

SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S
REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS A 31
DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Revelación No. 1 Operaciones y resumen de las principales políticas contables

La compañía **SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S** identificada con **NIT: 900.602.873-1** y con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. en la Carrera 9 # 116-20, es una entidad contribuyente, constituida por documento privado Sin núm. de asamblea de accionistas del 21 de febrero de 2013, inscrita el 6 de marzo de 2013 bajo el número N° 01711660 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada **SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S.**

La Entidad fue autorizada para ejercer la actividad financiera mediante código de prestador de servicios de salud N° 110012582701 emitida y autorizada por la Secretaria Distrital de Salud y a su vez vigilada por la Super Intendencia Nacional de Salud.

Revelación No. 2 Naturaleza de las Operaciones

SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S tiene por objeto fundamental y principal el desarrollo de las siguientes actividades:

Proporcionar a sus accionistas y a la comunidad oftalmológica en general nacional e internacional tecnología de avanzada y equipos médicos necesarios para la práctica de exámenes, diagnósticos, tratamientos, determinación de estados patológicos, evaluaciones médicas, seguimientos y demás en el campo de la oftalmología y sus especialidades conexas, además presentar una infraestructura técnica y quirúrgica el área de la oftalmología, realizar estudios e investigaciones científicas y estadísticas especializadas sobre aspectos atinentes al campo de la oftalmología y a otras especialidades afines.

Revelación No. 3 Principales políticas y prácticas Contables

La entidad **SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S** en atención a la ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013, los cuales disponen la convergencia hacia las normas internacionales de Información Financiera (NIIF) y aseguramiento de información, inicio el proceso en el año 2014 de acuerdo con el cronograma emitido por la Superintendencia de Sociedades.

Para preparar y elaborar sus estados financieros, **SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S**, adopto como marco normativo lo establecido en el Decreto 3022 de 2013 donde se define el marco técnico de información financiera para los preparadores que conforman el grupo 2.

Los presentes estados financieros de cierre de periodo, corresponden al periodo iniciado el 1 de enero del 2024 y terminado al 31 de diciembre de 2024.

Supuestos Contables

Para elaborar los estados financieros, la entidad los estructura bajo los siguientes supuestos contables.

1. Base de acumulación o devengo:

SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S reconoce los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.

2. Importancia Relativa y Materialidad:

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

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con la relación al activo corriente, no corriente y activo total.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con la relación al pasivo corriente, no corriente y pasivo total.

3. Bases de Medición

Para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, la entidad lo hace de acuerdo a las siguientes bases.

1. Costo Histórico:

Para los activos de **SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S** el costo histórico es el importe de efectivo o equivalente de efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registra por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

2. Valor Razonable:

La entidad reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambio un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

3. Características Cualitativas:

Al elaborar los estados financieros **SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S** aplica las características cualitativas de la información financiera (Relevancia, fiabilidad, comprensibilidad, materialidad, esencia sobre la forma, prudencia, integridad, comparabilidad, oportunidad y equilibrio entre costo y beneficio); con el objetivo de que pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, permitiendo propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantiza la eficacia en el uso de dicha información.

4. Juicios y estimaciones contables realizados:

La elaboración de los estados financieros de la entidad requiere que la administración de **SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S** realice algunos juicios y estimaciones, los cuales se adelantan con base a la experiencia, hechos históricos y expectativas sobre los resultados de sucesos futuros. Si bien es cierto que estas hipótesis se adelantan con la mayor precisión posible, siguiendo lo establecido en la NIC 8- políticas compatibles cambios en las estimaciones contables y errores – cualquier modificación que se debe realizar en el futuro a las estimaciones realizadas se ejecutara de manera prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en el estado de resultados del periodo correspondiente.

5. Hechos ocurridos después de periodo sobre el que se informa:

La entidad, considerara todos aquellos eventos, sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Los hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa no implican ajustes en la información financiera del periodo informado, en este caso se revelara el hecho en el periodo vigente.

4. Presentación de Estados Financieros:

Los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos agrupados por elementos. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Los elementos directamente relacionados con la medida del rendimiento financiero son los ingresos, los gastos y los costos.

