# ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

# AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

## Información en miles de pesos colombianos

## Marzo 15 de 2023

**CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA S.A.S. NIT. 900.728.526-2**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021**
**(Expresado en miles de pesos)**

| ACTIVOS | Notas | 2022 | 2021 | Variación | % |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVOS CORRIENTES** | | | | | |
| Efectivo y sus Equivalentes | 1 | 114.401 | 289.815 | -175.414 | -61% |
| Cuentas por Cobrar Clientes | 2 | 1.195.485 | 346.463 | 849.022 | 245% |
| CxC Impuestos Corrientes | 3 | 92.513 | 58.781 | 33.732 | 57% |
| Inventarios | 4 | 9.183 | 12.689 | -3.506 | -28% |
| Anticipos y Otras CxC | 5 | 250 | 380.500 | -380.250 | -100% |
| **Total activos corrientes** | | **1.411.832** | **1.088.248** | **323.584** | **30%** |
| **ACTIVOS NO CORRIENTES** | | | | | |
| Propiedades, planta y equipo, neto. | 6 | 404.073 | 328.578 | 75.495 | 23% |
| Depreciaciones Acumuladas | 6 | -297.475 | -255.696 | -41.779 | 16% |
| Activo por Impuesto Diferido | 7 | 18.543 | 8.905 | 9.638 | 108% |
| **Total activos no corrientes** | | **125.140** | **81.787** | **43.353** | **53%** |
| **TOTAL ACTIVOS** | | **1.536.972** | **1.170.035** | **366.937** | **31%** |
| **PASIVO Y PATRIMONIO** | | | | | |
| **Pasivos corrientes** | | | | | |
| Proveedores de bienes y servicios | 8 | 15.099 | 10.942 | 4.157 | 38% |
| Dividendos por pagar | 9 | 332.500 | 0 | 332.500 | 0% |
| Beneficios a los Empleados | 10 | 13.677 | 12.114 | 1.563 | 13% |
| Impuestos Corrientes x P | 11 | 301.747 | 165.443 | 136.304 | 82% |
| **Total pasivos corrientes** | | **663.024** | **188.499** | **474.525** | **252%** |
| **Total pasivos no corrientes** | | **0** | **0** | **0** | **0%** |
| **TOTAL PASIVOS** | | **663.024** | **188.499** | **474.525** | **252%** |
| **Patrimonio** | | | | | |
| Capital Social | | 80.000 | 80.000 | 0 | 0% |
| Superavit de Capital | | 120.000 | 120.000 | 0 | 0% |
| Reserva legal | | 92.856 | 92.856 | 0 | 0% |
| Utilidades retenidas de ejercicios anteriores | | 12.710 | 18.490 | -5.780 | -31% |
| Otras Reservas | 12 | 0 | 72.331 | -72.331 | 0% |
| Transición a NIIF | 13 | -23.948 | -23.948 | 0 | 0% |
| Resultados del Ejercicio | | 592.331 | 621.806 | -29.475 | -5% |
| **Total Patrimonio** | | **873.948** | **981.536** | **-107.588** | **-11%** |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | **1.536.972** | **1.170.035** | **366.937** | **31%** |

**"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"**

**LUZ STELLA ORTIZ FRANCO**
**Gerente**

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

Cardioestudio®
Zona Franca

**CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA S.A.S. NIT. 900.728.526-2**
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**
**A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021**
**(Expresado en miles de pesos)**

| | Notas | 2022 | 2021 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS** | | | | |
| **Por prestación de Servicios de Salud** | | | | |
| Apoyo Diagnóstico | 14 | 3,044,915 | 1,656,978 | 84% |
| **TOTAL INGRESOS SERV SALUD** | | **3,044,915** | **1,656,978** | **84%** |
| Costo de Ventas | 15 | 1,154,566 | 710,377 | 63% |
| **Utilidad Bruta Actividad Principal** | | **1,890,349** | **946,601** | **100%** |
| **Otros Ingresos Ordinarios** | | | | |
| Financieros | | 956 | 458 | 109% |
| **Total Otros Ingresos Ordinarios** | | **956** | **458** | **109%** |
| Gastos Operacionales | | | | |
| Gastos Administrativos | 16 | 158,301 | 119,539 | 32% |
| Depreciaciones | 16 | 41,779 | 37,336 | 12% |
| Financieros | | 10,664 | 6,894 | 55% |
| **Total Gastos** | | **210,744** | **163,769** | **29%** |
| **Utilidad Operacional** | | **1,680,561** | **783,290** | **115%** |
| Otras partidas no operacionales: | | | | |
| Ganancias e ingresos extraordinarios | | 10,679 | 3,469 | 208% |
| (Menos) Pérdidas y gastos extraordinarios | | 8,718 | 2,997 | 191% |
| (-/+) Ajustes Impuesto Diferido | | 0 | 2,970 | -100% |
| **Total no operacionales** | | **19,397** | **-2,499** | **-876%** |
| **Utilidad Antes de Impuestos** | | **1,699,958** | **780,791** | **118%** |
| Impuesto de Renta | 17 | 285,739 | 158,984 | 80% |
| **Utilidad neta del Período de enero a diciembre** | | **1,414,219** | **621,806** | **127%** |
| Distribución de utilidades en octubre de 2022 | | 809,178 | 0 | 0% |
| Saldo de utilidades de septiembre de 2022 | | 12,710 | 0 | 0% |
| Saldo de utilidades de noviembre y diciembre de 20 | | **592,331** | **621,806** | -5% |
| **Utilidad neta por acción (pesos)** | | **7,404** | **7,773** | **-5%** |

