



CENTRO VISUAL MODERNO SAS
NIT: 900.007.679-7
Estado de Situación Financiera Individual comparativo al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en pesos Colombianos)

	nota	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION	VARIACION %
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.1	244,326,695	2,553,220,279	- 2,308,893,584	-90%
Activos financieros		581,462,402	1,282,400,717	- 700,938,315	-55%
Deudores comerciales y otros deudores	4.2	3,260,613,868	2,560,595,750	700,018,118	27%
Avances y anticipos	4.3	46,363,426	253,374,968	- 207,011,543	-82%
Anticipos por impuestos corrientes		488,058,912		488,058,912	
otras cuentas por cobrar	4.4	625,690,296	143,406,432	482,283,864	336%
Inventarios	4.5	220,801,907	143,594,551	77,207,356	54%
Pagos anticipados	4.6	60,069,955	191,210,339	- 131,140,384	-69%
Total activos corrientes		5,527,387,461	7,127,803,037	- 1,600,415,576	-22%
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipo	4.7	2,463,097,757	1,280,834,442	1,182,263,315	92%
Activos intangibles		0	769,302,360	- 769,302,360	-100%
Total activos no corrientes		2,463,097,757	2,050,136,802	412,960,955	20%
Total activos		7,990,485,218	9,177,939,839	- 1,187,454,621	-13%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	5.1	1,464,743,253	1,691,490,072	- 226,746,819	-13%
Impuestos corrientes por pagar	5.2	39,470,227	122,652,398	- 83,182,171	-68%
Beneficios a empleados	5.3	284,379,945	292,421,452	- 8,041,507	-3%
Otros pasivos	5.4	121,200,993	145,731,702	- 24,530,709	-17%
Total pasivos corrientes		1,909,794,418	2,252,295,625	- 342,501,207	-15%
Pasivos no corrientes					
Obligaciones financieras e instrumentos deriv	5.5	495,791,090	1,402,842,901	- 907,051,811	-65%
Pasivos por impuesto diferido		19,119,103		19,119,103	
Total pasivos no corrientes		514,910,193	1,402,842,901	- 887,932,708	-63%
Total pasivos		2,424,704,611	3,655,138,525	- 1,230,433,915	-34%
Patrimonio de los accionistas					
Capital	6	80,000,000	80,000,000	-	0%
Reservas		325,829,777	325,829,777	-	0%
Revalorizacion del patrimonio		113,015,486	24,006,146	89,009,340	371%
Utilidades acumuladas		5,093,218,144	4,265,062,681	828,155,463	19%
Utilidades presente ejercicio		-46,282,800	827,902,709	- 874,185,509	-106%
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		7,990,485,218	9,177,939,838	- 1,187,454,621	-13%

WILLIAM SANCHEZ SALAZAR
 Representante legal
 (ver certificación adjunta)

LADY CAROLINA ARIAS CASTRILLON
 REVISOR FISCAL
 T.P. 200211-T
 (ver opinión adjunta)

GLORIA JIMENA TRIANA NAVAS
 CONTADORA PÚBLICA
 T.P. 89133-T
 (ver certificación adjunta)



CENTRO VISUAL MODERNO SAS
NIT: 900.007.679-7

Estado individual del resultado integral comparativo al 31 de diciembre 2023 y 2022
(Expresado en pesos Colombianos)

nota	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION RELATIVA	VARIACION %	
Ingresos de actividades ordinarias	7	10,117,010,325.00	11,645,036,301.00 -	1,528,025,976	-13%
Costo de ventas	8	5,548,842,680.45	5,987,153,489.14 -	438,310,809	-7%
Ganancia bruta		4,568,167,644.55	5,657,882,811.86 -	1,089,715,167	-19%
Otros ingresos		461,478,484.28	71,065,033.70	390,413,451	549%
Gastos de ventas y distribución	9.1	47,386,286.00	315,000.00	47,071,286	14943%
Gastos de administración	9.2	4,652,764,729.31	3,873,546,806.35	779,217,923	20%
Gastos financieros	9.3	281,796,959.11	157,437,476.59	124,359,483	79%
Otros gastos		52,197,851.32	337,112,853.27 -	284,915,002	-85%
Ganancia antes de impuesto a la renta		-4,499,696.90	1,360,535,709.35 -	1,365,035,406	-100%
Gasto por impuesto a la renta		22,664,000.00	532,633,000.00		
Gasto por impuesto de renta diferido		19,119,103.00			
Ganancia del período		-46,282,799.90	827,902,709.35 -	874,185,509	-106%