La entidad presentará un juego completo de estados financieros (incluyendo información comparativa) al menos anualmente.

1. Estado de Situación financiera: Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio y se definen como sigue:

Activos: Representan recursos controlados por la empresa producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros. Para que **SOCIEDAD DE**

DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S pueda reconocer un activo, el flujo de los beneficios debe ser probable y la partida debe tener un costo o valor que pueda medirse con fiabilidad.

Pasivo: Es una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Al evaluar si existe o no una obligación presente, la empresa debe tener en cuenta, con base en la información disponible al cierre de periodo, la probabilidad de tener o no la obligación; si es mayor la probabilidad de no tenerla, no hay lugar a reconocimiento de pasivo.

Patrimonio: Es la parte residual de los activos de **SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S**, una vez deducidos todos sus pasivos.

2. Estado de Resultado Integral: La entidad ha optado por presentar el estado de resultado por el método de la función de los gastos o del costo de las ventas.

EL método de la función de los gastos o de los costos de servicio presenta las partidas de acuerdo con su función como parte del gasto, o por los costos de actividades de servicio o de administración.

La entidad por este método debe revelar en las notas los gastos por depreciación, amortización y beneficios a los empleados.

3. Estado de Cambio en el Patrimonio: La entidad presentara un estado de cambio en el patrimonio que muestre:

- El resultado Integral del periodo
- El resultado de ejercicios anteriores
- Capital social compuesto por la S.A.S
- Distribución de dividendos
- Reservas Estatutarias

4.4 Presentación Estado de Flujo de Efectivo: La entidad presentara su estado de flujo de efectivo habidos durante el periodo sobre el que se informa clasificados por actividades de inversión y actividades de financiación teniendo en cuenta lo siguiente:

- **Actividades de Operación:** Constituye la principal fuente de Ingresos de actividades ordinarias, por esto los flujos de efectivo incluidos aquí, generalmente proceden de las transacciones, sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado tales como, cobros procedentes del recaudo d cuentas por cobrar a clientes, cobros por venta de bienes o prestación de servicios, comisiones, pago a proveedores, a empleados entre otros.

La entidad presentara los flujos de efectivo de las actividades de operación usando el método indirecto, según el cual inicia presentando el resultado del ejercicio (Ganancia o pérdida), posteriormente sobre este rubro se afectan las transacciones no monetarias (partidas del resultado que no afectan el flujo de efectivo, tales como depreciación, provisiones, impuestos diferidos, ganancias de cambio no realizadas, participaciones en asociadas, entre otras), por partidas de pago diferido y causaciones que afectan los cobros y pagos de la entidad en el pasado o futuro.

- **Actividades de Inversión:** Corresponden a las actividades relacionadas con la adquisición y disposición de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en equivalentes a efectivo, tales como, pagos por adquisición de PPE, cobros por venta de PPE y activos intangibles, pagos por adquisición de instrumentos de patrimonio o de deuda emitidos por otras entidades o cobros por la venta de estos instrumentos y prestamos a terceros, entre otros.
- **Actividad de financiación:** Son las que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los prestamos tomados de SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S tales como obligaciones financieras, prestamos, pagares, otros préstamos a corto o largo plazo, entre otros.

Cambios de las cuentas por cobrar y las obligaciones relativas a las actividades de operación del periodo.

Partidas sin reflejos en el efectivo, como lo son, la depreciación, provisiones, impuesto diferido, pérdidas y ganancias de cambio no realizadas (causadas).

Cualquier otra partida cuyo efecto monetario se relacione con actividades de inversión o financiación.

4.5 Revelaciones a los Estados Financieros: Esta política contable establece los principios con que debe ser elaborada la información a presentar por **SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S** en las notas a los estados financieros, dado a que contienen información adicional a la presentada en cada uno de los estados financieros, proporcionando descripciones narrativas o desagregaciones que generan mayor entendimiento de la información. Además, también suministra información relevante sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en los estados financieros, pero si tiene un efecto relevante en las decisiones.

5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

El efectivo y equivalente al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas bancarias.

La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal al momento de efectuarse las operaciones aplicando al importe en moneda extranjera el tipo de cambio entre ambas.

