones financieras a 31 de Diciembre es la siguiente:

	2025	2024
Davivienda	478.424.756	556.629.208
Leasing Bancoldex	838.235.734	1.325.608.771
Particulares--Marval y Dra Marta Tamayo	<u>400.000.000</u>	<u>200.000.000</u>
	1.716.660.490	2.082.237.979
Obligaciones Financieras a corto plazo	520.322.500	517.921.929
Obligaciones Financieras a largo plazo	1.196.337.990	1.564.316.050

NOTA 9.

El saldo de la cuenta proveedores a 31 de Diciembre corresponde a:

	2025	2024
LENTECH LTDA	3.752.500	0
BOGOTA LASER OCULAR SURGERY CENTER S.A	12.105.439	0

NOTA 10.

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre estan compuestas asi:

	2025	2024
Honorarios Medicos	37.396.154	10.439.781
Retenciones y aportes de nómina	9.013.469	-
Obligaciones laborales por pagar	36.391.650	34.441.004
Retenciones en la fuente-Ica-Reteiva	47.994.614	33.508.343
Proveedores a largo plazo Blosc	478.986.396	468.272.787
Acreedores varios	<u>4.084.000</u>	<u>18.878.410</u>
	613.866.283	565.540.325

NOTA 11.

	2025	2024
Impuesto de renta y complementarios	610.016.000	207.038.000
Impuesto de Industria y Comercio	<u>13.790.000</u>	<u>12.348.000</u>
	623.806.000	219.386.000

NOTA 12.

El capital suscrito y pagado corresponde a 800.000 acciones cuyo valor nominal es de \$1000 cada una.

NOTA 13.

Las fuentes de ingresos operacionales de la compañía fueron:

	2025	2024
Consulta	2.956.708.640	1.811.117.321
Cirugía Laser y General	5.241.363.401	4.741.013.699
	<u>8.198.072.041</u>	<u>6.552.131.020</u>

NOTA 14.

Durante el periodo los costos más importantes fueron:

	2025	2024
Costos Admin. Unidad	571.160.524	773.060.620
Honorarios de Oftalmología	627.424.129	530.520.200
Honorarios de Optometría	139.367.000	135.816.708
Costos Cirugía Laser y General	2.178.123.720	2.069.922.525
	<u>3.516.075.373</u>	<u>3.509.320.053</u>

NOTA 15.

Las erogaciones más importantes fueron:

	2025	2024
Gastos de Personal	695.990.715	647.762.489
Honorarios	868.640.326	189.474.228
Impuestos	89.226.400	75.917.900
Arrendamientos	294.959.922	293.073.342
Contribuciones y afiliaciones	5.569.311	15.355.879
Seguros	19.701.336	18.665.861
Servicios	195.493.061	190.759.962
Gastos Legales	26.439.800	11.460.600
Mantenimiento y Reparaciones	48.721.504	71.602.520
Depreciaciones	97.793.700	97.793.700
Gastos de Representación	49.102.095	242.366.602
Aseo y Cafetería	24.075.575	36.847.870
Utiles, Papelería y fotocopias	14.793.018	9.553.727
Parquead, Pasajes, Taxis, Buses y Combustible	19.290.211	21.459.529
Casino y Restaurante	2.790.621	140.000
	<u>2.452.587.595</u>	<u>1.922.234.209</u>

NOTA 16.

	2025	2024
Publicidad-Otros	-	153.975
Gastos de viaje	58.478.002	39.856.899
	<u>58.478.002</u>	<u>40.010.874</u>

NOTA 17.

	2025	2024
Reintegro de gastos y costos	-	5.683.159
Provision cartera	25.636.000	-
	<u>25.636.000</u>	<u>5.683.159</u>

NOTA 18.

	2025	2024
Financieros - Intereses	315.356.840	355.597.372
Gravamen Mov. Financieros	22.980.237	23.627.440
Financieros Diferencia en cambio	-	-
Financieros comisiones tarjetas	72.657.002	70.344.438
Gastos Bancarios	2.889.584	2.299.872
Costos y gastos Ej. Anteriores e impuestos asum	13.726.652	6.237.715
	<u>427.610.315</u>	<u>458.106.837</u>



YANETH BLANCO
 Contadora
 T.P. 108282-T