WILLIAM SANCHEZ SALAZAR
Representante legal
(ver certificación adjunta)

LADY CAROLINA ARIAS CASTRILLON
REVISOR FISCAL
T.P. 200211-T
(ver opinión adjunta)

GLORIA JIMENA TRIANA NAVAS
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 89133-T
(ver certificación adjunta)



CENTRO VISUAL MODERNO S.A.S.
NIT: 900.007.679-7

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 1-01-2023 AL 31-12-2023

INFORMACION PARA EFECTOS DE NOTIFICACION	
NOMBRE DE LA ENTIDAD:	CENTRO VISUAL MODERNO S.A.S.
NATURALEZA JURIDICA:	PRIVADA
FECHA DE CONSTITUCION:	ENERO 26 DE 2.005
REPRESENTANTE LEGAL:	WILLIAM SANCHEZ SALAZAR
CARGO:	Gerente
AREA CONTABLE	GLORIA JIMENA TRIANA NAVAS
CARGO	Contador
NUMERO DEL NIT:	900.007.679-7
DIRECCION:	CR 23A 67 20, PALERMO, MANIZALES
DIRECCION ELECTRONICA:	gerencia@cvm.com.co
TELEFONO:	8933240
ACTIVIDAD	8621-ACTIVIDADES DE LA PRACTICA MEDICA SIN INTERNACION.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.

Al 31 de diciembre 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

Centro Visual Moderno SAS, fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 26 de enero de 2005. El objeto social comprende, A) LA PRESTACION REMUNERADA DE CONSULTAS DE OPTOMETRIA, OFTALMOLOGIA Y ORTOPTICA. B) PROCEDIMIENTOS DE OFTALMOLOGIA Y OPTOMETRIA. C) OPTICA. D) ADAPTACION Y VENTA DE LENTES DE CONTACTO, ACCESORIOS Y SOLUCIONES PARA LENTES DE CONTACTO Y ANTEOJOS. E) REPRESENTACIONES COMERCIALES Y OTRAS ACTIVIDADES AFINES, O CUALQUIER ACTO LICITO DE COMERCIO.

El domicilio principal se encuentra en el municipio de Manizales en la Carrera 23 A No. 67-20.

El término de duración de la sociedad es indefinido.

Por decisión de la Asamblea de Accionistas se transforma y cambia su razón social de Centro Visual moderno E.U., por la de Centro Visual Moderno SAS., según Acta No 1 del 15 de mayo de 2014, registrada en Cámara de Comercio de Manizales bajo el número 67520 del Libro IX del registro mercantil el 19 de junio de 2014.

los presentes estados financieros corresponden a Centro Visual Moderno SAS como entidad individual. La entidad no controla ninguna otra entidad reportante, por lo cual no está obligada a presentar estados financieros consolidados ni separados, solo estados financieros individuales.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS

Normas Contables Aplicadas

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la empresa ha adoptado en la preparación de los presentes estados financieros:

NOTA 3- POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Efectivo v equivalentes de efectivo. Secciones 11-12 Niif Pymes

El efectivo y los equivalentes de efectivo se muestran al costo en el balance general. La Compañía considera como efectivo todos los valores negociables altamente líquidos adquiridos con plazos de vencimiento originales iguales o inferiores a seis meses y está clasificado dentro del grupo de instrumentos financieros básicos corrientes.

Cuentas por cobrar comerciales. Secciones 11-12 Niif Pymes

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando la cuenta por cobrar se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar vencidas se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Se le aplica el costo amortizado a aquellos valores de los clientes que tengan más de 180 días de la factura sin cancelar contados los 180 días desde la fecha de emisión de la factura. El interés a cobrar será la tasa mínima vigente al inicio de cada semestre.