1. Reconocimiento

El efectivo y los equivalentes al efectivo se reconocerán siempre que permitan cumplir con los compromisos de pago a corto plazo que se tiene en la entidad mas que por posibilidad de ser utilizados en una inversión.

2. Medición Inicial

Las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo se deben reconocer inicialmente al valor de apertura para el caso de la cajas menores y bancos, para las demás partidas del efectivo y equivalentes al efectivo será al valor nominal de cada cuenta.

3. Medición posterior

Las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo se reconocerán posteriormente de dos maneras:

- Con el saldo registrado en los extractos y soportes mensuales luego de las respectivas conciliaciones.
- Por el valor nominal de cada partida en el momento de su apertura o adquisición.

6. Propiedad, Planta y Equipo:

Un elemento de propiedad, plata y equipo se reconocerá como activo si, y solo si sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento pueda medirse de forma fiable.

1. Medición inicial

La empresa medirá inicialmente los elementos de propiedad, planta y equipo al costo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Depreciación

método de depreciación aplicado por la entidad, es línea recta, de esta manera se aplica de forma sistemática la depreciación a un activo a lo largo de su vida útil, reconociendo periódicamente (mensualmente) en el resultado. La depreciación de un activo comienza cuando está disponible para su uso, es decir, cuando está ubicado y con las condiciones necesarias para ser capaz de operar en la manera que la administración tiene prevista.

La entidad definiera la vida útil de un elemento de PPYE en términos de la utilidad que se espere que aporte a la entidad. A continuación, se detalla la manera como **SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S** llevara a cabo las asignaciones de la vida útil.

Clase	Método Depreciación	Vida útil mínima (años)	Vida útil máxima (años)
Equipo de Oficina	Línea recta	5	10
Construcciones y Edificaciones	Línea recta	20	45
Equipo de Computación y Comunicaciones	Línea recta	5	10
Equipo Médico Científico	Línea recta	3	5
Muebles y Enseres	Línea recta	5	5

2. Medición posterior

La medición posterior de un elemento de propiedad, planta y equipo se realizará por el modelo del costo, menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor.

3. Criterios para dar de baja la propiedad, planta y equipo

Un elemento de PPYE se dará de baja cuando se enajene o no se espere obtener beneficios económicos futuros de su uso o enajenación.

En estos casos se reconocerá una pérdida o ganancia por la diferencia entre el importe en libros del elemento y el importe neto (menos gastos relacionados con la venta) que se obtenga por la disposición del mismo.

7. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes:

1. Medición inicial

La entidad medirá inicialmente las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción, excepto si el acuerdo constituye en efecto, una transacción de financiación, la cual tiene lugar en una relación de venta de bienes o prestación de servicios, ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financiera a una tasa de interés que o es una tasa de mercado.

En este caso, la medición instrumento será al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los termino comerciales de **SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S**, para efectos de la medición de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar serán de 360 días.

2. Medición posterior

En la medición posterior, las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar que en efecto no constituyan una transacción de financiación, se medirá al costo menos del deterioro de valor, en caso contrario, se medirá al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

8. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:

1. Medición inicial

La entidad medirá inicialmente las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción, excepto si el acuerdo constituye en efecto, una transacción de financiación, la cual tiene lugar en una relación de compra de bienes o prestación de servicios, ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. En este caso, la medición del instrumento será al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los términos comerciales de **SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S**, para efectos de la medición de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar serán de 90 días.

2. Medición posterior

La entidad medirá las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar que en efecto constituyan una transacción de financiación al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo, de lo contrario al costo.

9. Beneficios a Empleados

La entidad, realizará el pago de los diferentes beneficios a empleados en el momento en el cual los empleados prestan sus servicios al cierre de cada periodo legal de liquidación de dichos pagos.

El reconocimiento de los beneficios a los empleados se deberá efectuar en el momento en el cual se haya prestado los servicios a la entidad y se dará por igual para todos los empleados de la organización incluyendo la administración y el personal gerencial.

