



## **ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

Información en miles de pesos colombianos

Marzo de 2024

CARDIOESTUDIO S.A.S. NIT: 800.158.328

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

(Expresado en miles de pesos)

**ACTIVOS**

	Notas	2023	2022	Variación	%
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
Efectivo y sus Equivalentes	1	1.814.754	916.477	898.277	98,0%
Cartera de Deudores Comerciales	2	1.430.964	1.917.121	-486.157	-25,4%
Deterioro de Deudores Comerciales	2	-71.305	-71.305	0	0,0%
Activos por impuestos corrientes	3	607.797	556.900	50.897	9,1%
CxC Dividendos	4	136.500	517.500	-381.000	-73,6%
Anticipos y Otras CxC	5	27.745	10.284	17.461	169,8%
<b>Total activos corrientes</b>		<b>3.946.456</b>	<b>3.846.977</b>	<b>99.479</b>	<b>2,6%</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

Inv. en Negocios Conjuntos Angio	6	332.882	281.353	51.529	18,3%
Inv. en Asociadas Cardio ZF	6	200.000	200.000	0	0,0%
Propiedades, planta y equipo, neto.	7	6.402.073	5.008.996	1.393.077	27,8%
Depreciaciones Acumuladas	7	-2.963.498	-2.518.984	-444.514	17,6%
Diferidos	8	64.260	0	64.260	100,0%
Amortización Acumulada	8	-10.710	0	-10.710	100,0%
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>4.025.007</b>	<b>2.971.365</b>	<b>1.053.642</b>	<b>35,5%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>7.971.462</b>	<b>6.818.342</b>	<b>1.153.120</b>	<b>16,9%</b>

**PASIVO Y PATRIMONIO**

**Pasivos corrientes**

Obligaciones Bancarias	9	123.750	0	123.750	100,0%
Proveedores de bienes y servicios	10	471.655	348.779	122.876	35,2%
Beneficios a los Empleados	11	275.763	249.301	26.462	10,6%
Dividendos por pagar	12	640.000	1.394.259	-754.259	-54,1%
Impuestos Corrientes x P	13	404.366	260.246	144.120	55,4%
Otros pasivos y anticipos	14	661.303	13.889	647.414	4661,3%
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>2.576.836</b>	<b>2.266.474</b>	<b>310.362</b>	<b>13,7%</b>

**Pasivos no corrientes**

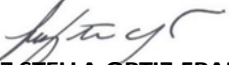
Obligaciones Financieras	9	365.938	0	365.938	100,0%
Dividendos por pagar	12	640.000	1.394.259	-754.259	100,0%
Pasivos por Impuesto Diferido	15	231.060	336.768	105.708	-31,4%
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>1.236.998</b>	<b>1.731.027</b>	<b>-494.029</b>	<b>-28,5%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>3.813.834</b>	<b>3.997.501</b>	<b>-183.667</b>	<b>-4,6%</b>

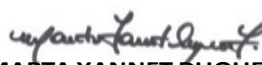
**Patrimonio**

Capital Social		283.932	283.932	0	0,0%
Reserva legal		141.966	141.966	0	0,0%
Otras Reservas	16	1.675.431	1.232.706	442.725	35,9%
Transición a NIIF	17	413.426	413.427	-1	0,0%
Traslado de Retención en la Fuente	18	-45.378	0	-45.378	100,0%
Resultados del ejercicio	19	1.382.166	442.725	939.441	212,2%
Revaluación	20	306.086	306.086	-0	0,0%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>4.157.629</b>	<b>2.820.842</b>	<b>1.336.787</b>	<b>47,4%</b>

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>7.971.462</b>	<b>6.818.342</b>	<b>1.153.120</b>	<b>16,9%</b>
----------------------------------	--	------------------	------------------	------------------	--------------

"VIGILADO POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD"

  
**LUZ STELLA ORTIZ FRANCO**  
 Gerente

  
**MARTA YANNET DUQUE Z.**  
 Contadora T.P. 98143-T  
 Ver Certificación adjunta

  
**JORGE RESTREPO GUTIÉRREZ**  
 Revisor Fiscal T.P. 43424-T  
 Ver Dictamen Adjunto

CARDIOESTUDIO S.A.S. NIT: 800.158.328

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL


A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022


(Expresado en miles de pesos)