El cálculo del costo amortizado se congelará mientras la cuenta por cobrar o la factura se encuentre en discusión como Glosadas o en conciliación entre las partes.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los saldos en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de su incobrabilidad; si es así, se registra en el estado de resultados una pérdida por deterioro del valor correspondiente.

Las cuentas por cobrar a los accionistas de la sociedad son consideradas a precio de transacción por cuanto están ligados directamente con los dividendos decretados por la sociedad cada año.

Propiedad, planta v equipos de Inversión Sección 16 Niif Pymes

Los inmuebles que se adquieran se registran y se miden con base a su costo comercial apreciado inicialmente.

Posteriormente se utilizará el avalúo catastral como costo atribuido del inmueble.

En la depreciación de las partidas de propiedad planta y equipos se utilizan las siguientes tasas y plazos:

Edificios
Equipo Medico
Vehículos
Muebles y Enseres
Equipo de Computación
Plantas y Redes
Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en general, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros, si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor razonable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en los resultados de la sociedad.

Arrendamiento Leasing Financiero. Sección párrafo 20.9 Niif Pymes.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se traslada al arrendatario todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo y entonces se debe reconocer desde su inicio en la contabilidad como activo y pasivo a su valor razonable del bien según pronunciamiento del consejo técnico de la contaduría en el País.

Préstamos - Operaciones de Financiamiento. Sección 11 Niif Pymes

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Los préstamos son registrados inicialmente al monto recibido, neto de los costos de transacción incurridos.

Posterior a su reconocimiento inicial son medidos al costo amortizado mediante el método del interés efectivo cuando no hay intereses pactados en el crédito. Las diferencias entre el monto inicial y el valor de redención son reconocidas en el estado de resultados durante el tiempo de los préstamos.

Todos los costos por préstamos, incluidos los sobregiros bancarios se reconocen en el resultado del periodo en que se incurren.

Cuentas Por Pagar o Acreedores comerciales Sección 11 Niif Pymes

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses ya que son consideradas transacciones a precio de transacción.

Provisiones. Sección 21 Niif Pymes

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación legal o asumida como resultado de eventos pasados y es probable que existan salidas futuras de efectivo u otros recursos para liquidar la obligación, y un estimado fiable de dicho monto puede ser estimado.

Para efectos de presentación en los estados financieros, las provisiones se presentan en el rubro de otras cuentas por pagar. Cuando la estimación del monto requerido para liquidar la obligación no puede ser estimada de manera confiable, éstas se divulgan como contingencias.

Beneficio a empleados para prestaciones legales Sección 28 Niif Pymes

Las compensaciones que van acumulándose a favor de los empleados de la compañía, según el tiempo de servicio, de acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo vigente, pueden llegar a ser pagadas en caso de despido sin causa justificada.

La política de la compañía es registrar los valores equivalentes del monto máximo estimado para cubrir erogaciones de esta naturaleza.

Operaciones u Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera que se realicen en divisas, distintas a las monedas de curso legal, se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción y los saldos relacionados se ajustan al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre mensual; las ganancias o pérdidas derivadas de este ajuste se reconocen en los resultados del ejercicio.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son registrados por el valor de los servicios prestados.

Los ingresos son reconocidos como sigue:

Ingresos por Servicio de salud- son reconocidos cuando el servicio es prestado al cliente; Estos han aceptado el servicio prestado a plena conformidad y la cobrabilidad de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada.

Ingresos por intereses - se reconocen sobre la base de la proporción del tiempo transcurrido, teniendo en cuenta el rendimiento efectivo del activo financiero.

Ingresos por dividendos - se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos o sea cuando han sido decretados por la asamblea general de accionistas.

Impuestos a las ganancias

Sección 29 Niif Pymes

El gasto por impuesto 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 del año menos las depuraciones fiscales respectivas.

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).

Uso de estimaciones contables en la preparación de los estados financieros.

La presentación de los estados financieros requiere que la Gerencia de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la exposición de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los ingresos y gastos por los años informados.

Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la entidad y que las diferentes partidas tengan un costo o valor que puedan ser confiablemente medido.

