



ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Información en miles de pesos colombianos

Marzo 15 de 2023

CARDIOESTUDIO S.A.S. NIT: 800.158.328

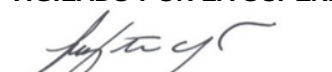
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

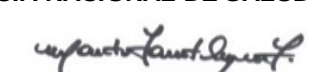
A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

(Expresado en miles de pesos)

	Notas	2022	2021	Variación	%
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y sus Equivalentes	1	916.477	1.188.880	-272.402	-22,9%
Cartera de Deudores Comerciales	2	1.917.121	1.920.924	-3.803	-0,2%
Deterioro de Deudores Comerciales	2	-71.305	-71.305	0	0,0%
Activos por impuestos corrientes	3	556.900	483.283	73.617	15,2%
CxC a Asociadas (ZF - Angio)	4	517.500	708	516.792	72998,0%
Anticipos y Otras CxC	5	10.284	10.822	-538	-5,0%
Total activos corrientes		3.846.978	3.533.313	313.665	8,9%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Inv. en Asociadas Cardio ZF	6	200.000	200.000	0	0,0%
Inv. en Negocios Conjuntos ANG	6	281.353	673.650	-392.297	-58,2%
Propiedades, planta y equipo, neto.	7	5.008.996	4.524.095	484.901	10,7%
Depreciaciones Acumuladas	7	-2.518.984	-2.156.370	-362.614	16,8%
Total activos no corrientes		2.971.365	3.241.374	-270.009	-8,3%
TOTAL ACTIVOS		6.818.343	6.774.687	43.656	0,6%
PASIVO Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Obligaciones Bancarias	8	0	60.787	-60.787	-100,0%
Proveedores de bienes y servicios	9	348.779	334.275	14.504	4,3%
Beneficios a los Empleados	10	249.301	209.343	39.959	19,1%
Dividendos por pagar	11	1.394.259	51.662	1.342.597	2598,8%
Impuestos Corrientes x P	12	260.246	243.951	16.295	6,7%
Otros pasivos y anticipos	13	13.889	391.119	-377.230	-96,4%
Total pasivos corrientes		2.266.475	1.291.136	975.338	75,5%
Pasivos no corrientes					
Obligaciones Financieras	8	0	100.000	100.000	-100,0%
Dividendos por pagar	11	1.394.259	0	1.394.259	100,0%
Pasivos por Impuesto Diferido	14	336.769	332.464	-4.305	1,3%
Total pasivos no corrientes		1.731.028	432.464	1.298.564	300,3%
TOTAL PASIVOS		3.997.502	1.723.600	2.273.902	131,9%
Patrimonio					
Capital Social		283.932	283.932	0	0,0%
Reserva legal		141.966	141.966	0	0,0%
Otras Reservas	15	1.232.706	2.907.467	-1.674.762	-57,6%
Transición a NIIF	16	413.427	455.807	-42.380	-9,3%
Traslado de Retención por dividendos		0	-17.167	17.167	-100,0%
Utilidades acumuladas cierre oct-2022	17	396.040	0	396.040	0,0%
Resultados de noviembre y diciembre 2022		46.684	623.079	-576.395	-92,5%
Revaluación	18	306.086	656.002	-349.916	-53,3%
Total Patrimonio		2.820.841	5.051.087	-2.230.246	-44,2%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.818.343	6.774.687	43.656	0,6%

"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 2022 Y 2021

(Expresado en miles de pesos)



INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS

Por prestación de Servicios de Salud

Notas	2022	2021	Variación	%
Consulta Externa	19	457,134	730,711	-273,577 -37.44%
Apoyo Diagnóstico	19	8,994,137	7,535,688	1,458,449 19.35%
Devoluciones y Descuentos en ventas	19	-44,838	-110,850	66,012 -59.55%

