SOCIEDAD CARDIOLOGICA COLOMBIANA S.A.S
NIT. 900.161.116-0
ESTADO SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
Ubicación Sede Principal: Villavicencio-Meta
"VIGILADO SUPERSALUD"

		NOTAS	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1	ACTIVOS					
	ACTIVOS CORRIENTES		2,497,971,832	2,767,294,667	-269,322,835	-9.73%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	3	9,230,350	235,749,099	-226,518,749	-96.08%
1101	Efectivo		9,230,350	235,749,099	-226,518,749	-96.08%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	4	213,858	0	213,858	100.00%
1203	Inversiones en instrumentos de deuda a costo amortizado		213,858	0	213,858	100.00%
13	Cuentas por cobrar	5	2,488,527,624	2,531,545,568	-43,017,944	-1.70%
1303	Deudores del sistema al valor presente pagos futuros	5-1	2,724,649,549	2,787,353,578	-62,704,029	-2.25%
1320	Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar (CR)		-473,934,704	-473,934,704	0	0.00%
1313	Activos no financieros-Anticipos	5-2	60,110,980	18,961,015	41,149,965	217.02%
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones	5-3	177,101,799	198,565,679	-21,463,880	-10.81%
1319	Deudores Varios	5-4	600,000	600,000	0	0.00%
	ACTIVOS NO CORRIENTES		1,238,545,084	648,473,112	590,071,972	90.99%
15	Propiedad Planta y Equipo	6	935,430,677	645,427,989	290,002,688	44.93%
1501	Propiedad, Planta y Equipo al modelo del Costo		1,430,786,740	1,021,010,735	409,776,005	40.13%
1503	Depreciaciòn Acumulada Propiedad, Planta y Equipo		-495,356,063	-375,582,746	-119,773,317	31.89%
18	Otros Activos	7				
1808	Otros Activos al Costo		303,114,407	3,045,123	300,069,284	9854.09%
	TOTAL ACTIVO		3,736,516,916	3,415,767,779	320,749,137	9.39%
2	PASIVOS					
	PASIVOS CORRIENTES		1,555,971,972	1,675,584,781	-119,612,809	-7.14%
21	Pasivos Financieros	8	872,226,518	518,361,647	353,864,871	68.27%
2101	Obligaciones financieras al costo	8-1	71,149,806	4,645,017	66,504,789	1431.74%
2105	Cuentas por pagar al costo	8-2	50,169,297	84,578,799	-34,409,502	-40.68%
2120	Costos y gastos por pagar al costo	8-3	750,907,415	429,075,564	321,831,851	75.01%
2127	Cuentas Por Pagar con Socios o Accionistas-No Vinculados	8-4	0	62,267	-62,267	100.00%
22	Impuestos, Gravamanes y Tasas	9	70,619,704	243,554,400	-172,934,696	-71.00%
2201	Retencion en la fuente		70,619,704	243,554,400	-172,934,696	-71.00%
23	Beneficios a los empleados	10	208,154,043	156,765,951	51,388,092	32.78%
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo		208,154,043	156,765,951	51,388,092	32.78%
25	OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS	11	404,971,707	756,902,783	-351,931,076	-46.50%
2501	Anticipos y avances recibidos	11-1	397,104,938	751,271,206	-354,166,268	-47.14%
2509	Otros Descuentos de Nómina	11-2	7,866,769	5,631,577	2,235,192	39.69%

SOCIEDAD CARDIOLOGICA COLOMBIANA S.A.S
NIT. 900.161.116-0
ESTADO SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
Ubicación Sede Principal: Villavicencio-Meta
"VIGILADO SUPERSALUD"

		NOTAS	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	PASIVOS NO CORRIENTES		312,285,154	235,825,289	76,459,865	32.42%
21	Pasivos Financieros a Largo Plazo	12	312,285,154	235,825,289	76,459,865	32.42%
2101	Obligaciones Financieras al Costo	12-1	160,770,144	235,825,289	-75,055,145	-31.83%
2127	Cuentas Por pagar a Socios o Accionistas	12-2	151,515,010	0	151,515,010	100.00%
	TOTAL PASIVO		1,868,257,126	1,911,410,070	-43,152,944	-2.26%
3	Patrimonio	13	1,868,259,790	1,504,357,709	363,902,081	24.19%
31	Patrimonio de las entidades		1,868,259,790	1,504,357,709	363,902,081	24.19%
3101	Capital suscrito y pagado		100,000,000	100,000,000	0	0.00%
33	Reservas					
3301	Reservas Obligatorias		10,000,000	10,000,000	0	0.00%
35	Resultados del Ejercicio					
3501	Resultados del Ejercicio		363,902,081	398,403,723	-34,501,642	-8.66%
3502	Resultados Acumulados		1,394,357,709	995,953,986	398,403,723	40.00%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		3,736,516,916	3,415,767,779	320,749,137	9.39%

Las Notas Adjuntas Son Parte Integral de los Estados Financieros.

SANDRA LILIANA GARCIA PINEDA
Representante Legal

PAOLA ANDREA CUMBAL DEVIA
Contador Pùblico
T.P. No. 146611-T

HECTOR RICARDO CARDENAS ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 93920-T

SOCIEDAD CARDIOLOGICA COLOMBIANA S.A.S
NIT. 900.161.116-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
Ubicación Sede Principal: Villavicencio-Meta
"VIGILADO SUPERSALUD"

		NOTAS	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
4	INGRESOS	14				
41	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		6,190,260,509	5,462,857,055	727,403,454	13.32%
4101	Ingresos de las Inst Prestadoras de Servicios en salud		6,190,260,509	5,462,857,055	727,403,454	13.32%
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEG SOCIAL EN SALUD	15				
61	COSTOS POR ATENCION EN SALUD					
6101	Prestacion de servicios en salud		3,769,690,738	3,235,748,201	533,942,537	16.50%
	UTILIDAD BRUTA		2,420,569,771	2,227,108,854	193,460,917	8.69%
5	GASTOS	16				
51	GASTOS DE ADMINISTRACION		1,558,182,796	1,653,383,577	-95,200,781	-5.76%
5101	Sueldos y Salarios		417,463,474	554,010,463	-136,546,989	-24.65%
5102	Contribuciones Imputadas		7,060,588	5,328,879	1,731,709	32.50%
5103	Contribuciones Efectivas		228,438,955	151,336,834	77,102,121	50.95%
5104	Aportes Sobre la Nòmina		17,515,000	9,359,900	8,155,100	87.13%
5105	Prestaciones sociales		190,856,695	101,393,599	89,463,096	88.23%
5106	Gastos de Personal Diversos		14,561,460	9,073,310	5,488,150	60.49%
5107	Gastos por Honorarios		76,991,050	51,344,152	25,646,898	49.95%
5108	Gastos Por Impuestos Distintos A Las Ganancias Ocasionales		6,559,000	0	6,559,000	100.00%
5109	Arrendamientos Operativos		766,222	484,692	281,530	58.08%
5111	Contribuciones y Afiliaciones		3,312,784	1,656,392	1,656,392	100.00%
5112	Seguros		29,134,681	21,491,506	7,643,175	35.56%
5113	Servicios		181,689,174	163,256,092	18,433,082	11.29%
5114	Gastos Legales		4,966,540	3,366,200	1,600,340	47.54%
5115	Gastos de Reparacion y Mantenimiento		81,417,304	78,103,126	3,314,178	4.24%
5116	Adecuaciones e instalaciones		0	21,554,700	21,554,700	100.00%
5117	Gastos De Transporte		8,254,102	9,634,000	-1,379,898	-14.32%
5118	Depreciaciòn De Propiedad, Planta y Equipo		119,773,316	97,282,966	22,490,350	23.12%
5130	Amortizaciones		85,123	0	85,123	100.00%
5121	Deterioro De Cuentas Por Cobrar		0	250,000,000	-250,000,000	-100.00%
5136	Otros Gastos		169,337,328	124,706,766	44,630,562	35.79%
	UTILIDAD OPERACIONAL		862,386,975	573,725,277	288,661,698	50.31%
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	17	143,122,664	12,323,825	130,798,839	1061.35%
4201	Ganancias En Inversiones E Instrumentos Financieros	17-1	176,773	5,403	171,370	3171.76%
4211	Recuperaciones	17-2	71,681,082	12,193,607	59,487,475	487.86%
4212	Indemnizaciones	17-3	69,044,693	117,040	68,927,653	58892.39%
4214	Diversos	17-4	2,220,116	7,775	2,212,341	28454.55%
53	FINANCIEROS	18	164,326,675	63,621,291	100,705,384	158.29%
5301	Gastos financieros		164,326,675	63,621,291	100,705,384	158.29%
54	OTROS GASTOS	19	277,910,883	55,175,088	222,735,795	403.69%
5401	Otros Gastos		277,910,883	55,175,088	222,735,795	403.69%
	UTILIDAD NO OPERACIONAL		563,272,081	467,252,723	96,019,358	20.55%
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	20	199,370,000	68,849,000	130,521,000	189.58%
5501	Impuesto A Las Ganancias Corriente		199,370,000	68,849,000	130,521,000	189.58%
56	CIERRE DE INGRESOS,GASTOS Y COSTOS	21				
5601	Cierre de Ingresos, Gastos y Costos		363,902,081	398,403,723	-34,501,642	-8.66%