Si en el futuro estas estimaciones y supuestos, que se basan en el mejor criterio de la gerencia a la fecha de los estados financieros, se modificarán con respecto a las actuales circunstancias, los estimados y supuestos originales serán adecuados y modificados en el año en que se produzcan tales cambios.

NOTAS Y REVELACIONES DE CARACTER ESPECIFICO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA FECHA DE CORTE: 31-12-2023

ACTIVOS

Representan financieramente un recurso obtenido por el ente económico como resultado de su movimiento económico y de cuya utilización se espera beneficios económicos futuros. Agrupa las cuentas que representan los bienes y derechos de propiedad de la sociedad que en la medida de su uso son fuente de beneficios futuros. Además, que corresponde a los fondos disponibles manejados bajo flujos de caja para determinar y dar cumplimiento a las obligaciones que se puedan generar durante el periodo contable y fiscal, manteniendo un control sobre los vencimientos y realizando provisiones cuando fueren necesarias.

Nota 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo disponible con corte a 31 de diciembre de 2023 incluye:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2023	2022
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	244,326,695.46	2,553,392,879.00
Activos financieros	581,462,401.66	1,282,400,717.00

- (1) La empresa tiene asignadas varias cajas menores para cubrir gastos menores que se presentan en cada una de las sedes.
- (2) Corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación:

Este es el saldo de las cuentas bancarias a 31 de diciembre de 2023, las cuales corresponden a los pagos de las entidades y los recaudos diarios de cada sede: A continuación, se detallan cada una de estas:

1110	BANCOS	\$138,818,163.98
111005	MONEDA NACIONAL	\$138,818,163.98
11100503	BANCO BBVA CTA CTE	\$799,506.03

11100504	BANCO ITAU CTA CTE 611-00338-5	\$80,249,827.60
11100506	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 005205154987	\$405,476.69
11100507	BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 061-01393-4	\$20,296,762.66
11100508	BANCO DE BOGOTA CTA CTE 218229912	\$37,066,591.00
1120	CUENTAS DE AHORRO	\$920,261,866.12
112005	BANCOS	\$920,261,866.12
11200501	BANCO DE OCCIDENTE CTA 061-82257-3	\$280,665.43
11200502	BANCO CORPBANCA-HELM	\$51,194.10
11200503	BANCO CAJA SOCIAL 24044901332	\$20,617,687.03
11200504	BANCOOMEVA CTA AHO 160200284501	\$899,312,319.56

NOTA Y REVELACION # 4.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

CUENTAS POR COBRAR: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la IPS, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, y giros para abono en cuenta pendientes por descargar. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre de 2021 incluye por conceptos de servicios de salud, se tomó como referencia para su reconocimiento y control contable lo expresado por el **Concepto 20108-146478 de la CGN.**

Se observa en la tabla, que el valor de la cuenta de deudores de la IPS, para el año 2023 es de \$2.799.695.200 pesos, esta cuenta nos refleja un aumento relativo del 10% por valor Absoluto de \$2.554.988.350 pesos con respecto al año inmediatamente anterior.

La cuenta más importante corresponde a facturación radicada en las diferentes empresas responsables de pago, esta cartera se compone en diferentes grupos por tipo de pagador como se muestra a continuación los 2 pagadores más importantes de la cartera radicada:

CARTERA POR SALUD

CUENTA	NOMBRE CUENTA	Saldo de la cuenta	pagos por aplicar	Total cartera	%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$4,443,865,637.58		\$4,443,865,637.58	
1305	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA CONCILIADA	\$12,900,424,905.25		\$12,900,424,905.25	
130505	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	\$12,849,953,925.09		\$12,849,953,925.09	
13050502	CXC E.P.S. EVENTOS	\$9,355,402,304.09		\$9,355,402,304.09	
13050502	EPS SURA	\$26,638,350.00	-\$1,479,718.00	\$25,158,632.00	0.57%
13050502	SALUD TOTAL S.A.	\$1,315,818,031.04	-\$1,750,994,154.82	-\$435,176,123.78	-9.79%
13050502	AVIDANTI SAS	\$230,800.00		\$230,800.00	0.01%
13050502	E.P.S SANITAS	\$571,267,735.00	-\$721,654,288.00	-\$150,386,553.00	-3.38%
13050502	COOMEVA EPS	\$271,299,185.00	-\$219,629,513.50	\$51,669,671.50	1.16%
13050502	SALUD CONDOR EPS-S	\$273,004,440.00	-\$1,569,673.42	\$271,434,766.58	6.11%
13050502	SALUDVIDA S.A EPS	\$39,975,155.00	-\$3,375,677.00	\$36,599,478.00	0.82%
13050502	INSTITUTO OFTALMOLOGICO DE CALDAS SA	\$3,126,817.00		\$3,126,817.00	0.07%
13050502	CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES EPS CAPRECOM	\$325,812,815.00	-\$76,025,046.55	\$249,787,768.45	5.62%
13050502	NUEVA EPS	\$5,696,191,765.00	-\$4,688,602,649.20	\$1,007,589,115.80	22.67%
13050502	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD No 3	\$133,358,671.00	-\$123,494,406.00	\$9,864,265.00	0.22%
13050502	ASMET SALUD EPS SAS	\$3,260,000.00		\$3,260,000.00	0.07%
13050502	UNION TEMPORAL VISION FUTURO CALDAS	\$695,418,540.00		\$695,418,540.00	15.65%
13050503	CXC E.P.S. CAPITAS	\$3,460,718,255.00		\$3,460,718,255.00	77.88%
13050503	SALUD TOTAL S.A.	\$2,109,322,388.00		\$2,109,322,388.00	47.47%
13050503	E.P.S SANITAS	\$914,376,297.00		\$914,376,297.00	20.58%
13050503	NUEVA EPS	\$16,405,840.00		\$16,405,840.00	0.37%
13050503	UNION TEMPORAL VISION FUTURO CALDAS	\$420,613,730.00		\$420,613,730.00	9.47%
13050507	BONOS COOSECN	\$129,000.00		\$129,000.00	0.00%
13050507	DIANA CAROLIN MUÑOZ CALDERON	\$129,000.00		\$129,000.00	0.00%
130530	PARTICULARES - PERSONAS JURIDICAS	\$50,470,980.16		\$50,470,980.16	1.14%

13053001	CXC PARTICULARES - PERSONAS JURIDICAS	\$64,399,360.80		\$64,399,360.80	1.45%
13053001	ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE SAS	\$12,742,482.00		\$12,742,482.00	0.29%
13053001	CLINICA OFTALMOLOGICA DEL CAFE S.A.	\$6,646,720.00		\$6,646,720.00	0.15%
13053001	INSTITUTO OFTALMOLOGICO DE CALDAS SA	\$11,970,488.00		\$11,970,488.00	0.27%
13053001	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CALDAS Y/O CONFA	\$11,450,893.80		\$11,450,893.80	0.26%
13053001	SENA SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	\$12,832,695.00	-\$9,019,455.00	\$3,813,240.00	0.09%
13053001	IPS FISIOHEALTH S.A.S	\$1,036,000.00		\$1,036,000.00	0.02%
13053001	EMPREVENIR SAS	\$2,270,082.00		\$2,270,082.00	0.05%
13053001	POLICIA METROPOLITANA DE MANIZALES	\$5,450,000.00		\$5,450,000.00	0.12%
13053002	PAGOS POR APLICAR	-\$13,928,380.64		-\$13,928,380.64	-0.31%
13053002	CUANTIAS MENORES	-\$445,086.00		-\$445,086.00	-0.01%
13053002	CLINICA OFTALMOLOGICA DEL CAFE S.A.	-\$665,426.00		-\$665,426.00	-0.01%
13053002	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO EFECTIVO A LA VISTA	-\$817,868.64		-\$817,868.64	-0.02%
13053002	CENTRO DE DIAGNOSTICO UROLOGICO S.A.	-\$12,000,000.00		-\$12,000,000.00	-0.27%

Nota 4.3 Avances y anticipos:

Se presentó una disminución del 88% de este rubro con respecto al periodo anterior. Se hizo un trabajo grande identificando las partidas que se habían registrado y legalizando los saldos por terceros.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Avances y anticipos	46,363,425.86	381,136,666.46

Nota 4.4 Otras cuentas por cobrar:

Está compuesta por las siguientes partidas

CUENTA	NOMBRE CUENTA	Saldo de la cuenta
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS	\$494,474,479.20
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$9,187,663.00
1380	DEUDORES VARIOS	\$616,502,633.16
	TOTAL	\$1,120,164,775.36

NOTA Y REVELACIONES # 4.5- INVENTARIOS CORRIENTES

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los activos adquiridos, que se tienen con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o consumirse por actividades de venta o prestación de servicios.

El inventario se compone de productos de optometría como monturas, lentes y accesorios por valor de \$84.820.991 y medicamentos \$135.980.

En su medición inicial se realizó mediante el método de valor neto de realización, teniendo en cuenta que la IPS, maneja el sistema de inventario Permanente, aplicando el sistema PROMEDIO PONDERADO, Determinando que no hubo deterioro en la medición inicial; por lo tanto, solo se realizó la reclasificación de cuentas.

Nota # 4.6 pagos por anticipados

En esta denominación, se incluyen las cuentas correspondientes a pagos de pólizas de seguro para el CVM

TIPO DE POLIZA	FECHA DE INICIO	FECHA DE VENCIMIENTO	COBERTURA O BIENES ASEGURADOS	VALOR ASEGURADO
PYME TODO RIESGO	01/11/2023	31/10/2024	INCENDIO TERREMOTO, INUNDACION (EDIFICIOS, VEHICULOS, DINERO, MERCANCIAS, EQUIPOS, LUCRO CESANTE, MUEBLES Y ENCERES)	SEGÚN RIESGO Y VALOR DE CADA ITEM REPORTADO
RESPONSABILIDAD CIVIL O TODO RIESGO	01/09/2023	31/08/2024	TERCEROS AFECTADOS - COBERTURA MEDICA	\$ 53,110,000

COSTO	pendiente 2024	amortización mensual	ENTIDAD ASEGURADORA
\$ 21,511,802	\$ 17,926,502	\$ 1,792,650	CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A
\$ 63,215,180	\$ 42,143,453	\$ 5,267,932	CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A

NOTA Y REVELACIONES # 4.7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos. También incluye los equipos Biomédicos, de laboratorio, de exámenes especializados etc. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	Saldo de la cuenta
15	PROPIEDADES- PLANTA Y EQUIPO	\$2,463,097,757.11

1504	TERRENOS	\$476,852,897.00
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$0.00
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$1,664,543,366.24
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$58,634,700.00
1524	EQUIPO DE OFICINA	\$157,552,136.34
1528	EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	\$139,591,580.00
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$1,521,761,875.99

- 1.) Corresponde al Terreno en donde se encuentra construida la edificación de la IPS.
- 2.) Corresponde a la edificación de propiedad de la IPS.
- 3.) Corresponde a los equipos médicos disponibles en la IPS para la prestación de los servicios médicos.
- 4.) Corresponde a la inversión realizada en muebles, máquinas de oficina y otros muebles, para cumplir con el desarrollo del objeto social de la IPS.
- 5.) Corresponde a la inversión realizada en Equipos de computación y comunicación, para cumplir con el desarrollo del objeto social de la IPS. Que han sido de vital importancia para el mejoramiento en el procesamiento de la información y entrega a tiempo de esta.
- 6.) En esta cuenta se hace reconocimiento del uso y desgaste de bienes y enseres, equipo de oficina, equipo de cómputo y equipo médico de la compañía, de los cuales se obtuvieron beneficios, económicos durante el año, utilizando como método de depreciación Línea Recta.

En esta cuenta se desagregó los activos de las edificaciones propiedades del CVM y se incluyó una propiedad adquirida el 14 de mayo de 2019, la cual fue adquirida entre CDU (Centro de desarrollo Urológico), FLORESTAN y CVM.

