



ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Información en miles de pesos colombianos

Febrero de 2024

CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA S.A.S NIT. 900.728.526-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DE DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
(Expresado en miles de pesos)

ACTIVOS	Notas	2023	2022	Variación	%
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y sus Equivalentes	1	81.632	114.401	-32.769	-28,6%
Cuentas por Cobrar Clientes	2	1.038.588	1.195.485	-156.897	-13,1%
CxC Impuestos Corrientes	3	236.649	92.513	144.136	155,8%
Inventarios	4	8.097	9.183	-1.086	-11,8%
Anticipos y Otras CxC	5	677.437	250	677.187	100,0%
Total activos corrientes		2.042.403	1.411.832	630.571	44,7%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedades, planta y equipo, neto.	6	422.250	404.073	18.177	4,5%
Depreciaciones Acumuladas	6	-323.782	-297.475	-26.307	8,8%
Activo por Impuesto Diferido	7	6.409	18.543	-12.134	-65,4%
Total activos no corrientes		104.877	125.141	-20.264	-16,2%
TOTAL ACTIVOS		2.147.280	1.536.972	610.308	39,7%
PASIVO Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Proveedores de bienes y servicios	8	17.224	15.099	2.125	14,1%
Dividendos por pagar		0	332.500	-332.500	-100,0%
Beneficios a los Empleados	9	13.004	13.677	-673	-4,9%
Impuestos Corrientes x P	10	385.004	301.747	83.257	27,6%
Total pasivos corrientes		415.232	663.023	-247.791	-37,4%
TOTAL PASIVOS		415.232	663.023	-247.791	-37,4%
Patrimonio					
Capital Social		80.000	80.000	0	0,0%
Superavit de Capital		120.000	120.000	0	0,0%
Reserva legal		92.856	92.856	0	0,0%
Utilidades acumuladas		0	12.710	-12.710	0,0%
Transición a NIIF	11	-23.948	-23.948	0	0,0%
Resultados del Ejercicio		1.463.140	592.331	870.809	147,0%
Total Patrimonio		1.732.048	873.950	858.098	98,2%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.147.280	1.536.972	610.308	39,7%

"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 ZONA FRANCA S.A.S. NIT. 900.728.526-2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
(Expresado en miles de pesos)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS				
Por prestación de Servicios de Salud				
Apoyo Diagnóstico	12	3.437.270	3.044.915	12,89%
Consulta	12	696	0	0,00%
TOTAL INGRESOS SERV SALUD		3.437.965	3.044.915	12,91%
Costo de Ventas	13	1.354.702	1.154.566	17,33%
Utilidad Bruta Actividad Principal		2.083.264	1.890.350	10,21%
Otros Ingresos Ordinarios				
Financieros		501	956	-47,59%
Total Otros Ingresos Ordinarios		501	956	-47,6%
Gastos Operacionales				
Gastos Administrativos	14	160.226	158.301	1,22%
Depreciaciones	14	25.992	41.779	-37,79%
Financieros		17.000	10.664	59,42%
Total Gastos		203.218	210.744	-3,57%
Utilidad Operacional		1.880.546	1.680.562	11,90%
Otras partidas no operacionales:				
Ganancias e ingresos extraordinarios		8.853	10.679	-17,10%
(Menos) Pérdidas y gastos extraordinarios		38.939	8.718	346,65%
(-/+) Ajustes Impuesto Diferido		12.133	0	0,00%
Total no operacionales		-42.219	19.397	-317,66%
Utilidad Antes de Impuestos		1.838.327	1.699.959	8,14%
Impuesto de Renta	15	375.187	285.739	31,30%
Utilidad neta del Período		1.463.140	1.414.219	3,46%
Distribución de utilidades en octubre de 2022		0	809.178	0%
Saldo de utilidades de septiembre de 2022		0	12.710	0%
Saldo de utilidades de noviembre y diciembre de 20:		0	592.331	-100%
Utilidad neta por acción (pesos)		18,289	7.404	-100%

"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 ZONA FRANCA S.A.S. NIT. 900.728.526-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

CUENTAS	2022	Disminuciones	Aumentos	2023
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
Utilidades Retenidas	12.710	12.710	0	0
Transición a NIIF	-23.948	0	0	-23.948
Resultados del Ejercicio	592.331	592.331	1.463.140	1.463.140
TOTAL PATRIMONIO	873.949	605.041	1.463.140	1.732.048
Participación Socios Mayoritarios 100%	873.949	605.041	1.463.140	1.732.048
Dividendo por acción decretado en el período				7,56
Utilidad por acción durante el período en miles de pesos				18,29

