

**OPTICA OFTALMICA CALI S.A.S.**

**VIGILADO SUPERSALUD**

**NIT: 900.263.363-1**

**CALI-VALLE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS CON FECHA DE CIERRE AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023**

**FECHA DE PUBLICACION: 14 ABRIL DE 2025**

**FECHA DE ACTUALIZACION: 14 ABRIL DE 2025**

**Versión 01**

1.-El manejo del dinero de la OPTICA OFTALMICA CALI S.A.S. se efectúa por medio de la Cuenta Corriente del Banco de Occidente, Cuenta Corriente Davivienda, por seguridad y control, para el pago de proveedores se giran cheques al primer beneficiario.

2.-Las Cuenta por Cobrar del cliente UNIVERSIDAD DEL VALLE comparado en el total de la cuenta por cobrar clientes es así:

	2024	2023	COMPARATIVO
No vencidas	43,34%	16,02%	+27,32%
31a 60 días	21,64%	21,80%	-16%
61 a 90 días	35,02%	29,56%	+5,46%
91 a 180 días		32,60%	-100%
181 a 360 días	0	0	

En cuanto a la cartera del cliente UNIVERSIDAD DEL VALLE No vencida en el año 2.024 comparada con el año 2023 aumento en un 27,32%

Cartera 31 a 60 días en el año 2.024 comparado con el año 2.023 disminuyo en un 16%

Cartera 61 a 90 días en el año 2.024 comparado con el año 2.023 aumento en un 5,46%

Cartera 91 a 180 días en el año 2024 comparado con el año 2023 disminuyo en un 100%

En general la Cartera de UNIVERSIDAD DEL VALLE es el 26,28% comparado con el total de deudores por clientes, en el año 2024.

3.-Se efectúan los anticipos de impuestos en el año 2.024, y comparados con el año 2.023, disminuyeron en un 26,25% .

2024	2.023	COMPARATIVO
\$6.473.294	\$8.777.938	26,25%

4.- La Socia Única de la Empresa en el año 2024 incremento su deuda en un 100%

5.-El inventario de mercancía en cuanto a monturas es exclusivo de acuerdo a la clientela que Solicita el estilo.

No se tiene stop de lentes oftálmicos.

Si se tiene stop de lentes de contacto.

**OPTICA OFTALMICA CALI SAS**

**VIGILADA SUPERSALUD**

**NIT:900.263.363-1**

**CALI-VALLE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS CON FECHA DE CIERREAL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023.**

**FECHA DE PUBLICACION:14 ABRIL DE 2025**

**Versión 01**

**FECHA DE ACTUALIZACION: 14 ABRIL DE 2025**

Se tiene stop de Monturas económicas, y de marca para atender los usuarios del servicio y promocionar el uso de las mismas, se compraron monturas aprovechando descuentos., el inventario disminuyo en un 8,85%

2024	2023	COMPARATIVO
36.782.659	\$40.355.771	-8,85%

6.-AL 31 diciembre 2024 no giramos cheques posfechados garantizando la compra de lentes y Monturas.

7.- La cuenta de proveedores disminuyo en el año 2024, en comparación con el año 2.023, En un 18,97% %

2024	2023	COMPARATIVO
14.352.229	\$17.713.029	-18.97%

8.- La cuenta de Retención en la fuente, disminuyo en el año 2.024 porque no se hicieron compras de monturas en el mes diciembre, se efectuó retención en la fuente por concepto de arrendamiento, honorarios. Servicios

9.-El impuesto de Industria y comercio se presenta anualmente, en el año 2024 disminuyo en referencia al año 2023, ya que las ventas disminuyeron,

2024	2023	COMPARATIVO
\$2.159.106	\$2.667.680	19,06%

10-El impuesto sobre la renta se cancela el día que se presenta la declaración de Renta, disminuyo en un 60% en el año 2024 en referencia al año 2023.

2024	2.023	COMPARATIVO
\$3.132.779	\$7.960.985	60%

**OPTICA OFTALMICA CALI SAS**

**VIGILADO SUPERSALUD**

**NIT:900.263.363-1**

**CALI-VALLE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO CON FECHA DE CIERRE 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023.**

**FECHA DE PUBLICACION:14 ABRIL DE 2025**

**Versión 01**

**FECHA DE ACTUALIZACION: 14 ABRIL DE 2025**

11.- El capital suscrito y pagado se conserva.

12.- Las Utilidades del ejercicio forman parte del patrimonio y en el año 2024 se disminuyeron en un 77% en referencia al año 2023.

13.- La cuenta de Reserva legal es un 15,19% del patrimonio total en el año 2024.