Las Notas Adjuntas Son Parte Integral de los Estados Financieros.

SANDRA LILIANA GARCIA PINEDA
Representante Legal

PAOLA ANDREA CUMBAL DEVIA
Contador Público
T.P. No. 146611-T

HECTOR RICARDO CARDENAS ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 93920-T

SOCIEDAD CARDIOLOGICA COLOMBIANA S.AS.
NIT. 900.161.116-0
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras expresadas en pesos)
Ubicación Sede Principal: Villavicencio-Meta
"VIGILADO SUPERSALUD"

	2022	2021
Recursos financieros provistos por:		
Resultados del Ejercicio	363,902,081	398,403,723
Cargos que no requieren utilizacion de efectivo		
Depreciacion	119,773,317	97,282,966
Provisiones Cartera	0	250,000,000
Provistos (- absorvidos) por las operaciones	**483,675,398**	**745,686,689**
Otros recursos	**76,459,865**	**-186,457,773**
Aumento-disminucion pasivos a largo plazo	76,459,865	-186,457,773
Recursos financieros utilizados en:	**-409.776.005**	**-24,180,347**
Adiciones de propiedad planta y equipo	-334,446,943	-19,136,000
Construcciones en curso	-75,329,062	-5,044,347
Aumento (- disminucion) en el capital de trabajo	**150,359,258**	**535,048,569**
Cambios en los componentes del capital de trabajo		
Efectivo y equivalentes al efectivo	-226,518,749	209,452,466
Inversiones E Instrumentos Derivados	213,858	0
Cuentas por cobrar	-43,017,944	-867,009,389
Otros Activos al costo	300,069,284	-68,483,243
Pasivos Financieros	-353,864,871	64,763,125
Impuestos, Gravamanes y Tasas	172,934,696	142,522,075
Beneficios a los empleados	-51,388,092	1,969,547
Financieros	351,931,076	1,051,833,988
Aumento o (- disminucion) en el Capital de trabajo	**150,359,258**	**535,048,569**

SANDRA LILIANA GARCIA PINEDA
Representante Legal

PAOLA ANDREA CUMBAL DEVIA
Contador Publico
T.P. No. 146611-T

HECTOR RICARDO CARDENAS ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 93920-T

SOCIEDAD CARDIOLOGICA COLOMBIANA S.AS.
NIT. 900.161.116-0
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras expresadas en pesos)
Ubicación Sede Principal: Villavicencio-Meta
"VIGILADO SUPERSALUD"

	2022	2021
Recursos financieros provistos por:		
Resultados del Ejercicio	363,902,081	398,403,723
Cargos que no requieren utilizacion de efectivo		
Depreciacion	119,773,317	97,282,966
Provisiones Cartera	0	250,000,000
Provistos (- absorvidos) por las operaciones	**483,675,398**	**745,686,689**
Otros recursos	**76,459,865**	**-186,457,773**
Aumento-disminucion pasivos a largo plazo	76,459,865	-186,457,773
Recursos financieros utilizados en:	**-409,776,005**	**-24,180,347**
Adiciones de propiedad planta y equipo	-334,446,943	-19,136,000
Construcciones en curso	-75,329,062	-5,044,347
Aumento (- disminucion) en el capital de trabajo	**150,359,258**	**535,048,569**
Cambios en los componentes del capital de trabajo		
Efectivo y equivalentes al efectivo	-226,518,749	209,452,466
Inversiones E Instrumentos Derivados	213,858	0
Cuentas por cobrar	-43,017,944	-867,009,389
Otros Activos al costo	300,069,284	-68,483,243
Pasivos Financieros	-353,864,871	64,763,125
Impuestos, Gravamanes y Tasas	172,934,696	142,522,075
Beneficios a los empleados	-51,388,092	1,969,547
Financieros	351,931,076	1,051,833,988
Aumento o (- disminucion) en el Capital de trabajo	**150,359,258**	**535,048,569**

SANDRA LILIANA GARCIA PINEDA
Representante Legal

PAOLA ANDREA CUMBAL DEVIA
Contador Publico
T.P. No. 146611-T

HECTOR RICARDO CARDENAS ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 93920-T

SOCIEDAD CARDIOLOGICA COLOMBIANA S.A.S
NIT. 900.161.116-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en pesos)
Ubicación Sede Principal: Villavicencio - Meta
"VIGILADO SUPERSALUD"

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	VALORIZACIONES	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	TOTAL
SALDOS A ENERO 1 DE 2020	100,000,000	10,000,000	995,953,986		-	1,105,953,986
APORTE DE CAPITAL						
UTILIDAD DEL EJERCICIO			398,403,723			398,403,723
APROPIACIONES						
DISTRIBUCION DE UTILIDADES						
REVALORIZACIONES						
VALORIZACIONES						
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	100,000,000	10,000,000	1,394,357,709			1,504,357,709
APORTE DE CAPITAL						
UTILIDAD DEL EJERCICIO			363,902,081			363,902,081
APROPIACIONES						
DISTRIBUCION UTILIDADES						
REVALORIZACIONES						
VALORIZACIONES						
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	100,000,000	10,000,000	1,758,259,790			1,868,259,790

SANDRA LILIANA GARCIA PINEDA
Representante Legal

PAOLA ANDREA CUMBAL DEVIA
Contador Público
T.P. No. 146611 - T

HECTOR RICARDO CARDENAS ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 93920-T

SOCIEDAD CARDIOLOGICA COLOMBIANA S.A.S
NIT. 900.161.116-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras expresadas en pesos)
Ubicación Sede Principal: Villavicencio - Meta
"VIGILADO SUPERSALUD"