Notas	2023	2022	Variación	%	
<b>INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS</b>					
<b>Por prestación de Servicios de Salud</b>					
Consulta Externa	21	468,882	457,134	11,748	2.57%
Apoyo Diagnóstico	21	10,962,160	8,994,137	1,968,023	21.88%
Devoluciones y Descuentos en ventas	21	-45,777	-44,838	-939	2.09%
<b>TOTAL INGRESOS SERV SALUD</b>		<b>11,385,265</b>	<b>9,406,433</b>	<b>1,978,832</b>	<b>21.04%</b>
Costo de Ventas	22	6,561,668	5,254,206	1,307,462	24.88%
Costo por depreciaciones	22	333,385	303,042	30,343	10.01%
Descuentos en compras	22	-5,760	-4,264	-1,496	35.09%
<b>Total Costos</b>		<b>6,889,293</b>	<b>5,552,984</b>	<b>1,336,309</b>	<b>24.06%</b>
<b>Utilidad Bruta Actividad Principal</b>		<b>4,495,972</b>	<b>3,853,449</b>	<b>642,523</b>	<b>16.67%</b>
<b>Otros Ingresos Ordinarios</b>					
Financieros	23	154,817	41,564	113,253	272.48%
Dividendos	23	605,040	1,751,806	-1,146,766	-65.46%
<b>Total Otros Ingresos Ordinarios</b>		<b>759,857</b>	<b>1,793,370</b>	<b>-1,033,513</b>	<b>-57.63%</b>
<b>Gastos Operacionales</b>					
Gastos Administrativos	24	3,520,522	3,125,907	394,615	12.62%
Depreciaciones y amortizaciones	24	121,838	59,572	62,266	104.52%
Intereses y Gastos Financieros	25	74,664	70,847	3,817	5.39%
<b>Total Gastos</b>		<b>3,717,024</b>	<b>3,256,326</b>	<b>460,698</b>	<b>14.15%</b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>1,538,805</b>	<b>2,390,493</b>	<b>-851,688</b>	<b>-35.63%</b>
<b>Otras partidas no operacionales:</b>					
Ganancias, recuperaciones e ing. extraordinario:	23	204,843	135,357	69,486	51.34%
Subvenciones del gobierno (subsídios)	23	0	19,902	-19,902	100.00%
(Menos) Pérdidas, gastos extraordinarios y prov.	26	113,032	8,046	104,986	1304.82%
(-/+ ) Ajustes Impuesto Diferido	27	105,709	0	105,709	0.00%
<b>Total no operacionales</b>		<b>197,520</b>	<b>147,212</b>	<b>50,308</b>	<b>34.17%</b>
<b>Utilidad Antes de Impuestos</b>		<b>1,736,325</b>	<b>2,537,705</b>	<b>-801,380</b>	<b>-31.58%</b>
Provisión impuesto de renta	28	348,184	221,304	126,880	57.33%
Impuesto Ganancia Ocasional	28	5,975	0	5,975	100.00%
<b>Utilidad de enero a diciembre de 2023 y 2022</b>		<b>1,382,166</b>	<b>2,316,401</b>	<b>-934,235</b>	<b>-40.33%</b>
Menos distribución de utilidades en octubre de 2022		0	1,873,676	0	0.00%
<b>Utilidad Neta acumulada a diciembre 2023 y 2022</b>		<b>1,382,166</b>	<b>442,725</b>	<b>939,441</b>	<b>212.20%</b>
<b>Utilidad neta por acción (pesos)</b>		<b>4,868</b>	<b>8,158</b>	<b>-3,290</b>	<b>-40.33%</b>

"VIGILADO POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD"

  
**LUZ STÉLLA ORTIZ FRANCO**  
 Gerente

  
**MARTA YANNET DUQUE Z.**  
 Contadora T.P. 98143-T  
 Certificación adjunta


  
**JORGE RESTREPO GUTIÉRREZ**  
 Revisor Fiscal T.P. 43424-T  
 Dictamen adjunto


**CARDIOESTUDIO S.A.S. NIT: 800.158.328**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE DE 31 DE 2023 Y 2022**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos)**

<b>CUENTAS</b>	<b>2022</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Aumentos</b>	<b>2023</b>
Capital Social	283.932	0	0	283.932
Reserva legal	141.966	0	0	141.966
Otras Reservas	1.232.706	0	442.725	1.675.431
Transición a NIIF	413.427	0	0	413.427
Resultados del Ejercicio	442.725	442.725	1.382.166	1.382.166
Traslado Retención Dividendos	0	45.378	0	-45.378
Superavit por revaluación	306.086	0	0	306.086
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.820.842</b>	<b>488.103</b>	<b>1.824.891</b>	<b>4.157.630</b>
Participación Socios Mayoritarios 100%	<b>2.820.842</b>	<b>488.103</b>	<b>1.824.891</b>	<b>4.157.630</b>
<b>Dividendo decretado por acción en miles de pesos</b>				<b>1,56</b>
<b>Utilidad por acción durante el período en miles de pesos</b>				<b>4,87</b>

"VIGILADO POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD"