TOTAL INGRESOS SERV SALUD 9,406,433 8,155,549 1,250,883 15.34%

Costo de Ventas 20 5,254,206 4,564,855 689,351 15.10%

Costo por depreciaciones 303,042 316,379 -13,337 -4.22%

Descuentos en compras -4,264 -4,259 -6 0.13%

Total Costos 20 5,552,984 4,876,975 676,008 13.86%

Utilidad Bruta Actividad Principal 3,853,449 3,278,574 574,875 17.53%

Otros Ingresos Ordinarios

Financieros	21	41,564	16,829	24,734 146.97%
Dividendos	21	1,751,806	228,888	1,522,918 665.36%

Total Otros Ingresos Ordinarios 1,793,370 245,717 1,547,653 629.85%

Gastos Operacionales

Gastos Administrativos	22	3,125,907	2,639,731	486,176 18.42%
Depreciaciones y amortizaciones	22	59,572	73,959	-14,387 -19.45%
Financieros	23	70,847	95,999	-25,152 -26.20%

Total Gastos 3,256,326 2,809,689 446,637 15.90%

Utilidad Operacional 2,390,493 714,603 1,675,890 -234.52%

Otras partidas no operacionales:

Ganancias, recuperaciones e ing. extraordin	21	135,357	182,371	-47,014 -25.78%
Subvenciones del gobierno (subsídios)	21	19,902	17,362	2,540 14.63%
(Menos) Pérdidas, gastos extraordinarios y prov.		8,046	23,832	-15,785 -66.24%
(-/+) Ajustes Impuesto Diferido		0	77,974	-77,974 0.00%

Total no operacionales 147,212 97,927 49,285 50.33%

Utilidad Antes de Impuestos 2,537,705 812,530 1,725,175 212.32%

Provisión impuesto de renta 24 221,304 181,832 39,472 21.71%

Impuesto Ganancia Ocasional 0 7,619 -7,619 -100.00%

Utilidad de enero a diciembre de 2022 2,316,401 623,079 1,693,322 271.77%

Menos distribución de utilidades en octubre de 2022 1,873,676 0 0 0.00%

Utilidad Neta acumulada a diciembre 2022 442,725 623,079 -180,354 -28.95%

Utilidad neta por acción (pesos) 1,559 2,194 -635 -28.95%

"VIGILADO POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD"



LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
Gerente



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



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


CARDIOESTUDIO S.A.S. NIT: 800.158.328
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE DE 31 DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)




CUENTAS	2021	Disminuciones	Aumentos	2022
Capital Social	283.932	0	0	283.932
Reserva legal	141.966	0	0	141.966
Otras Reservas	2.908.959	1.676.254	0	1.232.706
Transición a NIIF	455.807	42.380	0	413.427
Resultados del Ejercicio	623.079	2.496.755	2.316.401	442.725
Traslado Retención Dividendos	-17.167	0	17.167	0
Superavit por revaluación	654.509	348.423	0	306.086
TOTAL PATRIMONIO	5.051.086	4.563.812	2.333.567	2.820.841
Participación Socios Mayoritarios 100%	5.051.086	4.563.812	2.333.567	2.820.841
Dividendo decretado por acción en miles de pesos				14,70
Utilidad por acción durante el período en miles de pesos				8,16

"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. 800.158.328-1****REVELACIONES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021****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

DISPONIBLE	2022	2021	VARIACION %
Caja	2.248	1,100	104%
Cuentas Bancarias y Fiducias	914,229	1,187,780	-23%
TOTAL	916,477	1,188,880	-23%

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 2022 comparativo con diciembre de 2021 son los siguientes:

NOMBRE	2022	2021	VARIAC. %
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1,845,816	1,849,619	-0.21%
TOTAL	1,845,816	1,849.649	-0.21%

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 2022.