14.-Los ingresos de la empresa disminuyeron en el año 2024 en referencia al año 2.023, en un 28%

2024	2023	COMPARATIVO
\$217.049.000	\$301.836.286	28%

15.-El costo de ventas disminuyo en el año 2024 en referencia al año 2023 en un 30%

2024	2.022	COMPARATIVO
\$103.530.403	\$148.341.997	30%

16.-Los gastos directos de la empresa en el año 2.024, disminuyeron en 22,87% especialmente en los servicios temporales, ya que se empleó menos personal para la atención a los pacientes.

2024	2.023	COMPARATIVO
\$113.894,394	\$147.680.324	22.87%

17.- En el ejercicio del año 2024 Hubo una utilidad Neta de \$4.922.939,disminuyoo en un 77% en referencia al año 2023.



**MIRIAN ENSUEÑO CALVO RIVERA**  
Contadora Pública Titulada  
Matricula 38325T



**MARGARITA RUTH FERNANDEZ**  
C.C.31.267.927 Cali  
Gerente-

**OPTICA OFTALMICA CALI SAS**

**VIGILADA SUPERSALUD**

**NIT:900.263.363-1**

**CALI –VALLE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS CON FECHA DE CIERRE AL 31  
DICIEMBRE 2.024 Y 2.023.**

**FECHA DE PUBLICACION: 14 ABRIL DE 2.025**

**FECHA DE ACTUALIZACION: 14 ABRIL DE 2.025**

**Versión 01**

## **CONTADOR**

Solo queremos expresar el esfuerzo y dedicación en el trabajo de equipo, cada cual, en el desarrollo de sus funciones, se comparten opiniones. Se hacen conclusiones en cuanto a los aspectos contables, financieros, tributarios y administrativos, El balance comparativo de los años 2.024 y 2.023 es el resultado de la dedicación, y organización de los documentos, y la ejecución de las actividades, Se presentaron Utilidades en el Ejercicio, a pesar de que los ingresos disminuyeron y, en conclusión, en el año 2024 sigue el contrato con la Universidad del Valle, que esa la Entidad que sostiene la nuestra Empresa, y los particulares.



**MIRIAN ENSUEÑO CALVO RIVERA**  
Contadora Pública Titulada  
Matricula 38325T



**MARGARITA RUTH FERNANDEZ**  
C.C.31.267.927 Cali  
Gerente-

**OPTICA OFTALMICA CALI S.A.S.**

**VIGILADO SUPERSALUD**

**NIT: 900.263.363-1**

**CALI-VALLE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS CON FECHA DE CIERRE AL 31 DE DICIEMBRE 2.024 y 2.023.**

**FECHA DE PUBLICACION: 14 ABRIL DE 2.025**

**FECHA DE ACTUALIZACION: 14 ABRIL DE 2.025**      **Versión 01**

## **CONCLUSIONES**

Este ejercicio deja muchas satisfacciones porque existe calidad en la atención de nuestros clientes y pacientes, el ambiente es agradable en nuestras instalaciones, los artículos que se les suministran a nuestros pacientes son de calidad y tienen garantía de durabilidad, y precios módicos que están al alcance de las personas que nos visitan, los ingresos se disminuyeron en el año 2024 en comparación con el año 2.023, solo tenemos un local abierto, se presentó una utilidad en el Ejercicio.



**MIRIAN ENSUEÑO CALVO RIVERA**  
Contadora Pública Titulada  
Matricula 38325T



**MARGARITA RUTH FERNANDEZ**  
C.C.31.267.927 Cali  
Gerente-

**OPTICA OFTALMICA CALI S.A.S.**

**VIGILADO SUPERSALUD**

**NIT: 900.263.363-1**

**CALI-VALLE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS CON FECHA DE CIERRE AL 31  
DICIEMBRE 2.024 Y 2.023**

**FECHA DE PUBLICACION: 14 ABRIL DE 2025**

**FECHA DE ACTUALIZACION: 14 ABRIL DE 2025      Versión 01**

Los Estados Financieros comparativos de la Óptica Oftálmica Cali S.A.S. NIT: 900.263.363-1, con fecha de cierre al 31 diciembre 2.024 y 2.023 son fiel copia de los libros oficiales de contabilidad, sus cifras son exactas, correctas, se cumple con el manejo del Plan Único de Cuentas y demás normas contables y tributarias establecidas por la ley y con su vigencia, aplicando las Normas NIIF Grupo 3.



**MIRIAN ENSUEÑO CALVO RIVERA**

**Matricula 38325T**

**Contadora-**



**MARGARITA RUTH FERNANDEZ**

**C.C.31.267.927 Cali**

**Gerente-**