  
**LUZ STELLA ORTIZ FRANCO**  
 Gerente

  
**MARTA YANNET DUQUE ZULUAGA**  
 Contadora T.P. 98143-T  
 Ver certificación adjunta


  
**JORGE RESTREPO GUTIÉRREZ**  
 Revisor Fiscal T.P. 43424-T  
 Ver dictamen adjunto


**CARDIOESTUDIO S.A.S. NIT: 800.158.328**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos)**

<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Utilidad Neta</b>	<b>1.382.166</b>	<b>442.725</b>
Ajustes para conciliar los excedentes con el efectivo neto		
Provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones y Amortizaciones	455.224	362.614
Intereses y Gastos Financieros	74.664	70.847
Efecto de los Impuestos Diferidos	-105.709	-4.305
Utilidad en venta de acciones	-39.834	0
Otras partidas que no implican flujo de efectivo	0	20.544
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		
<b>(Aumento) disminución en:</b>		
Deudores Comerciales	486.157	3.803
Otras cuentas por cobrar	-68.358	-73.078
<b>Aumento (disminución) en:</b>		
Proveedores (Bienes y Servicios)	122.876	14.504
Impuestos	144.120	16.295
Beneficios a los Empleados	26.462	39.959
Otros Pasivos	647.414	-377.230
<b>Fondos netos provistos por las actividades de operación</b>	<b>3.125.181</b>	<b>516.678</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Compra de Activos Fijos y Software	-1.457.337	-484.901
Utilidad en venta de Acciones	39.834	0
Dividendos por Cobrar	381.000	-516.792
Ajuste por participación patrimonial inversiones	-51.529	392.297
<b>Fondos netos usados en las actividades de inversión</b>	<b>-1.088.032</b>	<b>-609.397</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD. DE FINANCIACION</b>		
Obligaciones Financieras	489.688	-160.787
Distribuciones a los Accionistas	-1.508.518	-669.509
Intereses y Gastos Financieros	-74.664	-70.847
Dividendos decretados x pagar	0	2.788.518
Utilización de Reservas y/o Traslado Retenciones	-45.378	-1.674.762
Disminución revaluación inversiones y transición NIIF	0	-392.296
<b>Fondos netos provistos en las actividades de financiación</b>	<b>-1.138.872</b>	<b>-179.683</b>
<b>TOTAL FLUJO GENERADO (USADO) EN EL PERÍODO</b>	<b>898.277</b>	<b>-272.402</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>916.477</b>	<b>1.188.880</b>
Caja y Bancos	2.054	21.452
Fondos Fiduciarios	914.424	1.167.428
<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES A DICIEMBRE 31</b>	<b>1.814.754</b>	<b>916.477</b>
Caja y Bancos	413.025	2.054
Fondos Fiduciarios	1.401.730	914.424
<b>VARIACIÓN EN EL EFECTIVO DURANTE EL PERÍODO</b>	<b>898.277</b>	<b>-272.402</b>

"VICIARIO POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD"

  
**LUZ STELLA ORTIZ FRANCO**  
 Gerente

  
**MARTA YANNET DUQUE ZULUAGA**  
 Contadora T.P. 98143-T  
 Ver certificación adjunta

  
**JORGE RESTREPO GUTIÉRREZ**  
 Revisor Fiscal T.P. 43424-T  
 Ver dictamen adjunto

**CARDIOESTUDIO S.A.S.**

**NIT. 800.158.328-1**

**REVELACIONES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

**ACTIVO**

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja (incluye caja general, bases de caja y caja menor), bancos y equivalentes al efectivo

<b>DISPONIBLE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION %</b>
Caja	2,173	2,054	6%
Bancolombia cuenta corriente	1,033	1,891	-45%
Bancolombia cuenta ahorros	409,819	172,611	137%
Fiduciarias	1.401.730	739.921	89%
<b>TOTAL</b>	<b>1,814,754</b>	<b>916,477</b>	<b>98%</b>

**NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES**

Cardioestudio maneja sus deudores comerciales al costo o importe en efectivo por la venta de servicios de salud.

En caso de que un cliente se tome plazos superiores para el pago, esto se toma como indicios de deterioro y se inicia el análisis de la cartera para recopilar evidencia objetiva de deterioro. En general, 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 de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, según los análisis de dichas evidencias. Los saldos de cartera a diciembre de 2023 comparativo con diciembre de 2022 son los siguientes:

NOMBRE	2023	2022	VARIAC. %
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	836	1,715	-51%
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	3,126	0	0%
COLMEDICA MEDICINA PREPAG S.A.	27,493	12,328	123%
SALUD OCUPACIONAL SANITAS S.A.S.	897	0	0%
COMFAMA	3,000	0	0%
COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	0	1,981	-100%
COLSANITAS S.A.	37,531	39,454	-5%
COMPAÑIA DE SEG. BOLIVAR S. A.	1,521	1,788	-15%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	22,531	29,119	-23%
COOMEVA EPS	71,828	71,828	0%
DIREC GRAL DE SANIDAD MILITAR	636	0	0%
DISPENSARIO MEDICO MEDELLIN	370	11,254	-97%
ECOPETROL S.A	15,335	9,124	68%
EPS SURA	398,511	803,947	-50%
FUNDACION MEDICO PREVENTIV S A	44,402	44,402	0%
LAB CLINIC BIOREFERENCIA S.A.S	1,989	1,221	63%
LIBERTY SEGUROS	205	557	-63%
MEDISANITAS	9,225	7,604	21%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	2,558	6,031	-58%
NUEVA EPS	332,946	185,133	80%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0	1,669	-100%
PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA	0	1,518	-100%
MAFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS	64	0	0%
SAVIA SALUD ALIANZA MED EPS	410,787	530,775	-23%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICAN SA	42,635	39,286	9%
SUMIMEDICAL	2,499	116,102	-98%
SERVICIOS DE SALUD UNLAB	39	0	0%
VARIOS	0	286	-100%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,430,964</b>	<b>1,917,121</b>	<b>-25.36%</b>
DETERIORO DE CARTERA	-71,305	-71,305	0.00%
<b>TOTAL</b>	<b>1,359,659</b>	<b>1,845,816</b>	<b>-26.34%</b>

### NOTA 3. IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR

Corresponde al anticipo de impuestos realizados vía retenciones en la fuente y que están por cobrar a la DIAN a diciembre de 2023.