"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"

**LUZ STELLA ORTIZ FRANCO**
**Gerente**

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

**CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA S.A.S. NIT. 900.728.526-2**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021**

| CUENTAS | 2021 | Disminuciones | Aumentos | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| Capital Social | 80.000 | 0 | 0 | 80.000 |
| Superávit de Capital | 120.000 | 0 | 0 | 120.000 |
| Reserva legal | 92.856 | 0 | 0 | 92.856 |
| Otras Reservas | 72.331 | 72.331 | 0 | 0 |
| Utilidades Retenidas (CEPA) | 18.490 | 5.780 | 0 | 12.709 |
| Transición a NIIF | -23.948 | 0 | 0 | -23.948 |
| Resultados del Ejercicio | 621.806 | 621.806 | 592.331 | 592.331 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **981.536** | **699.918** | **592.331** | **873.948** |
| Participación Socios Mayoritarios 100% | **981.536** | 699.918 | 592.331 | 873.948 |
| **Dividendo por acción decretado en el período** | | | | **19,02** |
| **Utilidad por acción durante el período en miles de pesos** | | | | **7,40** |

"Vigilado por la Superintebndencia Nacional de Salud"

**LUZ STELLA ORTIZ FRANCO**
**Gerente**

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

**CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA S.A.S. NIT. 900.728.526-2**
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**POR EL PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022 y 2021**
**(Cifras expresadas en miles de pesos)**

| FLUJOS DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Utilidad Neta** | **592.331** | **621.806** |
| Ajustes para conciliar los excedentes con el efectivo neto | | |
| Provisto por las actividades de operación: | | |
| Depreciación | 41.779 | 37.336 |
| Intereses y gastos financieros | 10.664 | 6.894 |
| Efecto de los Impuestos Diferidos | -9.638 | 2.970 |
| Otras partidas que no implican salida de efectivo | -3.771 | 0 |
| **Cambios en Activos y Pasivos** | | |
| **(Aumento) disminución en:** | | |
| Deudores Comerciales | -849.022 | -37.764 |
| Otras cuentas por cobrar | 346.518 | 4.509 |
| Inventarios | 3.506 | 1.612 |
| **Aumento (disminución) en:** | | |
| Proveedores (Bienes y Servicios) | 4.157 | -20.848 |
| Impuestos | 136.304 | 80.600 |
| Beneficios a los empleados | 1.563 | 3.398 |
| **Fondos netos provistos por las actividades de operación** | **274.392** | **700.512** |
| **FLUJOS DE FONDOS ACTIVIDADES DE INVERSION** | | |
| Compra de Activos | -75.495 | 0 |
| **Fondos netos usados en las actividades de inversión** | **-75.495** | **0** |
| **FLUJO DE FONDOS ACTIVIDADES DE FINANCIACION** | | |
| Intereses y gastos financieros | -6.894 | -6.894 |
| Dividendos Decretados en calidad de exigibles | 1.521.806 | -48.750 |
| Pago de dividendos decretados durante el año | -1.189.306 | -228.888 |
| Dismunición del patrimonio | -699.918 | -380.000 |
| **Fondos netos provistos en las actividades de financiación** | **-374.311** | **-664.532** |
| **TOTAL FLUJO DE FONDOS GENERADO (USADO) EN EL PERIODO** | **-175.415** | **35.980** |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO** | **289.815** | **253.835** |
| Disponible | 289.815 | 253.835 |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO** | **114.401** | **289.815** |
| Bancos | 114.401 | 289.815 |
| **VARIACIÓN EN EL EFECTIVO DURANTE EL PEERÍODO** | **-175.415** | **35.980** |