IDENTIFICACION DEL ACTIVO	COSTO HISTORICO
SEDE VIZCAYA - CRA 23A 67 20	\$778,574,339.24
SEDE SANTANDER CR 23 46A 29	\$550,886,400.00
APTO 201 SEDE SANTANDER CR23 46A -25 APTO201	\$218,415,960.00
CASA LA DORADA CR 4 # 11-41 BARRIO CENTRO	\$116,666,667.00
TOTAL	\$1,664,543,366.24

Nota 5 PASIVOS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan las obligaciones presentes que tiene la IPS CENTRO VISUAL MODERNO SAS, como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

NOTA Y REVELACIONES # 5.1 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Este grupo Representa el valor de las obligaciones contraídas por la IPS CENTRO VISUAL MODERNO SAS con terceros por concepto de la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades. Disminuyo esta partida en un 14%

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	3.260.613.867	2.560.595.750

Adicionalmente se conciliaron los módulos de cuentas por pagar y contabilidad, dando una diferencia de \$2.040,09 generando transparencia y confiabilidad en las cifras presentadas.

NOTA Y REVELACIONES # 5.2 IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Corresponde a los impuestos pendientes por pagar en el cierre del ejercicio contable, incluye:

RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$27,993,808.00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$1,862,000.00
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	\$9,614,418.90
TOTAL	\$39.470.226,90

NOTA Y REVELACIONES # 5.3 Beneficios a empleados:

Corresponde a las obligaciones de tipo laboral que tiene CVM con sus empleados, tuvo una disminución del 9%

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Beneficios a empleados	284,379,944.69	292,421,451.91

OBLIGACIONES LABORALES	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMINA POR PAGAR	\$941,924.13	\$66,543,410.87
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$162,237,031.00	\$145,165,526.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$18,803,017.00	\$16,581,373.04
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$59,678,172.00	\$19,582,951.00

El saldo registrado en nómina por pagar a diciembre 31 de 2023 corresponde a liquidaciones de contratos laborales.

NOTA Y REVELACIONES # 5.4 Otros pasivos:

Corresponde a los abonos que realizan los clientes por ventas de servicios en el CVM. Tuvo un incremento de 27%

Nombre de la cuenta	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Otros pasivos	121,200,993.00	145,731,702.35

NOTA Y REVELACIONES # 5.5 OBLIGACIONES FINANCIERAS:

Corresponde a los créditos que tiene el CVM con el sistema financiero, son dos tipos de crédito, a largo plazo:

CUADRO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS

ENTIDAD QUE OTORGA EL CREDITO	número del pagaré	FECHA INICIAL	VALOR INICIAL	tasa de interés	número de cuotas	valor cuota	saldo actual
BBVA	9600329211	20/09/2021	300,000,000	16.20 E.A	32	\$ 8,855,808	\$82,074,129.19
OCCIDENTE LEASING	102392-102390	10/09/2014	769,302,360	DTF + 6.5	120	\$10,342,933	\$127,073,251.00

NOTA Y REVELACIONES # 6 PATRIMONIO.

Representa el valor de los recursos destinados para la creación y desarrollo de la IPS, CENTRO VISUAL MODERNO SAS.

PATRIMONIO:

Patrimonio de los accionistas	5,565,780,607.07	5,522,801,312.97
Capital	80,000,000.00	80,000,000.00
Reservas	325,829,777.00	325,829,777.00
Revalorización del patrimonio	113,015,485.78	24,006,145.78
Utilidades acumuladas	5,093,218,144.19	6,791,673,655.85
Utilidades presente ejercicio	-46,282,799.90	-1,698,708,265.66

Con respecto al resultado del ejercicio, se disminuyó la pérdida

NOTA Y REVELACIONES # 7 INGRESOS

Son transacciones en las cuales una entidad recibe activos o servicios, o cancela pasivos, y entrega a cambio un valor aproximadamente igual (principalmente en efectivo, bienes, servicios o uso de los activos) directamente a otra entidad.

(NICSP 9, Par 11)

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha sobre la que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:
(NICSP 9, Par 19)

Actividades Ordinarias: La IPS tiene como actividades Ordinarias las Venta de Servicios de Salud de baja Complejidad y la venta de productos ópticos como lentes, monturas, líquidos y accesorios ópticos. Las demás actividades realizadas por la IPS para obtener ingresos se clasificarán como no operacionales.