	2022	2021
Actividades operacionales		
Resultados del año	363,902,081	398,403,723
Conciliacion entre los resultados del ejercicio y el flujo neto de efectivo provisto por (usado en) actividades operacionales :		
Depreciacion	0	97,282,966
Provision cartera	0	250,000,000
Cambio neto en activos y pasivos operacionales :		
Inversiones E Instrumentos Derivados	213,858	0
Cuentas por cobrar	-43,017,944	867,009,389
Otros Activos al costo	300,069,284	68,483,243
Pasivos Financieros	353,864,871	-64,763,125
Impuestos, Gravamanes y Tasas	-172,934,696	-142,522,075
Beneficios a los empleados	51,388,092	-1,969,547
Financieros	-351,931,076	-1,051,833,988
Para obligaciones fiscales		
Efectivo neto usado en actividades de operación	**501,554,470**	**420,090,586**
Actividades de inversion	**-409,776,005**	**-24,180,347**
Adiciones a propiedad planta y equipo	-334,446,943	-19,136,000
Construcciones en curso	-75,329,062	-5,044,347
Actividades de financiacion	**76,459,865**	**-186,457,773**
Aumento disminucion pasivos a largo plazo	76,459,865	-186,457,773
Efectivo neto previsto por actividad financiera		
Aumento (- disminucion) en el disponible	-226,518,749	209,452,466
Disponible al principio del ejercicio	235,749,099	26,296,633
Disponible al final del ejercicio	**9,230,350**	**235,749,099**

SANDRA LILIANA GARCIA PINEDA
Representante Legal

PAOLA ANDREA CUMBAL DEVIA
Contador Publico
T.P. No. 146611-T

HECTOR RICARDO CARDENAS ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 93920-T

SOCIEDAD CARDIOLOGICA COLOMBIANA S.A.S
NIT. 900.806.776-1
INDICADORES FINANCIEROS

INDICES DE LIQUIDEZ

CAPITAL DE TRABAJO NETO	ACTIVOS	CORRIENTES	-	PASIVOS CORRIENTES		
A DICIEMBRE 2021		2,767,294,667	-	1,675,584,781	=	$1,091,709,886
A DICIEMBRE 2022		2,497,971,832		1,555,971,972		$941,999,860

Comprende los recursos con que dispone la empresa para atender sus operaciones a corto plazo y que a diciembre del 2022 tiene disponible $941.999.860 para trabajar.

INDICE CORRIENTE	ACTIVOS	CORRIENTES	/	PASIVOS CORRIENTES		
A DICIEMBRE 2021		2,767,294,667	/	1,675,584,781	=	$2
A DICIEMBRE 2022		2,497,971,832	/	1,555,971,972	=	$2

Que por cada peso que se debe la empresa cuenta con dos pesos de respaldo para las obligaciones a corto plazo.

INDICE DE SOLVENCIA (Endeudamiento)	PASIVO TOTAL	/	ACTIVO TOTAL		
A DICIEMBRE 2021	1,911,410,070	/	3,415,767,779	=	55.96%
A DICIEMBRE 2022	1,868,257,126		3,736,516,916	=	50.00%

Que el 50,00% del total de mis activos cubre el total de mis deudas.

APALANCAMIENTO TOTAL	PASIVO TOTAL	/	PATRIMONIO		
A DICIEMBRE 2021	1,911,410,070	/	1,504,357,709	=	127.06%
A DICIEMBRE 2022	1,868,257,126	/	1,868,259,790	=	100.00%

Que el 100,00% de mi patrimonio cubre el total de mis deudas

INDICES DE RENTABILIDAD

MARGEN DE UTILIDAD BRUTA	UTILIDAD BRUTA	/	VENTAS NETAS		
A DICIEMBRE 2021	2,227,108,854	/	5,462,857,055	=	$40.77
A DICIEMBRE 2022	2,420,569,771	/	6,190,260,509	=	$39.10

Que por cada peso que vendo, cuento con $ 39,10 para cubrir los gastos operacionales y no operacionales

MARGEN DE UTILIDAD NETA	UTILIDAD NETA	/	VENTAS NETAS		
A DICIEMBRE 2021	398,403,723	/	5,462,857,055	=	7.29%
A DICIEMBRE 2022	363,902,081	/	6,190,260,509	=	5.88%

Que la utilidad neta despues de costos y gastos es de 5,88%

UTILIDAD OPERACIONAL / SOBRE EL ACTIVO TOTAL	UTILIDAD OPERACIONAL	/	TOTAL ACTIVOS		
A DICIEMBRE 2021	573,725,277	/	3,415,767,779	=	16.80%
A DICIEMBRE 2022	862,386,975	/	1,868,257,126	=	46.16%

Que el 46,16% es lo que me producen mis activos fijos

RENTABILIDAD SOBRE EL PATRIMONIO	UTILIDAD OPERACIONAL	/	PATRIMONIO		
A DICIEMBRE 2021	573,725,277	/	1,504,357,709	=	38.14%
A DICIEMBRE 2022	862,386,975	/	1,868,259,790	=	46.16%

Que el patrimonio me esta generando una rentabilidad del 46,16%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1

NORMA GENERAL DE REVELACIONES

LA SOCIEDAD CARDIOLOGICA COLOMBIANA S.A.S., con Nit. 900.161.116-0 y domicilio principal en la Carrera 37 No. 34 – 83 Barzal en Villavicencio - Meta, fue constituida mediante documento privado el 22 de junio del 2007 e inscrita en la Cámara de Comercio de Villavicencio – Meta, el día 27 de junio de 2007 bajo el registro No. 00028999 del Libro IX y que para el 21 de mayo del 2009 la sociedad dejo de ser E.U. y paso a ser S.A.S. como lo menciona en su documento privado, inscrito ante la cámara de comercio el 18 de junio de 2009, bajo el registro No. 00032668 del libro XI. Que el término de su vigencia es indefinido.

El objeto social principal de la empresa es la prestación de servicios en la atención medica en la especialidad de cardiología y en la detección, control y mantenimiento de pacientes de alto riesgo cardiovascular, que presta sus servicios bajo el enfoque de mejoramiento continuo, garantizando la calidad en la atención del paciente.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2022-2021 (Valores expresados en pesos).

NOTA No. 2

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas contables son las pautas definidas de acuerdo con los principios, métodos y procedimientos establecidos por SOCIEDAD CARDIOLOGICA COLOMBIANA S.AS. Para realizar el registro y medición de la información financiera, así como la preparación, aplicación y presentación de sus reportes de Estados Financieros, con destino a terceros, ya sean entidades gubernamentales u otros entes que lo requieran.

Estas políticas permitirán orientar tanto a la Compañía como a los otros usuarios de la información financiera, sobre la manera como esta ha sido preparada, así como garantizar que la información presentada se ajusta a la realidad de la situación financiera y económica de la Compañía, de acuerdo con la NIIF.

Para la elaboración de las políticas contables se tomó como base la operación de la Compañía, desarrollo de entrevistas a los funcionarios de cada departamento, levantamiento de información y otros documentos integrales a este manual de políticas.

Base para la elaboración de los Estados Financieros

La Compañía elaborará sus Estados Financieros utilizando como marco de referencia las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), de la versión autorizada en español, el cual corresponde a la traducción efectuada con corte a 1 de enero de 2012 y que han sido sometidas al debido proceso exigido por la ley 1314 de 2009.