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 ZONA FRANCA S.A.S. NIT. 900.728.526-2
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos)

FLUJOS DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	2023	2022
Utilidad Neta	1,463,140	592,331
Ajustes para conciliar los excedentes con el efectivo neto		
Provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	25,992	41,779
Intereses y gastos financieros	17,000	10,664
Efecto de los Impuestos Diferidos	-12,133	-9,638
Otras partidas que no implican salida de efectivo	6,404	-3,771
Cambios en Activos y Pasivos		
(Aumento) disminución en:		
Deudores Comerciales	156,897	-849,022
Otras cuentas por cobrar	-821,323	346,518
Inventarios	1,086	3,506
Aumento (disminución) en:		
Proveedores (Bienes y Servicios)	2,125	4,157
Impuestos	83,257	136,304
Beneficios a los empleados	-673	1,563
Fondos netos provistos por las actividades de operación	921,773	274,392
FLUJOS DE FONDOS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de Activos	0	-75,495
Fondos netos usados en las actividades de inversión	0	-75,495
FLUJO DE FONDOS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Intereses y gastos financieros	-17,000	-6,894
Dividendos Decretados en calidad de exigibles	-605,041	1,521,806
Pago de dividendos decretados durante el año	-332,500	-1,189,306
Dismunición del patrimonio	0	-699,918
Fondos netos provistos en las actividades de financiación	-954,541	-374,311
TOTAL FLUJO DE FONDOS GENERADO (USADO) EN EL PERIODO	-32,769	-175,415
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	114,401	289,815
Disponible	114,401	289,815
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	81,632	114,401
Bancos	81,632	114,401
VARIACIÓN EN EL EFECTIVO DURANTE EL PERIODO	-32,769	-175,415

"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 ZONA FRANCA S.A.S.

NIT. 900.728.526-1

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

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 2023, distribuido de la siguiente forma:

Nombre	2023	2022	VARIACIÓN %
CAJA MENOR	200	200	0%
BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE	1,071	583	84%
BANCOLOMBIA CUENTA AHORROS	80,361	113,618	-29%
TOTAL	81,632	114,401	-29%

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 2023 comprenden los siguientes valores por cobrar al único cliente:

Nombre	2023	2022	VARIACIÓN %
PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA	1,038,588	1,195,485	-13%
TOTAL	1,038,588	1,195,485	-13%

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	2023	2022	VARIACIÓN %
IMPUESTOS CORRIENTES (RETENCIONES)	236,649	92,513	156%
TOTAL	236,649	92,513	156%

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 2.023 y 2.022 es:

Nombre	2023	2022	VARIACIÓN %
MEDICAMENTOS E INSUMOS	8,097	9,183	-12%
TOTAL	8,097	9,183	-12%

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	2023	2022	VARIACIÓN %
LUZ ANGELA VASQUEZ GARCIA	47	0	0%
ZONA FRANCA PERMANENTE DE URABA	466	0	0%
MEBI METROLOGIA BIOMEDICA SA	299	0	0%
ZONA FRANCA PERMANENTE DE URABA PH	98	0	0%
TECNICA LECTROMEDICA	26,527	0	0%
ANTICIPO DIVIDENDOS CARDIOESTUDIO	650,000	0	0%
PRESTAMOS A EMPLEADOS	0	250	0%
TOTAL	677,437	250	270875%

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	2023	2022	VARIACIÓN %
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	396,645	378,468	5%
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	1,671	1,671	0%
EQUIPO COMPUTO	23,934	23,934	0%
DEPRECIACION A CUMULADA	-323,782	-297,475	9%
TOTAL	98,468	106,598	-8%

Durante el año 2023, se adquirieron los siguientes activos:

Fecha	Proveedor	Descripción	Grupo	Valor
2023/03/01	SION MEDICAL LTDA	1 MONITOR AMBULATORIO DE PRESION ARTERIAL	Equipo medico	7,230,628.00
2023/06/02	TECNICA ELECTROMEDICA S.A	1 TARJETA ANALOGA PCB PARA GRABADORA HOLTER	Equipo medico	2,477,537.00
2023/11/14	DISPROMEDICS SAS	4 CAMILLAS	Equipo medico	8,468,835.00
		TOTAL ACTIVOS ADQUIRIDOS 2023		18,177,000.00