CONCEPTO	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
	2023	2022	\$	%
Ingresos de actividades ordinarias	10,117,010,325.00	11,645,036,301.00	- 1,528,025,976	-13%

Los ingresos presentan una disminución con respecto del año anterior del 13%

NOTAS 8.1 GASTOS DE VENTAS.

Se han clasificado dentro de esta categoría todos los gastos definidos como de ventas necesarios para la operación, durante este año 2023 fueron los siguientes:

VENTAS	\$47,386,286.00
SERVICIOS	\$22,361,981.00
PUBLICIDAD- PROPAGANDA Y PROMOCIÓN	\$18,293,906.00
PUBLICAD-PROPAGANDA Y PROMOCION	\$18,293,906.00
OTROS	\$4,068,075.00
COMISIONES	\$25,024,305.00

NOTAS # 8.2 GASTOS DE ADMINISTRACION.

Se han clasificado dentro de esta categoría todos los gastos necesarios para la operación, durante este año 2023 fueron los siguientes:

ADMINISTRACION	\$4,652,764,729.31
SUELDO	\$1,829,750,113.00
PAGO LABORAL NO CONSTITUTIVO DE SALARIOS	\$20,012,757.40
INCAPACIDADES	\$40,843,398.00
BIENESTAR LABORAL	\$1,225,120.00
COMISIONES	\$80,094,434.00
VIÁTICOS	\$17,926,468.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$113,944,099.00
CESANTIAS	\$177,079,798.00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$19,663,504.00
PRIMA DE SERVICIOS	\$176,750,936.00
VACACIONES	\$121,567,585.93
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$17,017,784.00
CAPACITACIÓN AL PERSONAL	\$13,533,796.00
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACIÓN	\$7,596,760.00
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES- ARP	\$29,210,601.00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD- EPS	\$9,123,401.00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	\$223,172,664.56
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$78,505,316.00
APORTES A ICBF	\$1,117,200.00
SENA	\$744,800.00
GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	\$118,542.00
OTROS	\$4,522,866.37
HONORARIOS	\$208,430,991.00
ASESORÍA JURÍDICA	\$59,884,034.00
OTROS	\$108,915,707.00
IMPUESTOS	\$76,139,345.44
A LA PROPIEDAD RAÍZ	\$39,996,039.00

IMPT. PREDIAL UNIFICADO	\$39,996,039.00
IVA DESCONTABLE	\$5,168,649.94
IVA DESCONTABLE PRORATEO	\$228,649.94
IVA - EQUIPO MEDICO	\$4,940,000.00
OTROS	\$19,926,644.50
SAYCO Y ACIMPRO	\$890,600.00
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	\$19,036,044.50
ARRENDAMIENTOS	\$185,227,566.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$10,855,824.00
SEGUROS	\$78,478,927.13
SERVICIOS	\$286,432,168.59
GASTOS LEGALES	\$12,903,866.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$258,191,209.94
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$278,600.00
DEPRECIACIONES	\$426,825,462.14
DIVERSOS	\$125,478,824.81

NOTAS 8.3 GASTOS FINANCIEROS.

Se han clasificado dentro de esta categoría todos los gastos financieros necesarios para la operación, durante este año 2023 fueron los siguientes:

FINANCIEROS	\$281,796,959.11
GASTOS BANCARIOS	\$12,788,585.97
COMISIONES	\$67,225,941.64
IMPTO. TRANSF FINANCIERAS 4 X 1000	\$31,937,266.25
INTERESES	\$125,644,742.95
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	\$76,137,688.55



NOTA Y REVELACIONES # 2.1.14 PROCESOS TRIBUTARIOS EN CURSO

El Centro visual Moderno, actualmente tiene un proceso tributario en curso del año 2018 con la DIAN, que genera un saldo a pagar de la compañía por valor \$2.111.686.000

WILLIAM SANCHEZ SALAZAR
Representante Lega

GLORIA JIMENA TRIANA NAVAS
Contadora Pública