Para sus Estados Financieros

La Compañía generará un conjunto de estados financieros los cuales comprenderán: Un balance general; un estado de resultados; un estado de flujo de efectivo; un estado de cambios en el patrimonio y el estado de notas a los Estados Financieros.

La información de los Estados Financieros deberá ser presentada en pesos colombianos (moneda funcional) y en forma comparativa respecto al periodo anterior, su información debe ser clara y se debe distinguir de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual de acuerdo al periodo contable. Si existe alguna partida de importancia relativa, debe ser presentada por separado en los estados financieros.

Las notas presentaran información acerca de las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables específicas utilizadas. La Compañía presentará las notas, en la medida en que sea practicable, de una forma sistémica. Se referenciará cada partida incluida en los estados de situación financiera y del resultado integral, en el estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, con cualquier información relacionada en las notas.

La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde directamente a la Administración de la Compañía.

Equivalentes de Efectivo

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor, se componen de cajas, bancos, cuentas de ahorro y derechos fiduciarios.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros de la Compañía son registrados inicialmente a su valor razonable, debido a la naturaleza de los mismos y consisten en efectivo, equivalentes en efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, y deuda a corto plazo, denominados comúnmente como activos y pasivos financieros.

La Compañía clasifica los activos financieros según su medición posterior a costo amortizado o valor razonable sobre la base del su modelo del negocio para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Medición de los Activos y Pasivos Financieros **Instrumento**	**Tipo de Obligación**	**Riesgo Asociado**	**Tipo de Medición**	**Tipo de Medición Posterior**	**Plazo**
Efectivo	Activo Financiero	Riesgo de Liquidez	Valor Razonable	Valor Razonable	N/A
Cuentas por cobrar	Activo Financiero	Riesgo de Crédito	Valor Razonable	Costo Amortizado	180 Días
Cuentas por pagar	Pasivo Financiero	Riesgo de Liquidez	Valor Razonable	Costo Amortizado	60 Días

Propiedad, Planta y Equipo

El reconocimiento de un elemento de la propiedad planta y equipo, se reconocerá como activo cuando sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y cuando el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con confiabilidad.

Los elementos reconocidos como propiedad, panta y equipo, serán valorados por su costo, el cual comprenderá lo establecido en la SECCIÓN 17, donde se incluyen el precio de compra, los costos de importación e impuestos (Ej. Impuesto a las ventas), los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para su uso, así como la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento.

La Compañía efectuará la medición posterior de sus elementos de Propiedad, Planta y Equipo usando el modelo del costo.

Se establece que las vidas útiles de los activos fijos de la Compañía serán los relacionados en la siguiente tabla:

Tipo de Activo	**Vida Útil NIIF**
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	3 Años
MUEBLES Y ENSERES	10 Años con valor residual del 10%

Depreciación de los Activos Fijos

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo (producción); El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil; El valor residual y la vida útil se determinarán con las estimaciones más confiables de las mismas y serán evaluadas cada vez que se considere un cambio significativo, normalmente antes de la emisión de los estados financieros. Costos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación

Los costos de un elemento de propiedad, planta y equipo incluirán los costos de su desmantelamiento, retiro o rehabilitación de la ubicación, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la Compañía como consecuencia de la instalación del elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos de la producción de inventarios durante el mismo.

ACTIVOS INTANGIBLES

Un activo intangible se reconocerá solo si es probable que existan beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad y que el costo del activo pueden ser medidos de forma fiable. Los activos intangibles serán medidos inicialmente al costo. La vida útil del activo intangible establecida por la Compañía es de 3 años. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Esta política debe ser aplicada al proceder a contabilizar provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, salvo cuando otra política exija o permita un tratamiento contable diferente.
La política será actualizada en el caso que las NIIF aplicables tengan actualizaciones que deban ser incluidas en esta política.

Se excluyen las provisiones por deterior de activos que estarán cubiertas en otro documento de política contable.

INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las operaciones ordinarias de la Compañía correspondientes a prestación de servicios en la atención medica en la especialidad de cardiología y en la detección, control y mantenimiento de pacientes de alto riesgo cardiovascular, que presta sus servicios bajo el enfoque de mejoramiento continuo, garantizando la calidad en la atención del paciente.

MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional corresponde a la moneda en la cual se desarrollan las actividades dentro del entorno económico de la Compañía.

Teniendo en cuenta que la mayoría de las transacciones que realiza la Compañía por concepto de servicios en salud donde se analizó aspectos como el mercado en el cual se realizan las ventas y el costo de ventas, se llevan a cabo en Pesos Colombianos (COP), la Compañía decidió que su moneda funcional será el Peso Colombiano (COP).

NOTA No. 3
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Caja General	$ 3.871.202	$ 4.592.354	-$ 721.152	-15,70%
Bancos Cuentas Cte-Moneda Nacional	$ -	$ 215.041.423	-$ 215.041.423	-100,00%
Bancos Ctas de Ahorros-Bancos Moneda Naci	$ 5.359.148	$ 16.115.322	-$ 10.756.174	-66,75%
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	**$ 9.230.350**	**$ 235.749.099**	**-$ 226.518.749**	**-96,08%**

El saldo disponible en la caja de la sociedad al 31 de diciembre del año 2022, está representados por los dineros de la caja principal correspondiente a las ventas en efectivo de particulares o el copago recibido de pacientes de las Eps.

La cuenta bancaria está conformada por una de cuenta corriente del Banco BBVA en el cual se depositas los valores resultantes de las operaciones de los clientes, al cierre del año la cuenta se encuentra debidamente conciliación con los libros contables y el extracto bancario.

En la cuenta de ahorros del Banco Davivienda, se deposita los valores resultantes de las operaciones pagados con tarjeta débito y crédito. El saldo al 31 de diciembre de 2022 es de $5.359.148, esta cuenta se encuentra conciliada con los libros contables.

NOTA No. 4
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Nombre de la Cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Encargos Fiduciarios, Fideicomisos, Fondos de Inv	$ 213.858	$ -	-$ 213.858	-100,00%
Total Inversiones E Instrumentos Derivados	**$ 213.858**	**$ -**	**-$ 213.858**	**-100,00%**

NOTA No. 5
CUENTAS POR COBRAR

Nombre de la Cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Deudores del Sistema Al Valor Presente	$ 2.724.649.549	$ 2.787.353.578	-$ 62.704.029	-2,25%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-$ 473.934.704	-$ 473.934.704	$ -	0,00%
Activos No Financieros-Anticipos	$ 60.110.980	$ 18.961.015	$ 41.149.965	217,02%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	$ 177.101.799	$ 198.565.679	-$ 21.463.880	-10,81%
Servicios-Deudores	$ 600.000	$ 600.000	$ -	0,00%
Total Cuentas por cobrar	**$ 2.488.527.624**	**$ 2.531.545.568**	**-$ 43.017.944**	**-1,70%**

NOTA No. 5-1
DEUDORES DEL SISTEMA AL VALOR PRESENTE PAGOS FUTUROS

Nombre de la Cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Cuentas por Cobrar por Prestacion de Serv en Salud-Pendiente Radicar	$ 499.088.595	$ 373.427.189	$ 125.661.406	33,65%
Cuentas por Cobrar por Prestacion de Serv en Salud-Radicada	$ 2.225.560.954	$ 2.413.926.389	-$ 188.365.435	-7,80%
Deudores del sistema-al costo	-$ 473.934.704	-$ 473.934.704	$ -	0,00%
Total Cuentas por cobrar	**$ 2.250.714.845**	**$ 2.313.418.874**	**-$ 62.704.029**	**-2,71%**