Los beneficios que otorga **SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S** a sus empleados incluyen:

Beneficios de ley para todo el personal

- a. Sueldo.
- b. Horas extras, recargos nocturnos, dominicales, festivos.
- c. Auxilio de transporte.
- d. Cesantías.
- e. Intereses a cesantías.
- f. Vacaciones.
- g. Primas legales.
- h. Comisiones, Bonificaciones, Auxilios prestacionales y NO prestacionales.

Los beneficios por terminación, es decir los proporcionados por la terminación del contrato laboral (tales como las indemnizaciones por despido) se reconocerán como un gasto y no podrán ser objeto de provisión anticipada.

NOTAS EXPLICATIVAS

Revelación No. 4 Efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: No presentan diferencias frente a lo presentado bajo la norma local, no existen restricciones que puedan afectar su disponibilidad.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
Caja	\$ 0	\$ 0
Bancos (1)	\$213.283.198	\$292.170.329
Derechos Fiduciarios	\$214.271.188	\$38.201.896
TOTAL	\$ 427.554.387	\$330.372.226

(1) Al cierre del mes de diciembre la compañía cierra sus cuentas bancarias sin partidas conciliatorias dejando como resultado los siguientes saldos bancarios:

- HELM BANK ***9968 Saldo Valor \$ 121.625.851
- BANCOLOMBIA 5710001414 Saldo valor \$ 82.079.288

Revelación No. 5 Cuentas comerciales por cobrar – Clientes

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
Cuentas Por cobrar Clientes	\$ 240.703.575	\$ 249.507.864

Compuesto:

NIT	TERCERO	SALDO AÑO 2024
830001042	LASEREX S.A.	\$119.359.850
860037950	FUNDACION SANTA FE DE BOGOTA	\$ 116.518.160
860002503	AXXA COLPATRIA	\$1.182.501
860002503	SEGUROS BOLIVAR S.A.	\$3.558.063
901766061	DOCTOR OLIVEROS CENTRO DE OFTALMOLOGIA SAS	\$85.000
TOTAL		240.703.575

En la actualidad la compañía cuenta con una cartera corriente de recaudo de 30 a 60 días entidades como: Fundación Santa Fe, Colpatria y Seguros Bolívar, es importante resaltar que la cartera mencionada de estas entidades es 100% cobrable

Revelación No. 6 Otras cuentas por cobrar corrientes

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
CXC Accionistas (1)	\$9.347.638	\$ 22.078.238
Otros Anticipos	\$3.103.170	\$ 0
TOTAL	\$ 12.450.758	\$ 22.078.238

Compuesto:

NIT	TERCERO	SALDO AÑO 2024
39687913	ALEXANDRA MIETH - Socio	\$ 9.347.638
830142721	MEDICINA LABORAL SAS	\$485.170,00
860001911	KAICA SAS	\$2.618.000,00
TOTAL		\$ 12.450.758

- (1) Se tiene en conocimiento la existencia de un socio mencionado anteriormente los cuales le adeudan a la compañía su participación en acciones desde sus indicios de constitución, desde la parte de gerencia se ha tenido acercamiento sin tener respuesta alguna.

Revelación No. 7 Activos por impuestos corrientes

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
Anticipo de Imp de Renta	\$ 5.528.000	\$ 8.128.000
Anticipo de Rete en la Fte	\$ 20.599.449	\$ 23.307.937
Anticipo de Ind y Ccio	\$ 0	\$ 8.425.341
Anticipo Auto renta	\$ 15.391.787	\$ 13.967.119
TOTAL	\$ 41.519.236	\$ 52.928.397

Al cierre del ejercicio del 2024 se evidencia el pago anticipado de impuestos por varios conceptos un rubro muy significativo, estos pagos fueron realizados por la sociedad en el transcurso del año fiscal corriente, este rubro tiene como objetivo el pago anticipado del impuesto de renta para el año 2024

Revelación No. 8 Cuentas por pagar

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
Servicios técnicos	\$ 37.485.395	\$ 22.756.544
Honorarios por pagar (1)	\$ 0	\$ 15
Otros Costos y Gastos	\$ 0	\$ 0
Suscripciones de Acciones(2)	\$ 15.000.000	\$ 15.000.000
TOTAL	\$ 52.485.395	\$ 37.756.559

Compuesto:

NIT	TERCERO	SALDO AÑO 2024
830001042	LASEREX S.A.	\$ 22.756.544
52690408	ROCIO CHAVES MUÑOZ	\$ 2.361.830
900574975	GUERRA Y GUERRA SAS	\$ 12.437.908
900602873 (1)	SDV SAS	\$ 15.000.000
	TOTAL	\$ 52.485.395

(1). Se tiene en conocimiento la existencia de dos socios que realizaron sus aportes con el objetivo de hacer parte de la composición accionaria de sociedad, este tramite es de conocimiento de la administración y su estado se encuentra pendiente por realizar registro ante Cámara de comercio y a su vez registro en libro de accionistas

Revelación No. 9 Beneficios a los empleados

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
Salario Por Pagar	\$ 0	\$ 2.366.000
Aportes EPS	\$ 832.600	\$ 552.700
Aportes ARL	\$ 144.400	\$ 96.300
Aportes Caja Comp Filiar	\$ 846.600	\$ 552.700
Aporte a pensión	\$ 3.449.000	\$ 2.268.300
cesantías Consolidadas	\$ 17.760.748	\$ 12.468.731
Intereses de cesantías	\$ 2.020.216	\$ 1.344.671
Vacaciones ANTICIPADAS	\$ (1.914.602)	\$ 3.501.040
TOTAL	\$ 23.138.962	\$ 23.150.442

Los valores mencionados anteriormente son rubros 100% conciliados y adeudados a las entidades parafiscales y a su vez a sus empleados de planta, rubros que serán consignados y pagados entre el mes de enero y marzo del 2024.

Revelación No. 10 Pasivos por Impuestos corrientes

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
Imp. de Rete en la Fte	\$ 4.727.000	\$ 4.257.000
Imp. Industria y comercio	\$ 3.036.000	\$ 10.598.036
Imp. Rete Ica	\$ 744.000	\$ 455.000
Imp. Renta y Compl	\$ 42.690.090	\$ 77.550.000
TOTAL	\$ 51.197.090	\$ 92.860.036

Al cierre del ejercicio del 2024 se evidencia un pasivo por impuestos de varios conceptos, rubros que se encuentran 100% conciliados, los cuales tiene como tiempo de pago a las entidades de vigilancia y control entre los meses de enero, febrero y abril del año 2024.

Revelación No. 11 Ingresos Operacionales

De enero 01 a diciembre 31 de 2024 y 2023, estos rubros presentan la siguiente ejecución:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
Particular	\$414.032.200	\$ 376.073.000
Colpatria	\$ 5.084.679	\$ 188.340.225
Seguros Bolívar	\$34.162.800	\$ 31.552.340
Fundación santa fe	\$ 731.147.851	\$ 615.978.078
Colpatria	\$206.499.548	\$ 17.392.000
Lecturas	\$ 0	\$ 0
TOTAL	\$1.390.927.078	\$ 1.228.435.643

Revelación No. 12 Gastos de Personal

De enero 01 a diciembre 31 de 2024 y 2023, estos rubros presentan la siguiente ejecución:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
Sueldos	192.032.606,00	140.463.707
Horas extras y recargos	274.705,00	446.610
Comisiones gtos de personal	5.250.351,00	3.546.312
Incapacidades	8.512.070,00	20.082.880
Auxilio de transporte	3.153.600,00	1.335.756
cesantías	18.556.554,00	13.719.441
Intereses sobre cesantías	2.065.842,00	1.494.818
Prima de servicios	18.519.599,00	13.118.873
Vacaciones	11.179.457,00	6.879.959
Auxilios	9.949.999,00	8.710.140
Bonificaciones	1.769.500	0
Dotación y sumin. a trabajador	4.728.109	3.013.776
Aportes a arp	1.921.350	1.199.000
Aportes e.p.s.	0	346.478
Aportes fondos pensio-cesant.	26.192.917	20.010.293
Aportes cajas de comp. familia	8.802.300	6.674.800
Gastos médicos y drogas	4.999.660	4.761.145
TOTAL	317.908.619	245.803.988

Para la presente vigencia fiscal presenta un crecimiento del 29,33% al pasar de 245.803.988 en 2023. a 245.803.988 en 2024.