"Vigilado por la Superintebndencia Nacional de Salud"

**LUZ STELLA ORTIZ FRANCO**
**Gerente**

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

**CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA S.A.S.**

**NIT. 900.728.526-1**

**REVELACIONES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

## NOTA No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja menor, bancos, cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

Representa el saldo disponible a diciembre de 2022, distribuido de la siguiente forma:

| Nombre | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| CAJA MENOR | 200 | 200 | 0% |
| CUENTAS BANCARIAS | 114,201 | 289,615 | -61% |
| **TOTAL** | **114,401** | **289,815** | **-61%** |

## NOTA No. 2 DEUDORES COMERCIALES

La Entidad, maneja sus deudores comerciales al costo, es decir al importe en efectivo u otra contraprestación que se espera recibir.

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. En caso de que el plazo de algún crédito se amplíe más allá

de las condiciones de crédito normales (más de 90 días), las cuentas por cobrar se miden al valor actual y al costo amortizado.

Los saldos de deudores comerciales a diciembre de 2022 comprenden los siguientes valores por cobrar al único cliente:

| Nombre | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| CLIENTES | 1,195,485 | 346,463 | 245% |
| **TOTAL** | **1,195,485** | **346,463** | **245%** |

**NOTA No. 3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde al anticipo de Impuestos por cobrar a la Administración de Impuestos DIAN, por las retenciones causadas durante el periodo.

| Nombre | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| IMPUESTOS CORRIENTES | 92,513 | 58,781 | 57% |
| **TOTAL** | **92,513** | **58,781** | **57%** |

**NOTA No 4. INVENTARIOS**

Corresponde al rubro en medicamentos y dispositivos médicos que se requieren para la prestación del servicio. El saldo al mes de diciembre 2.022 y 2.021 es:

| Nombre | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| MEDICAMENTOS INSUMOS | 9,183 | 12,689 | -28% |
| **TOTAL** | **9,183** | **12,689** | **-28%** |

## NOTA No 5. ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Estos valores representan los conceptos de anticipos de dividendos, anticipos a proveedores y cuentas por cobrar a empleados.

| Nombre | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| PRESTAMOS EMPLEADOS | 250 | 500 | -50% |
| ANTICIPO DE DIVIDENDOS | 0 | 380,000 | -100% |
| **TOTAL** | **250** | **380,500** | **-100%** |

## NOTA No 6. 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.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio para su reconocimiento.

- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.

La Propiedad, planta y equipo hace parte de los activos tangibles, controlados por CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA, arrendamiento financiero, aportes u otros sucesos pasados, que se esperan utilizar por más de un período contable y de cuya explotación o uso se espera generar beneficios económicos futuros por el término de su vida útil.

La propiedad, planta y equipo de la Entidad, comprende los inmuebles, maquinaria y equipo médico científico, otra maquinaria y equipo, equipo de cómputo, muebles y enseres.
Los activos fijos por grupo presentan los siguientes saldos:

| Nombre | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO | 378,468 | 314,403 | 20% |
| MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA | 1,671 | 1,671 | 0% |
| EQUIPO COMPUTO | 23,934 | 12,504 | 91% |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -297,475 | -255,696 | 16% |
| **TOTAL** | **106,598** | **72,882** | **46%** |

**NOTA No 7. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO**

El activo por impuesto diferido se deriva de las diferencias temporarias deducibles que existen en activos y pasivos al comparar el valor fiscal y el valor en libros (NIIF).

| Nombre | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | 18,543 | 8,905 | 108% |
| **TOTAL** | **18,543** | **8,905** | **108%** |

**NOTA No 8. PASIVO (Proveedores y Honorarios Médicos)**

Los pasivos financieros y no financieros se manejan al costo de la transacción y representan obligaciones contractuales con proveedores, beneficios a los empleados, pasivos por impuestos corrientes y dividendos por pagar, que para cancelarlos La Entidad se deberá desprender de recursos que incorporan beneficios económicos en el momento de la liquidación.

Para los acreedores comerciales se tiene pactado un plazo de pago entre 60 y 90 días.
Los Pasivos no financieros corresponden a obligaciones que surgen de la aplicación de una norma y no de un acuerdo contractual, como son por ejemplo las retenciones en la fuente, impuesto sobre la renta, beneficios a los empleados y los aportes a la seguridad social.