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2023	2022	VARIACION %
RETENCIONES PRACTICADAS	477,427	465,594	3%
AUTORETENCION EN RENTA	130,369	91,306	43%
<b>TOTAL</b>	<b>607,796</b>	<b>556,900</b>	<b>9%</b>

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR A ASOCIADAS

Corresponde a los valores por cobrar por concepto de dividendos al 31 de diciembre de 2023. Los saldos son los siguientes:

CUENTAS POR COBRAR DIVIDENDOS	2023	2022	Variación %
Cardioestudio Zona Franca	0	185,000	-100%
Angiología Médica Diagnóstica	136,500	332,500	0%
<b>TOTAL</b>	<b>136,500</b>	<b>517,500</b>	<b>-74%</b>

### NOTA 5. ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este rubro se registran los valores entregados como anticipos a proveedores, anticipo de honorarios y préstamos a empleados

ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2023	2022	VARIACION %
ALBERTO ALVAREZ	3,354	2022	0%
SOCIEDAD PRIVADA DE ALQUILER	2,545	0	0%
JUAN CARLOS GAVIRIA GOMEZ	0	2,880	-100%
LUIS FERNANDO MONTOYA	0	1,000	-100%
SARA AGUDELO DUQUE	0	593	-100%
EDATEL S.A.	540	0	0%
DISTRIBUCION Y DECORACION	96	96	0%



LUZ ANGELA VASQUEZ	1,000	0	0%
HONORARIOS (Dr. Herrera-Dr. Castaño - Dra. Ana Cadavid)	8,253	0	0%
CAMARA DE COMERCIO	0	500	-100%
RAPHAEL GROUP COLOMBIA	626	5,215	-88%
OTRAS CXC CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA	9,558	0	0%
PRESTAMOS EMPLEADOS	1,773	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>27,745</b>	<b>10,284</b>	<b>170%</b>

## NOTA 6. OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cardioestudio cuenta con inversiones en asociadas como son Cardioestudio Zona Franca S.A.S. de la que posee el 100% de las acciones y Angiomédica S.A.S. que le pertenece en un 50%. La inversión en Angiomédica se contabiliza por el método de participación patrimonial y la inversión en Zona Franca se contabiliza al costo.

INVERSIONES	2023	2022	Variación %
Inversión en Angiomédica S.A.S.	332,882	281,353	18.3%
Inversión en Cardioestudio Zona Franca	200,000	200,000	0%
<b>TOTAL</b>	<b>532,882</b>	<b>481,353</b>	<b>11%</b>

## NOTA 7. ACTIVOS FIJOS (Propiedad, planta y equipo)

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal.

GRUPO DE ACTIVOS	2023	2022	VARIACION %
Terrenos	241,386	241,386	0%
Consultorios y oficinas	1,047,890	1,047,890	0%
Equipo médico Científico	4,500,329	3,197,457	41%
Equipo de Oficina	105,779	105,779	0%
Equipo de Cómputo (TIC)	506,688	416,483	22%
<b>SUBTOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>6,402,072</b>	<b>5,008,995</b>	<b>28%</b>
Depreciaciones	-2,963,498	-2,518,984	18%
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS NETOS</b>	<b>3,438,574</b>	<b>2,490,011</b>	<b>38%</b>

La depreciación de los Activos Fijos se realiza por el método de la línea recta. Los inmuebles se revalúan periódicamente y tienen un valor de salvamento. La diferencia entre el valor razonable y el costo fiscal de los Activos fijos genera diferencias temporarias imponibles, que dan lugar a Pasivos por impuestos diferidos.

Durante el año 2023, se realizaron las siguientes compras de Activos Fijos.

FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCION ACTIVO FIJO	VALOR	FRA.	GRUPO
2023/01/26	RMA COMPUTADORES S.A.S	COMPUTADOR PORTATIL HP GRAVADO	5,462,100	RM3937	Computo
2023/01/18	RMA COMPUTADORES S.A.S	SCANNER DOCUMENTAL ADF	3,330,810	RM3913	Equipo Oficina
2023/01/28	TECNICA ELECTROMEDICA S.A	25 CABLE ECG DE 5 LEADS	21,771,050	AB79378	Equipo Medico
2023/01/29	TECNICA ELECTROMEDICA S.A	10 CONJUNTO PANTALLA LCD H3, BISEL Y TECLADO	4,276,860	AB79378	Equipo Medico
2023/02/17	MUMA SAS	2 SOFA 2 PUESTOS MOBEL - 1 MESA BAJA CUADRADA FC	5,759,172	EST31662	Equipo Oficina
2023/02/02	RMA COMPUTADORES S.A.S	3 COMPUTADOR DESKTOP LENOVO GRAVADO- 3 MONIT	12,394,447	RM 3957	Computo
2023/03/22	GE HEALTHCARE COLOMBIA S.A.S.	TRANSDUCTOR TRANSESOFAGICO ROHS FOR SERVICE	155,846,965	78300	Equipo Medico
2023/03/15	GE HEALTHCARE COLOMBIA S.A.S.	SONDA DE ULTRASONIDO	62,414,359	78143	Equipo Medico
2023/03/27	SION MEDICAL LTDA.	MONITOR AMBULATORIO DE PRESION ARTERIAL	37,535,204	E1679	Equipo Medico
2023/04/19	RMA COMPUTADORES S.A.S	4 COMPUTADORES DESKTOP HP GRAVADO	16,151,746	RM 4200	Computo
2023/04/19	RMA COMPUTADORES S.A.S	1 COMPUTADOR PORTATIL HP GRAVADO	5,527,550	RM 4200	Computo
2023/05/03	GERMAR GMG SAS	5 GRAB. HOLTER CARDIACO ECG 300-3A	32,427,500	14386	Computo
2023/05/18	RMA COMPUTADORES S.A.S	4 COMPUTADORES DESKTOP HP GRAVADO	16,444,043	RM 4283	Computo
2023/05/02	SION MEDICAL LTDA	1 MONITOR AMBULATORIO DE PRESION ARTERIAL	9,239,811	E 1737	Equipo Medico
2023/05/08	SION MEDICAL LTDA	1 SOFTWARE DE CONECTIVIDAD	15,190,800	E 1758	Equipo Medico
2023/05/26	SION MEDICAL LTDA	1 MONITOR AMBULATORIO PRESION ARTERIAL	7,988,412	E 1792	Equipo Medico
2023/06/22	SET Y GAD METROLOGIA	PS 410 SIMULADOR ECG	11,200,280	FEL 29306	Equipo Medico
2023/08/16	RMA COMPUTADORES S.A.S	1 COMPUTADOR DESKTOP HP GRAVADO - ACCESORIOS	3,816,486	RM 4548	Computo
2023/08/16	RMA COMPUTADORES S.A.S	1 COMPUTADOR PORTATIL LENOVO GRAVADO	4,515,582	RM 4548	Computo
2023/08/30	RMA COMPUTADORES S.A.S	1 COMPUTADOR DESKTOP HP GRAVADO	3,939,727	RM 4585	Computo
2023/09/25	TECNICA ELECTROMEDICA S.A	1 MONITOR MULTIPARAMETROS ECG	5,079,872	AB87941	Computo
2023/09/25	TECNICA ELECTROMEDICA S.A	FONENDOSCOPIO Y CINTA METRICA MECANICA	652,072	AB87941	Computo
2023/10/04	RMA COMPUTADORES SAS	2 COMPUTADOR DESKTOP LENOVO	2,960,000	RM 4714	Computo
2023/10/06	RMA COMPUTADORES SAS	DISCO DURO ESTADO SOLIDO-MICROSOFT OFFICE-DISC	2,763,957	RM 4721	Computo
2023/10/06	RMA COMPUTADORES SAS	COMPUTADOR DESKTOP HP GRAVADO	7,288,958	RM 4721	Computo
2023/10/06	TECNELEC DE ANTIOQUA SA	UPS 3000 VA CDP ON LINE RACK	3,644,730	FE 3706	Computo
2023/10/14	GE HEALTHCARE COLOMBIA SAS	2 ECOGRAFOS VIVID S70N	859,572,700	83769	Equipo Medico
2023/10/24	TECNICA ELECTROMEDICA S.A	DEFIBRILADOR MANUAL	19,373,200	AB 88923	Equipo Medico
2023/10/24	TECNICA ELECTROMEDICA S.A	MONITOR MULTIPARAMETROS	4,224,500	AB 88923	Equipo Medico
2023/11/08	AIRENET SOLUCIONES EN AIRE ACONDICIONADO	AIRE ACONDICIONADO CONSULTORIO 266	21,318,969	FE 16093	Equipo Oficina
2023/11/20	DISPROMEDICS SAS	CAMILLA	4,131,680	FE 13871	Equipo Medico
2023/11/17	TECNICA ELECTROMEDICA S.A	MONITOR MULTIPARAMETROS MINDRAY	4,357,780	AB 89714	Equipo Medico
2023/12/11	DISPROMEDICS SAS	5 CAMILLAS	9,605,175	FE 13957	Equipo Medico
2023/12/12	DISPROMEDICS SAS	4 CAMILLAS	12,870,503	FE 13961	Equipo Medico
<b>TOTAL ACTIVOS ADQUIRIDOS AÑO 2023</b>			<b>1,393,077,000</b>		

## NOTA 8. DIFERIDOS

Corresponde a la adquisición del software para las grabadoras HOLTER y MAPA.  
Proveedor Germar S.A.S

DIFERIDOS	2023	2022	VARIACION %
Germar S.A.S - Software grabadoras	64,260	0	0%
Amortizaciones	-10,710	0	0%
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>53,550</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

## PASIVOS

### NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos representan obligaciones contractuales con bancos, proveedores, asociados y otros acreedores que para cancelarlos requieren el desprendimiento de activos financieros en el momento de la liquidación.

Las obligaciones por créditos bancarios, pagaré con terceros u otro acuerdo contractual por préstamos, generan obligaciones a corto y largo plazo para la Entidad.

En el mes de septiembre de 2023, se adquirió con Bancolombia el Leasing financiero #336750 por un valor de \$500.000.000 para la compra de dos Ecocardiógrafos marca General Electric Vivid S70. Las características del Leasing son las siguientes:

Valor: \$500.000.000  
 Opción de compra: 1%  
 Plazo: 48 meses  
 Pago: mensual  
 Tasa de interés: 19.73% EA  
 Cuota mensual: \$17.867.917 (capital \$10.312.500)

Al cierre del año 2023, se tiene el siguiente saldo por pagar:

OBLIGACION FINANCIERA	2023	2022	VARIACION %
Bancolombia	489,688	0	0%
<b>TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>489,688</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

## NOTA 10. PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS

Este rubro incluye los valores por concepto de adquisición de bienes, servicios y/o prestación de servicios por concepto de honorarios médicos.

PROVEEDORES	2023	2022	VARIACION %
RMA COMPUTADORES	0	26,880	-100%
GE HEALTHCARE COLOMBIA	0	19,282	-100%
SION MEDICAL	1,354	2,051	-34%
MEBI METROLOGIA	0	2,220	-100%
GERMAR GMG S.A.S	0	1,250	-100%
HONORARIOS MEDICOS	453,141	295,832	53%
ELCY MORA (uniformes)	10,369	0	0%
LIGHTING GROUP	2,604	0	0%
INGELAR	1,778	0	0%
VARIOS	2,409	1,264	91%
<b>TOTAL</b>	<b>471,655</b>	<b>348,779</b>	<b>35%</b>

## NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Registra todos los tipos de contraprestaciones y el valor de las obligaciones de la Institución con cada uno de sus empleados como consecuencia del derecho adquirido por la relación laboral, legal y reglamentaria celebrada entre las partes.