Para el cierre se tiene pendiente por legalizar la suma de $397.104.938 de dineros que fueron depositados en nuestras cuentas bancarias, pero que las entidades no han relacionado que facturas están pagando y los impuestos que nos están reteniendo, estos dineros se encuentran registrada en la cuenta contable 2501 (Anticipos y Avances Recibidos) a continuación se relación los clientes que nos adeudan al cierre del ejercicio del año 2022:

ENTIDAD	2022	2021
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	$ 1.968.857	$ 2.660.634
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGA	$ -	$ 209.460
CAJACOPI EPS SAS	$ 67.402.768	$ -
CAJACOPI EPS-S	$ 382.816.261	$ 286.223.586
CAMACHO SUAREZ ANGELA LORENA	$ 932.000	$ -
CAPITALSALUD EPS-S SAS	$ 729.173.195	$ 1.178.926.409
CLINICA MARTHA S.A.	$ 4.817.590	$ 4.817.590
COLSANITAS MED PREPAGADA	$ 68.861.111	$ 33.381.811
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	$ 43.800	$ -
COMPARTA EPS-S	$ 354.661.454	$ 380.426.980
CORPORACION CLINICA	$ -	$ 109.197.614
FARMA DE COLOMBIA S.A	$ 5.000.000	$ 5.000.000
INV CLINICA DEL META SA	$ 283.002.099	$ 91.624.036
LABORATORIO GIOVANNA SABOGAL	$ -	$ -
MEDICAL CORPORATION SA	$ 92.109.386	$ 92.109.386
MEDICINA NUCLEAR SAS	$ 15.680.000	$ -
MEDISANITAS SA	$ 3.456.300	$ 2.961.800
MEDPLUS MED PREPAGADA	$ 64.657.200	$ 53.026.670
MULTISALUD LTDA	$ 115.420.476	$ 19.049.632
NOVARTIS DE COLOMBIA SA	$ 4.170.800	$ 4.170.800
NUEVA CLINICA EL BARZAL	$ 96.379.399	$ 96.153.035
SABOGAL HERNANDEZ GLORIA	$ 1.090.600	$ 7.175.000
SEGUROS BOLIVAR	$ 1.256.200	$ 8.815.800
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S	$ 22.195.530	$ 13.468.030
SERVICIOS MEDICOS FAMEDIC	$ 331.680.181	$ 320.603.260
SERVIMEDICOS LTDA	$ 5.799.300	$ 5.799.300
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	$ 324.811	$ 17.514
SUESCUN CARVAJAL ALEXANDRA	$ 90.000	$ 105.000
U.T. RED NAL.ATN INT.AL CANCER	$ 3.521.560	$ 3.521.560
UNION TEMPORAL MEDICOL SALUD	$ 35.805.500	$ 35.805.500
UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	$ 12.651.568	$ 12.651.568
UT RED NAL.AI.AL CANCER CNO UT	$ 3.713.298	$ 3.713.298
VIDA SER EU IPS	$ 15.688.305	$ 15.688.305
VITAL SALUD LABORAL SAS	$ 280.000	$ 50.000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**$ 2.724.649.549**	**$ 2.787.353.578**
MENOS DETERIORO ACUMULADO	-$ 473.934.704	-$ 473.934.704
TOTAL GENERAL:	**$ 2.250.714.845**	**$ 2.313.418.874**

NOTA No. 5-2
ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS

Nombre de la Cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Proveedores	$ 60.110.980	$ 18.430.770	$ 41.680.210	226,14%
Trabajadores	$ -	$ 530.245	-$ 530.245	100,00%
Total Activos No Financieros	**$ 60.110.980**	**$ 18.961.015**	**$ 41.149.965**	**217,02%**

Corresponde a dineros entregados para la compra de activos fijos, costos o servicios.

NOTA No. 5-3
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Son los valores correspondientes a impuestos acumulados al 31 de diciembre de 2022

Nombre de la Cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	$ -	$ 33.748.000	-$ 33.748.000	-100,00%
Retencion en la Fuente	$ 127.240.050	$ 121.075.279	$ 6.164.771	5,09%
Impuesto de Industria y Comercio	$ 130.276	$ -	$ 130.276	100,00%
Retencion de Imp.sobre la Renta para la Equidad (CREE)	$ 49.731.473	$ 43.742.400	$ 5.989.073	13,69%
Total Anticipo de Impuestos y Contribuciones	**$ 177.101.799**	**$ 198.565.679**	**-$ 21.463.880**	**-10,81%**

NOTA No. 5-4
DEDUDORES VARIOS

Nombre de la Cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Servicios	$ 600.000	$ 600.000	$ -	0,00%
Total Deudores Varios	**$ 600.000**	**$ 600.000**	**$ -**	**0,00%**

Corresponde a los valores depositados en el momento de la firma del contrato de arrendamiento de la sede del Amazonas.

NOTA No. 6
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a la totalidad de bienes tangibles adquiridos por la entidad para el desarrollo del objeto social. Su valor esta contabilizado por el costo de adquisición y para el cálculo de la depreciación, la compañía utiliza el sistema de línea recta, para él ha asignado la vida útil de cada activo atendiendo su naturaleza. Este valor afecta mensualmente los resultados económicos de la compañía. Se ajustan de acuerdo a las normas vigentes.

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Construcciones en curso	$ 115.213.409	$ 39.884.347	$ 75.329.062	188,87%
Maquinaria y Equipo	$ 957.211.470	$ 679.019.991	$ 278.191.479	40,97%
Equipo de oficina-Muebles y Enseres	$ 64.776.151	$ 44.350.651	$ 20.425.500	46,05%
Equipo de Oficina-Equipos	$ 23.379.368	$ 23.379.368	$ -	0,00%
Equipo de Computo y Comunicación	$ 104.341.566	$ 68.511.602	$ 35.829.964	52,30%
Equipo de transporte	$ 165.864.776	$ 165.864.776	$ -	0,00%
Depreciación Acumuada	-$ 495.356.063	-$ 375.582.746	-$ 119.773.317	31,89%
Total Propiedad, Planta y Equipo	**$ 935.430.677**	**$ 645.427.989**	**$ 290.002.688**	**44,93%**

NOTA No. 7
OTROS ACTIVOS AL COSTO

Nombre de la cuenta	2020	2021	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
Otros Activos	303.114.407	3.045.123	300.069.284	9854,09%
Total Otros Activos al Costo	**303.114.407**	**3.045.123**	**300.069.284**	**9854,09%**

Corresponde al anticipo de arriendo de las sedes de Villavicencio, Granda, Amazonas, servicios públicos y la toma de exámenes.