El valor por pagar por concepto de proveedores de bienes y servicios al mes de diciembre de 2.022 es el siguiente:

| Nombre | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS | 15,099 | 10,942 | 38% |
| **TOTAL** | **15,099** | **10,942** | **38%** |

**NOTA No 9. DIVIDENDOS POR PAGAR**

Los saldos por pagar a diciembre de 2022, son los siguientes:

| Nombre | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| DIVIDENDOS POR PAGAR | 332,500 | 0 | 0% |
| **TOTAL** | **332,500** | **0** | **0.00%** |

## 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.

| Nombre | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| CESANTIAS | 7,679 | 6,889 | 11% |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | 921 | 818 | 13% |
| VACACIONES | 0 | 2,691 | -100% |
| PRIMA DE SERVICIOS | 3,178 | 0 | 0% |
| OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES | 1,899 | 1,716 | 11% |
| **TOTAL** | **13,677** | **12,114** | **13%** |

## NOTA No 11. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los saldos acumulados a diciembre de 2.022 y 2.021 son los siguientes:

| Nombre | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| RETENCION EN LA FUENTE | 16,008 | 6,459 | 148% |
| DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | 285,739 | 158,984 | 80% |
| **TOTAL** | **301,747** | **165,443** | **82%** |

## NOTA No 12. OTRAS RESERVAS

A diciembre de 2022 tenemos el siguiente saldo:

| Nombre | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| RESERVAS A DISPOSICION DE LA ASAMBLE | 0 | 72,331 | -100% |
| **TOTAL** | **0** | **72,331** | **-100%** |

## NOTA No 13. TRANSICION A NIIF

Corresponde a los efectos de la aplicación por primera vez de las NIIF para Pymes, nuevo marco normativo aplicable según Decreto 2420 de 2015.

| Nombre | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| TRANSICIÓN A NIIF | -23,948 | -23,948 | 0% |
| **TOTAL** | **-23,948** | **-23,948** | **0%** |

## NOTA No 14. INGRESOS DE OPERACIÓN ORDINARIAS

Comprende los ingresos obtenidos por la prestación de servicios de ayudas diagnósticas cardiovasculares. Al mes de diciembre de 2.022 y 2.021, se tiene el siguiente acumulado de ventas:

| Nombre | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| Ventas Totales | 3,044,915 | 1,656,978 | 84% |
| **TOTAL** | **3,044,915** | **1,656,978** | **84%** |

## NOTA No 15. COSTOS

Corresponde a todos los costos en que incurre la Institución, para la prestación del servicio correspondiente al mes de diciembre de 2.022 y 2.021 así:

| COSTOS | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| MATERIALES E INSUMOS | 17,094 | 9,042 | 89.1% |
| COSTOS DE PERSONAL | 37,056 | 36,052 | 2.8% |
| HONORARIOS MEDICOS | 1,032,336 | 559,930 | 84.4% |
| ARRENDAMIENTOS | 31,796 | 53,701 | -40.8% |
| SERVICIOS (aseo, papelería, energía,otros) | 9,618 | 8,267 | 16.3% |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 26,666 | 43,385 | -38.5% |
| **TOTAL** | **1,154,566** | **710,377** | **63%** |

## NOTA No 16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

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 2022 y 2021 se tienen los siguientes saldos:

| GASTOS | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| GASTOS DE PERSONAL | 97,189 | 84,486 | 15% |
| HONORARIOS | 589 | 0 | 0% |
| ARRENDAMIENTOS | 22,966 | 0 | 0% |
| SEGUROS | 12,051 | 13,379 | -10% |
| SERVICIOS | 9,629 | 13,470 | -29% |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 3,469 | 0 | 0% |
| DIVERSOS | 12,408 | 8,204 | 51% |
| DEPRECIACIONES | 41,779 | 37,336 | 12% |
| **TOTAL** | **200,080** | **156,875** | **28%** |

## NOTA No 17. IMPUESTO DE RENTA

Corresponde al valor de los impuestos por pagar a la Administración de impuestos.

| IMPUESTO SOBRE LA RENTA | 2022 | 2021 | VARIACIÓN % |
|---|---|---|---|
| IMPUESTO DE RENTA | 285,739 | 158,984 | 80% |
| **TOTAL** | **285,739** | **158,984** | **80%** |

Las Notas a los Estados Financieros forman parte integral de los mismos y conforman un todo indivisible de los Estados Financieros de CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA.

**LUZ STELLA ORTIZ FRANCO**
**Gerente**

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