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	2023	2022	VARIACIÓN %
ACTIVO POR IMPTO DIF. (prop. Planta y equipo)	6,409	18,543	-65%
TOTAL	6,409	18,543	-65%

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 2.023 es el siguiente:

Nombre	2023	2022	VARIACIÓN %
MEBI METROLOGIA BIOMEDICA SA	0	9,573	0%
SEGUROS GENERALES DE SURAMERICANA	6,521	5,386	0%
ELCY DEL SOCORRO MORA TAMAYO	284	0	0%
PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA DE URABA	867	140	0%
CARDIOESTUDIO SAS	9552	0	0%
TOTAL	17,224	15,099	14%

NOTA No 9. 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	2023	2022	VARIACIÓN %
CESANTIAS	8,734	7,679	14%
INTERESES A LAS CESANTIAS	1,048	921	14%
PRIMA DE SERVICIOS	0	3,178	0%
VACACIONES	3,222	0	0%
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES	0	1,899	-100%
TOTAL	13,004	13,677	-5%

NOTA No 10. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los saldos acumulados a diciembre de 2.023 y 2.022 son los siguientes:

Nombre	2023	2022	VARIACIÓN %
RETENCION EN LA FUENTE	9,818	16,008	-39%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	375,187	285,739	31%
TOTAL	385,004	301,747	28%

NOTA No 11. 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 12. INGRESOS DE OPERACIÓN ORDINARIAS

Comprende los ingresos obtenidos por la prestación de servicios de ayudas diagnósticas cardiovasculares. Al mes de diciembre de 2.023 y 2.022, se tiene un acumulado de ventas a la Clínica Panamericana, así:

Nombre	2023	Part. %	2022	Part. %	Var. %
ELECTROCARDIOGRAFIA HOLTER	790,231	23%	660,671	22%	20%
PRUEBA DE ESFUERZO (TEST EJER)	15,609	0%	4,111	0%	280%
ECOCAR MODO M Y B DOPPLER	1,798,242	52%	1,741,570	57%	3%
ECOCAR TRANSESOFAGICO	67,567	2%	40,417	1%	67%
ECOCAR STRESS PRUEBA FARMACOL	86,280	3%	111,540	4%	-23%
ECOCAR STRESS PRUEBA ESFUERZO	74,063	2%	0	0%	0%
ECOCARDIOGRAMA PEDIATRICO	461,697	13%	406,555	13%	14%
MONITOREO DE PRESION	143,581	4%	80,051	3%	42%
CONSULTAS MEDICAS	696	0%	0	0%	0%
TOTAL	3,437,965	100%	3,044,915	100%	13%

NOTA No 13. COSTOS

Corresponde a todos los costos en que incurre la Institución, para la prestación del servicio correspondiente al mes de diciembre de 2.023 y 2.022 así:

COSTOS	2023	Part. %	2022
MATERIALES E INSUMOS	25.372	1.91%	17.094
COSTOS DE PERSONAL	39.454	2.91%	37.056
HONORARIOS MEDICOS	1.191.954	87.99%	1.032.336
ARRENDAMIENTOS	57.657	4.26%	31.796
SERVICIOS (aseo, papelería, energía, otros)	12.137	0.90%	9.618
MANTENIMIENTO (equipo biomédico)	28.128	2.04%	26.666
TOTAL	1,354,702	100.00%	1,154,566

NOTA No 14. 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 2023 y 2022 se tienen los siguientes saldos:

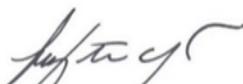
GASTOS	2023	2022	VARIACIÓN %
GASTOS DE PERSONAL	112,666	97,189	16%
HONORARIOS	11,600	589	1869%
ARRENDAMIENTOS	0	22,966	-100%
SEGUROS	12,511	12,051	4%
SERVICIOS	8,590	9,629	-11%
GASTOS LEGALES	5,518	0	59%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,438	3,469	-80%
DIVERSOS	6,903	12,408	-83%
DEPRECIACION PPYE	25,992	41,779	-87%
TOTAL	186,218	200,080	-6.93%

NOTA No 15. IMPUESTO DE RENTA

Corresponde al valor de los impuestos acumulados a diciembre de 2023, por pagar a la Administración de impuestos.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA	2023	2022	VARIACIÓN %
PROVISIÓN IMPTO DE RENTA 2023	375,187	285,739	31%
TOTAL	375,187	285,739	31%

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 Z.
Contadora T.P. 98143-T
Ver Certificación adjunta



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