Revelación No. 13 Gastos por Honorarios

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
Honorarios administración	85.900.000	77.399.020
Gastos honor.asesoria jurídica	4.935.000	0
Gastos honor.asesoria financ.	23.011.374	19.145.000
Gastos honor.asesoria tecnica	33.850.000	24.177.000
Seguimiento administrativo	6.443.612	6.306.932
TOTAL	154.139.987	127.027.952

Para la presente vigencia fiscal presenta un crecimiento del 13,70% al pasar de 127.027.952 en 2023. a 154.139.987 en 2024.

Revelación No. 14 Gastos por Impuestos

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
Impuesto de Ind. y Ccio	13.516.783	10.598.000
A la Propiedad Raiz	2.094.000	3.097.000
Impuestos Asumidos IVA	18.036.294	25.292.671
TOTAL	33.647.077	38.987.671

Para la presente vigencia fiscal presenta una disminución del 13,70% al pasar de 38.987.671 en 2023 a 33.647.077 en 2024.

Revelación No. 15 Gastos por Arrendamiento

Para la presente vigencia fiscal presenta un crecimiento del 2,17% al pasar de 16.666.130 en 2023 a 18.897.497 en 2024.

Revelación No. 16 Gastos por Servicios

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
Aseo y vigilancia	5.672.000	5.160.000
Temporales	83.411.013	128.015.273
Asistencia técnica	15.470.999	21.620.903
Procesamiento electron.datos	2.926.258	1.303.230
energía eléctrica	500.000	1.000.000
Teléfono	1.182.298	2.984.312
Transportes, Fletes y Acarreos	0	100.000
Internet	4.029.789	4.381.401
Otros servicios	3.167.830	2.370.000
TOTAL	116.360.187	166.935.119

Para la presente vigencia fiscal presenta una disminución del 30,30% al pasar de 166.935.119 en 2023. a 116.360.187 en 2024.

Revelación No. 17 Gastos Legales

Para la presente vigencia fiscal presenta una disminución del 7,83% al pasar de 2.694.576 en 2023. a 1.483.900 en 2024.

Revelación No. 18 Gastos por Adecuaciones e instalación

Para la presente vigencia fiscal presenta una disminución del 6,52% al pasar de 6.228.440 en 2023. a 1.077.700 en 2024.

Revelación No. 19 Gastos Diversos

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
Suscripciones y periódico	4.477.368,99	21.383.448
Elementos de aseo y cafetería	540.856,00	803.507
Útiles, papelería y fotocopias	25.838.517,00	22.208.218
Taxis y buses	2.334.600,00	3.580.200
Casino y restaurante	7.182.947,00	5.101.019
Otros gastos diversos	0	0
TOTAL	40.374.289	53.076.392

Para la presente vigencia fiscal presenta una disminución del 23,93% al pasar de 53.076.392 en 2023 a 40.374.289 en 2024.

Revelación No. 20 Hipótesis en Marcha

Al preparar los estados financieros, la Junta Directiva evaluará la capacidad que tiene la compañía **SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S** para continuar en funcionamiento. Dicha evaluación se hará por un período de al menos 12 meses, de no cumplirse se deberá revelar tal situación.

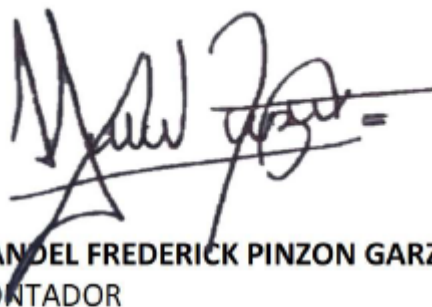
Revelación No. 21 Hechos Posteriores

La entidad, considerara todos aquellos eventos, sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Los hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa no implican ajustes en la información financiera del periodo informado, en este caso se revelara el hecho en el periodo vigente.



INGRID GÁLDIA DEL ROSARIO FRANCO
Representante Legal
C.C: 52.416.048
SOCIEDAD DE DIAGNOSTICO VISUAL S.A.S



HANDEL FREDERICK PINZON GARZON
CONTADOR
TP: 167487-T
CC: 1.019.012.035