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2022	2021	VARIACION %
RETENCIONES PRACTICADAS	465,594	414,184	12%
AUTORETENCION EN RENTA	91,306	69,099	32%
TOTAL	556,900	483,283	15%

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR A ASOCIADAS

Corresponde a los valores por cobrar por concepto de dividendos al 31 de diciembre de 2022. Los saldos son los siguientes:

CUENTAS POR COBRAR A ASOCIADAS	2022	2021	Variación %
Dividendos por cobrar	517,500	708	72993%
TOTAL	517,500	708	72993%

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	2022	2021	VARIACION %
ANTICIPO A PROVEEDORES	5,069	7,985	-37%
PRESTAMO EMPLEADOS	5,215	2,837	84%
TOTAL	10,284	10,822	-5%

NOTA 6. OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cardioestudio cuenta con inversiones en asociadas como son Cardioestudio Zona Franca S.A.S. Y Angiomédica S.A.S.

INVERSIONES	2022	2021	Variación %
Inversión en Cardioestudio Zona Franca	200,000	200,000	0%
Inversión en Angiomédica S.A.S.	281,353	673,650	-58%
TOTAL	481,353	873,650	-45%

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	2022	2021	VAR. %
Terrenos	241,386	241,386	0%
Consultorios y oficinas	1,047,890	1,047,890	0%
Equipo médico Científico	3,197,457	2,836,412	13%
Equipo de Oficina	105,779	68,569	54%
Equipo de Cómputo (TIC)	416,483	329,838	26%
SUBTOTAL ACTIVOS FIJOS	5,008,996	4,524,095	11%
Depreciaciones	-2,518,984	-2,156,370	17%
TOTAL, ACTIVOS FIJOS NETOS	2,490,012	2,367,724	5%

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.

PASIVOS

NOTA 8. 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.

A diciembre de 2022 no se tienen obligaciones financieras.

OBLIGACION FINANCIERA	2022	2021	VARIACION %
Obligaciones Financieras	0	160,787	-100%
TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	160,787	-100%

NOTA 9. 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	2022	2021	VARIACION %
PROVEEDORES POR PAGAR	348,779	416,896	0%
TOTAL	348,779	334,275	4%

NOTA 10. 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.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2022	2021	VARIACION %
CESANTIAS	130,474	109,632	19%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	14,834	12,631	-17%
VACACIONES	67,619	57,270	18%
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES	36,374	29,809	22%
TOTAL	249,301	209,343	19%

NOTA 11. DIVIDENDOS POR PAGAR

A diciembre de 2022 se tiene los siguientes saldos de dividendos por pagar

DIVIDENDOS POR PAGAR	2022	2021	VARIACION %
DIVIDENDOS POR PAGAR (varios)	2,788,518	51,662	5298%
TOTAL	2,788,518	51,662	5298%

NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

A diciembre de 2022, se tienen los siguientes valores por pagar a la Administración de Impuestos DIAN.

IMPUESTOS CORRIENTES	2022	2021	VARIACIÓN %
Retención en la fuente	38,941	54,500	-29%
Impuesto de renta	221,304	189,451	17%
TOTAL	260,246	243,951	7%

NOTA 13. ANTICIPOS

Valor que corresponde a los copagos cancelados por los pacientes y a anticipo de dividendos recibidos por la Institución. Al cierre de 2022 y 2021 se tienen los siguientes saldos:

ANTICIPOS	2022	2021	VARIACION %
Anticipos de clientes - copagos	13,889	9,119	52.3%
Anticipos de dividendos	0	382,000	-100.0%
TOTAL	13,889	391,119	-96.4%

NOTA 14. 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	2022	2021	VARIACION %
Pasivo por impuesto diferido	336,769	332,464	1%
TOTAL	336,769	332,464	1%

PATRIMONIO

NOTA 15. OTRAS RESERVAS

El saldo de las reservas a diciembre de 2022 es el siguiente:

RESERVAS	2022	2021	VARIACION %
Reservas para futuras mejoras	1,116,917	1,116,917	0%
Reserva para renovación tecnológica	115,788	115,788	0%
Reserva a disposición del máximo órgano de la Sociedad	0	933,125	-100%
Reserva para capital de trabajo	0	741,637	-100%
TOTAL	1,232,706	2,907,467	-58%

NOTA 16. 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	2022
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
TOTAL	413,426

NOTA 17. UTILIDADES ACUMULADAS DE 2022

Se muestra el saldo resultante después de la distribución de utilidades en septiembre de 2022.