NOTA No. 8
PASIVOS FINANCIEROS

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Obligaciones Financieras al Costo	$ 71.149.806	$ 4.645.017	$ 66.504.789	**1431,74%**
Cuentas por pagar al Costo	$ 50.169.297	$ 84.578.799	-$ 34.409.502	**-40,68%**
Costos y gastos por pagar al Costo	$750.907.415	$429.075.564	$ 321.831.851	**75,01%**
Cuentas por pagar con Socios o Accionistas	$ -	$ 62.267	-$ 62.267	**-100,00%**
Total Obligaciones Financieras al Costo	**$872.226.518**	**$518.361.647**	**$353.864.871**	**68,27%**

NOTA No. 8-1
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Bancos Nacionales-Sobregiros bancarios	$69.737.158	$ -	$69.737.158	**100,00%**
Bancos Nacionales-Pagares	$ 1.412.648	$4.645.017	-$ 3.232.369	**-69,59%**
Total Obligaciones Financieras al Costo	**$71.149.806**	**$4.645.017**	**$66.504.789**	**1431,74%**

- Corresponde al sobregiro de la cuenta corriente del BBVA por $50.000.000
- Corresponde al sobregiro de la cuenta corriente de Davivienda por $19.737.158.46
- Saldo de la tarjeta de crédito del Banco BBVA $1.412.647.80

NOTA No. 8-2
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Proveedores Nacionales-Bienes y Ser	$ 50.169.297	$ 84.578.799	-$ 34.409.502	**-40,68%**
Total Proveedores Nacionales-Bienes	**$ 50.169.297**	**$ 84.578.799**	**-$ 34.409.502**	**-40,68%**

NOTA No. 8-3
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Honorarios	$617.448.607	$344.008.116	$ 273.440.491	79,49%
Servicios Tecnicos	$ 16.546.804	$ 9.007.749	$ 7.539.055	83,70%
Servicios de Mantenimiento	$ 14.929.700	$ 15.174.557	-$ 244.857	-1,61%
Arrendamiento Operativo	$ 92.548.985	$ 60.015.455	$ 32.533.530	54,21%
Servicios Publicos	$ 476.975	$ 869.687	-$ 392.712	-45,16%
Seguros	$ 8.881.944	$ -	$ 8.881.944	100,00%
Otros Costos y Gastos por Pagar	$ 74.400	$ -	$ 74.400	100,00%
Total Costos y Gastos Por Pagar	**$750.907.415**	**$429.075.564**	**$321.831.851**	**75,01%**

Corresponde a los valores adeudos a la fecha del cierre por concepto de las compras para el desarrollo de la actividad de la empresa.

NOTA No. 8-4
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Cuentas por pagar con accionistas	$ -	$ 62.267	$ 62.267	100,00%

NOTA No. 9
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Salarios y Pagos Laborales	$ 21.067.721	$ 179.262.000	-$ 158.194.279	-88,25%
Honorarios	$ 24.289.498	$ 8.496.000	$ 15.793.498	185,89%
Servicios	$ 6.139.482	$ 9.451.000	-$ 3.311.518	-35,04%
Arrendamientos	$ 4.580.576	$ 8.494.000	-$ 3.913.424	-46,07%
Compras	$ 738.368	$ 5.575.000	-$ 4.836.632	-86,76%
Autorretenciones	$ 13.804.059	$ 32.276.400	-$ 18.472.341	-57,23%
Total Retención en la Fuente	**$ 70.619.704**	**$ 243.554.400**	**-$ 172.934.696**	**-71,00%**

Este valor corresponde a las retenciones de carácter tributario practicadas.

NOTA No. 10
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Nomina por pagar	$ 23.383.183	$ 497.649	$ 22.885.534	4598,73%
Cesantias	$ 111.080.785	$ 82.974.057	$ 28.106.728	33,87%
Intereses sobre las cesantias	$ 14.854.350	$ 10.838.903	$ 4.015.447	37,05%
Vacaciones Consolidadas	$ 25.319.425	$ 24.523.812	$ 795.613	3,24%
Prima de servicios	$ -	$ 14.758.530	-$ 14.758.530	-100,00%
Aportes a riesgos laborales	$ 2.530.700	$ 1.730.900	$ 799.800	46,21%
Aportes a fondos pensionales	$ 17.512.900	$ 12.228.800	$ 5.284.100	43,21%
Aportes a seguridad social en salud	$ 7.498.600	$ 5.125.500	$ 2.373.100	46,30%
Aportes al icbf,sena y caja de compen	$ 5.974.100	$ 4.087.800	$ 1.886.300	46,14%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**$ 208.154.043**	**$ 156.765.951**	**$ 51.388.092**	**32,78%**

Las prestaciones sociales acumuladas, agrupan los valores adeudados a cada uno de los empleados de la Sociedad Cardiológica Colombiana SAS, como prestaciones originadas en la relación laboral, de acuerdo a la legislación vigente.

NOTA No. 11
FINANCIEROS

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Anticipos y Avances Recibidos	$397.104.938	$751.271.206	-$354.166.268	-47,14%
Otros Descuentos de Nomina	$ 7.866.769	$ 5.631.577	$ 2.235.192	39,69%
Total Financieros	**$404.971.707**	**$756.902.783**	**-$351.931.076**	**-46,50%**

NOTA No. 11-1
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Por Servicios de Salud	$397.104.938	$751.271.206	-$354.166.268	-47,14%
Total Financieros	**$397.104.938**	**$751.271.206**	**-$354.166.268**	**-47,14%**

Corresponde a los valores consignados por los clientes, los cuales no nos han informado al cierre las facturas pagadas y los impuestos retenidos.

NOTA No. 11-2
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Libranzas	$7.742.426	$5.619.032	-$2.123.394	-37,79%
Otros	$ 124.343	$ 12.545	-$ 111.798	-891,18%
Total Otros Descuentos de Nomina	**$7.866.769**	**$5.631.577**	**-$2.235.192**	**-39,69%**

Corresponden a los valores descontados a los empleados, para ser girados ha:
Davivienda – Libranzas $3.695.724
Caja de Compensación Familiar Cofrem - Libranzas $4.046.702
Olivos-Otros $124.343

NOTA No. 12
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Obligaciones Financieras al Costo	$160.770.144	$235.825.289	-$ 75.055.145	-31,83%
Cuentas Por Pagar a Socios o Accionistas	$151.515.000	$ -	$151.515.000	100,00%
Total Pasivos Financieros	**$312.285.144**	**$235.825.289**	**$ 76.459.855**	**32,42%**

NOTA No. 12-1
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO A LARGO PLAZO

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Bancos Nacionales-Pagares	$160.770.144	$189.136.190	-$28.366.046	-15,00%
Compañias de Financiamiento Comercial-	$ -	$ 46.689.099	-$46.689.099	100,00%

- Se adquirió un préstamo el 01 de julio del año 2022 en el Banco Davivienda por $200.000.000.

NOTA No. 12-2
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS A LARGO PLAZO

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Cuentas por Pagar a Socios o Accionistas	$151.515.010	$ -	$151.515.010	100,00%
Total Obligaciones Financieras al Costo	**$151.515.010**	**$ -**	**$151.515.010**	**100,00%**

NOTA No. 13
PATRIMONIO

Nombre de la cuenta	2020	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Capital Suscrito y Pagado	$ 100.000.000	$ 100.000.000	$ -	0,00%
Reservas Obligatorias	$ 10.000.000	$ 10.000.000	$ -	0,00%
Resultados del Ejercicio	$ 363.902.081	$ 398.403.723	-$ 34.501.642	-8,66%
Perdidas Acumuladas	-$ 237.962.383	-$ 237.962.383	$ -	0,00%
Utilidades Acumuladas	$1.632.320.092	$1.233.916.369	$398.403.723	32,29%
Total Patrimonio	**$1.868.259.790**	**$1.504.357.709**	**$363.902.081**	**24,19%**

NOTA No. 14
INGRESOS ACTIVDADES ORDINARIAS

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Unidad Funcional Consult	$ 6.236.278.071	$ 5.550.299.420	$ 685.978.651	12,36%
Devoluciones y Descuent	-$ 46.017.562	-$ 87.442.365	$ 41.424.803	-47,37%
Total Ingresos Actividades	**$ 6.190.260.509**	**$ 5.462.857.055**	**$ 727.403.454**	**13,32%**

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social, los cuales están clasificados según la unidad funcional de la prestación del servicio.