El saldo a diciembre 31 de 2023, es el siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2023	2022	VARIACION %
CESANTIAS	170,326	130,474	31%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	19,700	14,834	-33%
VACACIONES	85,457	67,619	26%
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES	280	36,374	-99%
<b>TOTAL</b>	<b>275,763</b>	<b>249,301</b>	<b>11%</b>

## NOTA 12. DIVIDENDOS POR PAGAR

A diciembre de 2023 se tienen dividendos por pagar correspondiente a lo decretado en las asambleas de marzo y noviembre de 2022.

DIVIDENDOS POR PAGAR	2023	2022	Variación %
CxP a accionistas	1,280,000	2,788,518	-54.00%
<b>DIVIDENDOS POR PAGAR</b>	<b>1,280,000</b>	<b>2,788,518</b>	<b>-54.00%</b>

## NOTA 13. IMPUESTOS POR PAGAR

A diciembre de 2023, se tienen los siguientes valores por pagar a la Administración de Impuestos DIAN.

IMPUESTOS CORRIENTES	2023	2022	VARIACIÓN %
Retención en la fuente	50,207	38,942	29%
Impuesto de renta	348,184	221,304	57%
Impuesto de ganancia ocasional	5,975	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>404,366</b>	<b>260,246</b>	<b>55%</b>

## NOTA 14. ANTICIPOS

Valor que corresponde a los copagos cancelados por los pacientes y a anticipo de dividendos que Cardioestudio ZF pagó a Cardioestudio en el año 2023. Al cierre de 2023 y 2022 se tienen los siguientes saldos:

ANTICIPOS	2023	2022	VARIACION %
Anticipos de clientes - copagos	11,303	13,889	-18.6%
Anticipos de dividendos de Cardio ZF	650,000	0	0.0%
<b>TOTAL</b>	<b>661,303</b>	<b>13,889</b>	<b>4661.3%</b>

## NOTA 15. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El diferido se deriva de las diferencias que existen en activos y pasivos al comparar la contabilidad fiscal y la contabilidad NIIF. El diferido es reconocer que en un futuro pagaré más o menos impuesto, por las diferencias actuales.

IMPUESTO DIFERIDO	2023	2022	VARIACION %
Pasivo por impuesto diferido	231,060	336,769	-31%
<b>TOTAL</b>	<b>231,060</b>	<b>336,769</b>	<b>-31%</b>

## PATRIMONIO

### NOTA 16. OTRAS RESERVAS

Corresponde a las reservas acumuladas para futuras mejoras.

RESERVAS	2023	2022	VARIACION %
Reservas para futuras mejoras	1,675,431	1,116,917	50%
Reserva para renovación tecnológica		115,788	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>1,675,431</b>	<b>1,232,706</b>	<b>36%</b>

### NOTA 17. TRANSICION A NIIF

Corresponde a los efectos de la aplicación por primera vez de las NIIF para Pymes, nuevo marco normativo aplicable según Decreto 3022 de 2013 (Hoy DUR 2420 de 2015 y DR 2496 de 2015).

TRANSICION A NIIF	2023
Ajuste Neto Activos fijos	1,160,393
Pasivo por Impuesto Diferido	-400,152
Pasivos por leasing	-210,198
Baja de la provisión de cartera	30,211
Deterioro de Deudores	-20,000
Otros ajustes en activos	-146,828
<b>TOTAL</b>	<b>413,426</b>

## NOTA 18. TRASLADO DE RETENCIONES

Se traslada a los accionistas, el valor de retención en la fuente que, por concepto de dividendos, realizó Cardioestudio Zona Franca a Cardioestudio.

TRASLADO DE RETENCION	2023	2022	VARIACION %
Traslado de retención a accionistas	-45,378	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>-45,378</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

## NOTA 19: UTILIDADES ACUMULADAS DE 2023

En el año 2022 se muestra el saldo resultante después de la distribución de utilidades en septiembre de 2022. De las utilidades acumuladas a octubre de 2022, se distribuyó un saldo de \$1.873.675,28 quedando como utilidad del periodo un valor de \$442.724,00.

La utilidad acumulada a diciembre de 2023 es de \$1.382.166

## NOTA 20. REEVALUACION

Corresponde a las valorizaciones registradas con anterioridad a la implementación de las NIIF.

REEVALUACION	2023	2022	VARIACION %
Reevaluación de inmuebles	306,086	306,086	0%
<b>TOTAL</b>	<b>306,086</b>	<b>306,086</b>	<b>0%</b>

## NOTA 21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los ingresos por cada unidad de negocio así:

SERVICIOS DE SALUD	2022	202	VARIACION %
Consultas Médicas	468,882	457,134	3%
Apoyo Diagnóstico	10,962,160	8,994,137	22%
Descuentos	-45,777	-44,838	2%
<b>TOTAL</b>	<b>11,385,265</b>	<b>9,406,433</b>	<b>21%</b>

En el siguiente detalle, se puede observar que durante el año 2023 el principal cliente de la Entidad sigue siendo el EPS Sura con el generó el 65.4% de los ingresos. Los cuatro clientes que le siguen en importancia son Savia Salud que generó el 10.4% de los Ingresos, Nueva EPS que generó el 7.5% de los ingresos, Suramericana que generó el 5.2%, Coomeva MP que generó el 2.1% del ingreso y Sumimedical que generó el 2%. Estos seis clientes generan el 92.6% de los Ingresos de la Entidad.



