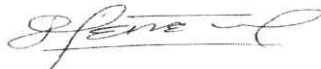


CENTRO CARDIOLOGICO DE CORDOBA S.A.S
 NIT: 900.830.265-0
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO
 PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 Cifras expresadas en PESOS colombianos
 Grado de redondeo: De centavos a pesos
 Versión No. 1 de fecha: 30 de abril de 2023
 Fecha de cierre: 31 de diciembre de 2022 - Fecha de publicación 30 de abril de 2023
 Montería - Córdoba

VIGILADO Supersalud

	2022	2021
1	ACTIVOS CORRIENTES	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1101	EFFECTIVO	236.346.928
110102	CAJAS MENORES	19.900
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	236.327.028
13	CUENTAS POR COBRAR	586.189.807
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL	1.320.996.591
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS- RADICADA	1.320.996.591
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	51.009.371
131402	RETENCION EN LA FUENTE	51.009.371
1319	DEUDORES VARIOS	21.483.658
131911	OTROS DEUDORES	21.483.658
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-807.299.813
132001	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	-807.299.813
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	822.536.735
15	ACTIVO NO CORRIENTE	
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	105.257.020
150102	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	126.109.594
150124	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	53.373.910
150127	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	20.374.776
150139	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	13.313.560
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-20.852.574
150303	EQUIPO DE OFICINA	-3.212.353
150304	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-4.506.359
150305	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-13.133.862
18	OTROS ACTIVOS	0
1816	IMPUESTO DIFERIDO	0
181609	CUENTAS POR COBRAR	0
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	105.257.020
	TOTAL ACTIVO	927.793.755
2	PASIVOS CORRIENTES	
21	PASIVOS FINANCIEROS	232.481.018
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	232.481.018
210507	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES (NO POS)	232.481.018
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	0
212701	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS	0
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	88.136.454
2201	RETENCION EN LA FUENTE	2.375.710
220101	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	417.000
220103	HONORARIOS	1.327.300
220114	AUTORETENCIONES	631.410
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	85.760.744
220201	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	85.760.744
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	35.778.884
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	35.778.884
230102	CESANTIAS	19.445.362
230103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.253.202
230104	VACACIONES	9.145.620
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	478.100
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	1.537.400
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	1.634.600
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	1.284.600
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	356.396.356
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0
	TOTAL PASIVO	356.396.356
3	PATRIMONIO	
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	50.000.000
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	50.000.000
310101	CAPITAL AUTORIZADO	50.000.000
33	RESERVAS	7.203.950
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	7.203.950
330101	RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	7.203.950
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	514.193.449
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	157.315.424
350505	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	157.315.424
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	356.878.025
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	356.878.025
	TOTAL PATRIMONIO	571.397.399
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	927.793.755

FIRMAS:



DOMINGO GUZMAN PEREZ MAZZEO
 C.C 9.309.206 DE COROZAL
 REPRESENTANTE LEGAL



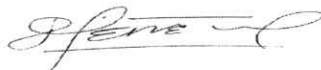
JORGE ANTONIO KERGUELEN GARCIA
 C.C. 78.695.862 DE MONTERIA
 CONTADOR T.P 110028-T

CENTRO CARDIOLOGICO DE CORDOBA S.A.S
NIT: 900.830.265-0
ESTADO DE RESULTADO ACUMULADO - COMPARADO
PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 Cifras expresadas en PESOS colombianos
 Grado de redondeo: De centavos a pesos
 Versión No. 1 de fecha: 30 de abril de 2023
 Fecha de cierre: 31 de diciembre de 2022 - Fecha de publicación 30 de abril de 2023
 Montería - Córdoba