Estos ingresos corresponden a consultas con médico general, especialistas, ecocardiogramas, pruebas de esfuerzos, electrocardiogramas, holter, mapas monitoreo, Ultrasonografía transvaginal, Ultrasonografía transabdominal, mesa basculante, procedimientos cardiovasculares, doppler vascular, dermatología.

NOTA No. 15
COSTOS DE VENTAS

Están representados por los costos directos e indirectos para la prestación de los servicios médicos.

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Unidad Funcional de Consulta Externa				
Nomina	$ 418.685.544	$ 349.898.162	$ 68.787.382	19,66%
Honorarios medicos	$ 3.049.329.649	$ 2.165.301.924	$ 884.027.725	40,83%
Arrendamiento	$ 275.076.944	$ 348.623.147	-$ 73.546.203	-21,10%
Servicios	$ 4.350.000	$ -	$ 4.350.000	100,00%
Costos de Insumos y demas	$ 107.881.342	$ 453.400.344	-$ 345.519.002	-76,21%
Devoluciones en compras	-$ 85.632.741	-$ 81.475.376	-$ 4.157.365	5,10%
Total Costo de Ventas	**$ 3.769.690.738**	**$ 3.235.748.201**	**$ 533.942.537**	**16,50%**

NOTA No. 16
GASTOS DE ADMINISTRACION

Corresponde a las erogaciones incurridas por la empresa para realizar las actividades complementarias y de apoyo al objeto social principal, compuesto de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Sueldos y salarios	**$417.463.474**	**$554.010.463**	**-136.546.989**	**-24,65%**
Sueldos	$373.916.465	$527.363.489	-153.447.024	-29,10%
Horas Extras	$12.032.259	$6.149.422	5.882.837	95,66%
Auxilio de transporte	$24.531.750	$18.597.552	5.934.198	31,91%
Bonificacion no salarial	$6.983.000	$1.900.000	5.083.000	267,53%
Contribuciones Imputadas	**$7.060.588**	**$5.328.879**	**1.731.709**	**32,50%**
Incapacidades	$3.308.338	$2.014.379	1.293.959	64,24%
Gastos medicos y drogas	$3.752.250	$3.314.500	437.750	13,21%
Contribuciones efectivas	**$228.438.955**	**$151.336.834**	**77.102.121**	**50,95%**
Aportes ARL	$25.168.500	$16.533.500	8.635.000	52,23%
Aportes a Eps	$32.983.869	$17.881.184	15.102.685	84,46%
Aportes Fondo de Pensiones	$127.930.586	$86.959.150	40.971.436	47,12%
Aportes Caja de Compensacion Fa	$42.356.000	$29.963.000	12.393.000	41,36%
Aportes sobre la nomina	**$17.515.000**	**$9.359.900**	**8.155.100**	**87,13%**
Aporte Icbf	$10.509.000	$2.162.600	8.346.400	385,94%
Aporte Sena	$7.006.000	$7.197.300	-191.300	-2,66%
Prestaciones sociales	**$190.856.695**	**$101.393.599**	**89.463.096**	**88,23%**
Cesantias	$79.006.253	$37.309.512	41.696.741	111,76%
Intereses sobre cesantias	$9.459.641	$4.452.089	5.007.552	112,48%
Vacaciones	$32.636.080	$10.352.707	22.283.373	215,24%
Prima de servicios	$69.754.721	$49.279.291	20.475.430	41,55%
Gastos de personal diversos	**$14.561.460**	**$9.073.310**	**5.488.150**	**60,49%**
Dotacion y suministro a trabajado	$14.561.460	$8.833.310	5.728.150	64,85%
Capacitacion al personal	$0	$240.000	-240.000	-100,00%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	**$875.896.172**	**$830.502.985**	**45.393.187**	**5,47%**

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Gastos por Honorarios	**$ 76.991.050**	**$ 51.344.152**	**$ 25.646.898**	**49,95%**
Revisoria Fiscal	$ 20.400.000	$ 17.200.000	**$ 3.200.000**	18,60%
Asesoria Juridica	$ 7.140.000	$ -	**$ 7.140.000**	100,00%
Asesoria Financiera	$ 49.451.050	$ 34.000.000	**$ 15.451.050**	45,44%
Asesoria Tecnica	$ -	$ 144.152	**-$ 144.152**	-100,00%
Gastos Por Impuestos Distintos a	**$ 6.559.000**	**$ -**	**$ 6.559.000**	**100,00%**
Industria y Comercio	$ 3.764.000	$ -	**$ 3.764.000**	100,00%
De Vehiculos	$ 2.795.000	$ -	**$ 2.795.000**	100,00%
Arrendamientos Operativos	**$ 766.222**	**$ 484.692**	**$ 281.530**	**100,00%**
Otros Activos	$ 766.222	$ 484.692	**$ 281.530**	100,00%
Contribuciones y Afiliaciones	**$ 3.312.784**	**$ 1.656.392**	**$ 1.656.392**	**100,00%**
Contribuciones	$ 3.312.784	$ 1.656.392	**$ 1.656.392**	**100,00%**
Seguros	**$ 29.134.681**	**$ 21.491.506**	**$ 7.643.175**	**35,56%**
Incendio	$ 7.108.730	$ 5.146.567	**$ 1.962.163**	**38,13%**
Responsabilidad Civil y Extracont	$ 16.941.260	$ 10.600.052	**$ 6.341.208**	**59,82%**
Obligatorio Accidente de Transito	$ 1.315.000	$ 1.171.800	**$ 143.200**	**12,22%**
Otros Seguros	$ 3.769.691	$ 4.573.087	**-$ 803.396**	**-17,57%**
Servicios	**$ 181.689.174**	**$ 163.256.092**	**$ 18.433.082**	**11,29%**
Servicio de Aseo	$ 48.494.735	$ 45.420.481	**$ 3.074.254**	**6,77%**
Vigilancia	$ 22.655.412	$ 57.624.788	**-$ 34.969.376**	**-60,68%**
Acueducto y Alcantarillado	$ 3.653.210	$ 3.290.290	**$ 362.920**	**11,03%**
Energia Electrica	$ 36.597.957	$ 24.824.650	**$ 11.773.307**	**47,43%**
Telefono	$ 30.135.083	$ 18.203.469	**$ 11.931.614**	**65,55%**
Transporte, Flete y Acarreos	$ 1.909.500	$ 1.174.936	**$ 734.564**	**62,52%**
Gas	$ 211.137	$ 144.853	**$ 66.284**	**45,76%**
Comunicaciones	$ 192.798	$ 82.700	**$ 110.098**	**133,13%**
Otros Servicios	$ 37.839.342	$ 12.489.925	**$ 25.349.417**	**202,96%**