EMPRESA	2023	% DE PARTIC.	2022	% DE PARTIC.	VARIACION %
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	28,581	0.3%	25,869	0.3%	10.5%
COLMEDICA MEDICINA PREPAG S.A.	82,102	0.7%	68,997	0.7%	19.0%
COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	33,793	0.3%	42,999	0.5%	-21.4%
COLSANITAS S.A.	146,935	1.3%	176,843	1.9%	-16.9%
COMFAMA	3,000	0.0%	0	0.0%	0.0%
COMPANIA DE SEG. BOLIVAR S. A.	13,306	0.1%	17,218	0.2%	-22.7%
COOMEVA E. P. S.	0	0.0%	523	0.0%	-100.0%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	233,596	2.1%	319,783	3.4%	-27.0%
DIRECCIÓN DE SANIDAD EJERCITO	0	0.0%	24,458	0.3%	-100.0%
DISPENSARIO MEDICO MEDELLIN	0	0.0%	30,165	0.3%	-100.0%
ECOPETROL S.A	112,228	1.0%	88,584	0.9%	26.7%
EPS SURA	7,449,435	65.4%	4,970,353	52.8%	49.9%
FUND INFANTIL SANTIAGO CORAZON	3,406	0.0%	7,428	0.1%	-54.1%
FUNDACION NEUMOLOGICA DE COLOMBIA	2,400	0.0%	2,500	0.0%	-4.0%
INV MEDICAS DE ANTIOQUIA S. A.	0	0.0%	195,236	2.1%	-100.0%
LAB CLINIC BIOREFERENCIA S.A.S	12,966	0.1%	17,928	0.2%	-27.7%
LABORATORIO CLINICO UNLAB S.A.	39	0.0%	741	0.0%	-94.7%
LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	243	0.0%	0	0.0%	0.0%
LIBERTY SEGUROS	1,772	0.0%	5,549	0.1%	-68.1%
MAFRE COLOMB VIDA SEGUROS S.A.	97	0.0%	441	0.0%	-78.0%
MEDISANITAS	31,664	0.3%	40,850	0.4%	-22.5%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	33,629	0.3%	55,887	0.6%	-39.8%
NUEVA EPS S.A.	855,899	7.5%	374,383	4.0%	128.6%
PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA	6,072	0.1%	6,199	0.1%	-2.0%
SALUD OCUPACIONAL SANITAS LTDA	897	0.0%	1,045	0.0%	-14.2%
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS	0	0.0%	2,454	0.0%	-100.0%
PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA	1,186	0.0%	1,536	0.0%	-22.8%
SAVIA SALUD ALIANZA MED EPS	1,182,250	10.4%	1,375,614	14.6%	-14.1%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICAN SA	589,588	5.2%	720,050	7.7%	-18.1%
SUMIMEDICAL	233,031	2.0%	302,672	3.2%	-23.0%
ANAS WAYUU EPS	644	0.0%	0	0.0%	0.0%
GOLDEN SERVICES OUTSOURCING S.A.S	259	0.0%	148	0.0%	75.0%
VARIOS	326,248	2.9%	529,980	5.6%	-38.4%
<b>TOTAL</b>	<b>11,385,265</b>	<b>100%</b>	<b>9,406,433</b>	<b>100%</b>	<b>21%</b>

## NOTA 22. COSTOS

Corresponde a todas las erogaciones por concepto de honorarios, materiales, servicios y demás conceptos necesarios para la prestación de los servicios de salud en las sedes de Medellín y Apartadó. El acumulado al mes de diciembre de 2023 - 2022 es el siguiente:

COSTOS	PROVEEDOR	2023	2022	VARIACIÓN %
<b>COSTOS DE PERSONAL</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PERSONAL</b>	<b>1,254,006</b>	<b>883,748</b>	<b>41.9%</b>
<b>INSUMOS</b>	Dispositivos Médicos y Medicamentos	257,055	202,370	27%
	<b>TOTAL INSUMOS</b>	<b>257,055</b>	<b>202,370</b>	<b>27%</b>
<b>HONORARIOS MEDICOS</b>	Honorarios	4,736,511	3,859,829	23%
	<b>TOTAL HONORARIOS MEDICOS</b>	<b>4,736,511</b>	<b>3,859,829</b>	<b>23%</b>
<b>OTROS COSTOS (servicios públicos, aseo y vigilancia)</b>	Técnica Electromédica	75,399	71,036	6%
	Sion Medical	56,688	78,788	-28%
	Germar GMG LTDA.	16,627	17,610	-6%
	Grupo Nethexa	0	8,216	-100%
	Precisión	1,060	0	0%
	RMA Computadores	5,009	0	0%
	Gases Industriales de Colombia	2,125	0	0%
	Electromedicina	5,121	0	0%
	Compañía de Limpieza Industrial	5,098	4,679	9%
	GE Healthcare Colombia S.A.S	81,206	71,575	13%
	Mebi Metrología	14,738	15,102	-2%
	Servicio Tecnológico	12,169	8,067	51%
	Varios	33,095	28,922	14%
	<b>TOTAL OTROS COSTOS</b>	<b>308,335</b>	<b>303,995</b>	<b>1%</b>
	Depreciaciones	333,385	303,042	10%
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>6,889,293</b>	<b>5,552,984</b>	<b>24%</b>

## NOTA 23. OTROS INGRESOS

Este valor incluye interés, dividendos, reintegros de costos y gastos, recuperación de incapacidades, reconocimiento de siniestro por la aseguradora y utilidad en venta de acciones.