NOTA 18. REEVALUACION

Corresponde a las valorizaciones registradas con anterioridad a la implementación de las NIIF. En este rubro, hasta diciembre de 2022 se habían registrado los incrementos patrimoniales de la inversión en Angiomédica, las cuales disminuyen su valor por las distribuciones realizadas y la aplicación del método de participación patrimonial.

REEVALUACION	2022	2021	VARIACION %
Reevaluación de inmuebles e Inversiones (2021)	306,086	656,001	-53%
TOTAL	306,086	656,001	-53%

NOTA 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los ingresos totales obtenidos durante el año 2022:

SERVICIOS DE SALUD	2022	2021	VARIACION %
Ingresos totales (consulta y apoyo diagnóstico)	9,406,433	8,155,549	15%
TOTAL	9,406,433	8,155,549	15%

NOTA 20. 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 2022 - 2021 es el siguiente:

COSTOS	2022	2021	VARIACION %
COSTOS DE PERSONAL	883,748	696,896	27%
INSUMOS	202,370	169,175	20%
HONORARIOS MEDICOS	3,859,829	3,473,207	11%
OTROS COSTOS	303,994	221,318	37%
DEPRECIACION PROP. PLANTA Y EQUIPO	303,042	316,379	-4%
Cierre parcial octubre de 2022	-4,515,090	0	0%
TOTAL GASTO	1,037,893	4,876,975	-79%

NOTA 21. OTROS INGRESOS

Este valor incluye interés, dividendos, reintegros de costos y gastos.

OTROS INGRESOS	2022	2021	VARIACION %
Intereses	41,564	16,829	147%
Dividendos	1,751,806	228,888	665%
Utilidad en venta de acciones	0	76,186	-100%
Reintegros	135,357	106,185	27%
Subsidios del gobierno	19,902	17,362	15%
TOTAL GASTO	1,948,629	445,450	337%

NOTA 22. 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 noviembre de 2022 se tienen los siguientes saldos:

GASTOS	2022	2021	VARIACION %
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	1,688,201	1,444,346	17%
HONORARIOS	19,773	22,939	-14%
MUNICIPIO DE MEDELLIN	22,275	50,098	-56%
ARRENDAMIENTOS	413,684	386,398	7%
SEGUROS Y CONTRIBUCIONES	76,499	81,215	-6%
SERVICIOS VARIOS	272,681	188,108	45%
MANTENIMIENTOS	310,698	158,270	96%
GASTOS DE VIAJE	138,398	102,143	35%
DIVERSOS	183,698	206,214	-11%
DEPRECIACION PROP. PLANTA Y EQUIPO	59,572	73,959	-19%
TOTAL GASTO	3,185,479	2,713,690	17%

NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	2022	2021	VARIACIÓN %
Gastos y comisiones bancarias	20,112	42,569	-53%
Gravamen a los movimientos financieros	38,561	31,502	22%
Intereses	12,174	21,929	-44%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	70,847	95,999	-26%

NOTA 24. IMPUESTOS POR PAGAR

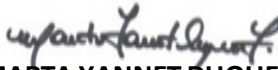
Corresponde al valor de los impuestos por pagar a la Administración de impuestos por concepto de renta. A diciembre 31 de 2022 tenemos el siguiente saldo:

IMPUESTOS POR PAGAR	2022	2021	VAR. %
Provisión Impuesto de Renta	221.304	181.832	22%
Impuesto ganancia ocasional	0	7,619	-100%
TOTAL	221.304	189.451	-16%

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