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Gastos Legales	**$ 4.966.540**	**$ 3.366.200**	**$ 1.600.340**	**47,54%**
Registro Mercantil	$ 2.810.400	$ 2.221.500	$ 588.900	26,51%
Tramites y Licencias	$ 1.061.200	$ 162.950	$ 898.250	551,24%
Otros Gastos Legales	$ 1.094.940	$ 981.750	$ 113.190	11,53%
Gastos de Reparacion y Mantenimie	**$ 81.417.304**	**$ 78.103.126**	**$ 3.314.178**	**4,24%**
Maquinaria y Equipo	$ 4.284.850	$ 31.338.698	-$ 27.053.848	-86,33%
Equipo de Oficina	$ 23.173.360	$ 5.196.601	$ 17.976.759	345,93%
Equipo de Computaciòn y Comunica	$ 47.436.400	$ 39.940.523	$ 7.495.877	18,77%
Equipo de Transporte	$ 6.522.694	$ 1.627.304	$ 4.895.390	300,83%
Adecuaciones e instalaciones	**$ -**	**$ 21.554.700**	**$ 21.554.700**	**100,00%**
Instalaciones Elèctricas	$ -	$ 50.700	$ 50.700	100,00%
Reparaciones Locativas	$ -	$ 21.504.000	$ 21.504.000	100,00%
Gastos De Transporte	**$ 8.254.102**	**$ 9.634.000**	**-$ 1.379.898**	**-14,32%**
Alojamiento y Manuntenciòn	$ 4.187.002	$ 6.022.600	-$ 1.835.598	-30,48%
Pasajes Terrestres	$ 485.000	$ 322.000	$ 163.000	50,62%
Otros Gastos de Transporte	$ 3.582.100	$ 3.289.400	$ 292.700	8,90%
Depreciaciòn De Propiedad, Planta y	**$ 119.773.316**	**$ 97.282.966**	**$ 22.490.350**	**23,12%**
Maquinaria y Equipo	$ 14.222.312	$ 26.490.610	-$ 12.268.298	-46,31%
Equipo de Oficina	$ 6.398.188	$ 4.712.134	$ 1.686.054	35,78%
Equipo de Computaciòn y Comunica	$ 13.883.552	$ 10.802.029	$ 3.081.523	28,53%
Equipo Mèdico-Cientìfico	$ 68.682.789	$ 38.691.718	$ 29.991.071	77,51%
Equipo de Transporte	$ 16.586.475	$ 16.586.475	$ -	0,00%
Amortizaciones	**$ 85.123**	**$ -**	**$ 85.123**	**100,00%**
Otros Activos Intangibles	$ 85.123	$ -	$ 85.123	100,00%
Deterioro De Cuentas Por Cobrar	**$ -**	**$ 250.000.000**	**-$250.000.000**	**-100,00%**
Deudores del Sistema-Costo	$ -	$ 250.000.000	-$250.000.000	-100,00%
Otros Gastos	**$ 169.337.328**	**$ 124.706.766**	**$ 44.630.562**	**35,79%**
Elementos de Aseo y Cafeteria	$ 23.541.813	$ 12.940.104	$ 10.601.709	81,93%
Utiles, Papeleria y Fotocopias	$ 19.593.224	$ 14.138.804	$ 5.454.420	38,58%
Combustibles y Lubricantes	$ 5.502.635	$ 4.159.430	$ 1.343.205	32,29%
Taxis y Buses	$ 2.996.675	$ 2.166.900	$ 829.775	38,29%
Casino y Restaurante	$ 5.220.300	$ 3.435.700	$ 1.784.600	51,94%
Parqueaderos	$ -	$ 150.000	-$ 150.000	-100,00%
Otros Gastos Diversos	$ 112.482.681	$ 87.715.828	$ 24.766.853	28,24%

NOTA No. 17
OTROS INGRESOS DE OPERACION

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Ganancias en Inversiones e Inst Finan	$ 176.773	$ 5.403	$ 171.370	3171,76%
Recuperaciones	$71.681.082	$12.193.607	$ 59.487.475	487,86%
Indemnizaciones	$69.044.693	$ 117.040	$ 68.927.653	58892,39%
Diversos	$ 2.220.116	$ 7.775	$ 2.212.341	28454,55%
Total Otros Ingresos de Operación	**143.122.664**	**12.323.825**	**$130.798.839**	**1061,35%**

NOTA No. 17-1
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Intereses por transacciones	$ 176.773	$ 5.403	$ 171.370	3171,76%
Total Ganacias en Inversiones e Inst.	**$ 176.773**	**$ 5.403**	**$ 171.370**	**3171,76%**

NOTA No. 17-2
RECUPERACIONES

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Seguros	$ 35.006.859	$ -	$ 35.006.859	100,00%
Gastos Bancarios	$ 1.041.924	$ 960	$ 1.040.964	108433,75%
Reintegro de Otros Costos y Gastos	$ 13.536.774	$ 11.768.931	$ 1.767.843	15,02%
Otras Recuperaciones	$ 22.095.525	$ 423.716	$ 21.671.809	5114,70%
Total Ganacias en Inversiones e Inst.	**$ 71.681.082**	**$ 12.193.607**	**$ 59.487.475**	**487,86%**

NOTA No. 17-3
INDEMNIZACIONES

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Por Incumplimiento de Contratos	$ 43.826.853	$ -	$ 43.826.853	100,00%
Por Incapacidades	$ 25.217.840	$ 117.040	$ 25.100.800	21446,34%
Total Indemnizaciones	**$ 69.044.693**	**$ 117.040**	**$ 68.927.653**	**58892,39%**

NOTA No. 17-4
DIVERSOS

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Auxilios	$ 2.200.000	$ -	$ 2.200.000	100,00%
Excedentes	$ 16.200	$ -	$ 16.200	100,00%
Ajuste al Peso	$ 3.916	$ 7.775	-$ 3.859	-49,63%
Total Diversos	**$ 2.220.116**	**$ 7.775**	**$ 2.212.341**	**28454,55%**

NOTA No. 18
FINANCIEROS

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Gastos Bancarios	$ 19.867.980	$ 7.444.602	$ 12.423.378	166,88%
Intereses por transacciones	$ 117.138.805	$ 37.389.566	$ 79.749.239	213,29%
Gravamen a los Movimientos Financiero	$ 27.319.890	$ 18.787.123	$ 8.532.767	45,42%
Total Gastos Financieros	**$ 164.326.675**	**$ 63.621.291**	**$ 100.705.384**	**158,29%**

NOTA No. 19
OTROS GASTOS

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Impuestos Asumidos	$ 348.955	$ 7.540.518	-$ 7.191.563	-95,37%
Extraordinarios	$ 277.561.928	$ 47.634.570	$ 229.927.358	482,69%
total Otros Gastos	**$ 277.910.883**	**$ 55.175.088**	**$ 222.735.795**	**403,69%**

NOTA No. 20
IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Impuesto de Renta y Complem	$ 199.370.000	$ 68.849.000	$ 130.521.000	189,58%
total Impuesto a las ganancias	**$ 199.370.000**	**$ 68.849.000**	**$ 130.521.000**	**189,58%**

NOTA No. 21

CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS

Nombre de la cuenta	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Utilidad del Ejercicio	$ 363.902.081	$ 398.403.723	-$ 34.501.642	-8,66%
Total Cierre de Ingresos	**$ 363.902.081**	**$ 398.403.723**	**-$ 34.501.642**	**-8,66%**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

SANDRA LILIANA GARCIA PINEDA
Representante Legal

PAOLA ANDREA CUMBAL DEVIA
Contador Público
T.P. No. 146611 – T

HECTOR RICARDO CARDENAS ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 93920 - T