OTROS INGRESOS	2023	2022	VARIACIÓN %
Fiduciaria Bancolombia (intereses)	67,276	21,469	213%
FONVAL Cartera Colectiva (intereses)	86,250	19,061	352%
Bancolombia (intereses)	1,291	1,034	25%
Dividendos Angiomédica	0	230,000	-100%
Dividendos Cardioestudio Zona Franca	605,040	1,521,806	-60%
Utilidad en venta de acciones	39,834	0	0%
Reintegros (provisiones, mayor certificados)	8,351	101,421	-92%
Recuperación de incapacidades	12,189	33,936	-64%
Subsidios del gobierno	0	19,902	-100%
Recuperación por siniestros	91,282	0	0%
Unidad Médica las Vegas (descuentos)	1,658	0	0%
Participación patrimonial Angiomédica	51,529	0	0%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>964,700</b>	<b>1,948,629</b>	<b>-50%</b>

## NOTA 24. GASTOS OPERACIONALES

Son las disminuciones en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, insumos y demás partidas necesarias para la prestación de servicios. A diciembre de 2023 se tienen los siguientes saldos:

GASTOS	PROVEEDOR	2023	2022	% DE PARTIC.
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	TOTAL GASTOS DE PERSONAL	1,964,381	1,688,201	16%
<b>HONORARIOS - ASESORIAS</b>	JUAN CARLOS GAVIRIA GOMEZ	3,075	0	0%
	SARA ELENA AGUDELO	793	1,185	-33%
	SUMA LEGAL	33,320	0	0%
	PAOLA ANDREA PALACIO	22,667	0	0%
	JORGE AMADO RESTREPO GLIMPEREZ	20,880	18,588	12%
	<b>TOTAL HONORARIOS</b>	<b>80,735</b>	<b>19,773</b>	<b>308%</b>
<b>IMPUESTOS</b>	MUNICIPIO DE MEDELLIN	35,645	22,275	60%
	<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>35,645</b>	<b>22,275</b>	<b>60%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	ARRENDAMIENTOS	444,155	413,684	7%
	SEGUROS Y CONTRIBUCIONES	77,146	76,499	1%
	SERVICIOS VARIOS	375,218	272,681	38%
	MANTENIMIENTOS	178,878	310,698	-42%
	GASTOS DE VIAJE	173,961	138,398	26%
	DIVERSOS	190,404	183,698	4%
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>1,439,762</b>	<b>1,395,658</b>	<b>3%</b>
<b>DEPRECIACION</b>	DEPRECIACION PROP. PLANTA Y EQUIPO	121,838	59,572	105%
	<b>TOTAL GASTO DEPRECIACION</b>	<b>121,838</b>	<b>59,572</b>	<b>105%</b>
<b>TOTAL GASTOS ADMON MAS DEPRECIACION</b>		<b>3,642,361</b>	<b>3,185,479</b>	<b>14%</b>

## NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	2023	2022	VARIACIÓN %
Gastos y comisiones bancarias	18,319	20,112	-9%
Gravamen a los movimientos financieros	48,789	38,561	27%
Intereses	7,556	12,174	-38%
<b>TOTAL, GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>74,664</b>	<b>70,847</b>	<b>5%</b>

## NOTA 26. GASTOS EXTRAORDINARIOS

Corresponde a gastos en que incurrió la Institución y que no son recurrentes dentro del giro normal de las operaciones.

GASTOS EXTRAORDINARIOS	2023	2022	VARIACIÓN %
Ajustes aportes pensión 2020	21,028	0	0%
Reconocimiento glosas (Nueva-Coomeva-Sura)	24,898	8,046	209%
Ajuste renta 2022	67,106	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>113,032</b>	<b>8,046</b>	<b>1305%</b>

## NOTA 27. AJUSTES POR IMPUESTOS DIFERIDOS

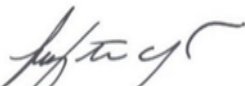
AJUSTES IMPUESTOS DIFERIDOS	2023	2022	VARIACIÓN %
Ajuste por menor valor en impuesto diferido	105,709	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>105,709</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

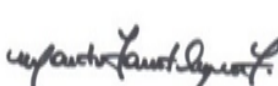
## NOTA 28. IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde al valor de los impuestos por pagar a la Administración de impuestos por concepto de renta. A diciembre 31 de 2023 tenemos el siguiente saldo:

IMPUESTOS POR PAGAR	2023	2022	VARIACIÓN %
Provisión Impuesto de Renta 2023	348,184	221,304	57%
Impuesto ganancia ocasional	5,975	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>354.159</b>	<b>221,304</b>	<b>60%</b>

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de Cardioestudio.

  
**LUZ STELLA ORTIZ FRANCO**  
 Gerente

  
**MARTA YANNET DUQUE Z.**  
 Contadora T.P. 98143-T

  
**JORGE RESTREPO GUTIÉRREZ**  
 Revisor Fiscal T.P. 43424-T