	2022	2.021
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	
4125	1.179.021.130	1.121.244.214
412501	1.179.021.130	1.121.244.214
	1.179.021.130	1.121.244.214
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	
61	COSTOS POR ATENCION EN SALUD	
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	
61010502	187.651.960	88.640.417
61010503	162.001.647	63.410.000
	8.944.830	12.080.260
	16.705.483	13.150.157
	187.651.960	88.640.417
	991.369.170	1.032.603.797
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	
510101	241.928.555	225.052.456
510108	232.266.155	217.467.626
	9.662.400	7.584.830
5102	1.000.000	2.072.318
510205	1.000.000	2.072.318
5103	54.194.831	60.624.371
510301	5.759.500	5.240.000
510302	10.019.603	10.240.888
510303	22.961.428	30.403.483
510304	9.454.300	8.740.000
510305	3.600.000	3.600.000
510306	2.400.000	2.400.000
5105	56.330.737	53.396.975
510501	20.422.896	19.588.661
510502	2.292.999	3.066.078
510503	13.264.931	11.614.322
510505	20.349.911	19.127.914
5106	1.400.000	900.000
510605	1.400.000	900.000
5107	81.850.000	78.508.526
510702	61.800.000	61.308.526
510706	15.850.000	13.000.000
510707	4.200.000	4.200.000
5108	3.279.949	2.756.587
510812	3.279.949	2.756.587
5112	6.851.966	5.945.537
511202	6.851.966	5.945.537
5113	35.584.805	43.024.461
511301	2.237.304	1.985.608
511304	523.155	3.237.705
511306	2.332.260	1.496.546
511307	18.184.650	15.313.440
511308	6.880.894	7.516.017
511313	5.426.542	13.453.045
5114	1.809.200	2.421.234
511402	1.809.200	2.421.234
5115	16.438.827	18.512.241
511502	7.298.087	9.857.376
511504	2.175.000	3.675.465
511505	3.425.740	2.014.400
511506	3.540.000	2.965.000
5118	1.320.000	0
511805	1.320.000	0
5121	230.918.336	452.520.390
512101	230.918.336	452.520.390
5136	8.296.339	5.716.649
513604	3.028.986	1.659.888
513605	3.927.370	3.036.673
513614	1.339.983	870.088
	741.203.545	951.451.745
	250.165.625	81.152.052
42	OTROS INGRESOS DE OPERACION	
4206	1.534.413	78.607.525
420602	1.534.413	78.607.525
	1.534.413	78.607.525
53	FINANCIEROS	
5301	8.623.870	6.845.315
530101	3.503.714	2.804.164
530103	1.211.095	24.638
530106	3.909.061	4.016.513
	8.623.870	6.845.315
	243.076.168	152.914.262
	1.954.531	2.008.257
	1.954.531	2.008.257
	1.954.531	2.008.257
	245.030.699	154.922.519
	85.760.744	68.165.908
	157.315.424	84.748.354

VIGILADO SUPERSAUIDA

FIRMAS:



DOMINGO GUZMAN PEREZ MAZZEO
 C.C 9.309.206 DE COROZAL
 REPRESENTANTE LEGAL



JORGE ANTONIO KERGUELEN GARCIA
 C.C. 78.695.862 DE MONTERIA
 CONTADOR T.P 110028-T

CENTRO CARDIOLOGICO DE CORDOBA S.A.S NIT: 900.830.265-0
Estado de flujos de efectivo, método indirecto para el año que termina el 31 de diciembre de 2022
(Cifras en pesos colombianos)

	31/12/2022	31/12/2021
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ganancia (pérdida)	157.315.424	84.748.354
Ajustes por disminución (disminución) de cuentas por cobrar de origen comercial	237.969.970	-568.339.060
Ajustes por incremento (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial	-170.771.901	387.282.154
Ajustes por incremento (disminución) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	20.006.208	85.285.917
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	-7.481.261	4.763.423
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	79.723.016	-82.243.066
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	237.038.440	2.505.288
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de propiedades, planta y equipo	-2.959.594	-3.933.876
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-2.959.594	-3.933.876
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	0	0
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	234.078.846	-1.428.588
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	234.078.846	-1.428.588
Efectivo y equivalentes al efectivo principio del periodo	2.268.083	3.696.671
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	236.346.928	2.268.083



DOMINGO GUZMAN PEREZ MAZZEO
Representante Legal



JORGE ANTONIO KERGUELEN GARCIA
Contador Público
T.P. N° 110028- T

CENTRO CARDIOLOGICO DE CORDOBA S.A.S NIT: 900.830.265-0
Estado de cambios en el activo neto para el año que termina el 31 de diciembre de 2022
(Cifras en pesos colombianos)

	<u>Aportes de los asociados</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Ganancias acumuladas adopción NMNC</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo al 1 de enero de 2021	50.000.000	271.695.209	-	7.203.950	328.899.159
Aumento	-	-	-	-	-
Disminución	-	-	-	-	-
Cambios en el activo neto para 2021	50.000.000	271.695.209	-	7.203.950	328.899.159
Dividendos	-	-	-	-	-
Disminución	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	84.748.354	-	-	84.748.354
Saldo a 31 de diciembre de 2021	50.000.000	356.443.563	-	7.203.950	413.647.513
Cambios en el activo neto para 2022					
Aumento capital social	-	-	434.462	-	434.462
Aumento de prestamos a accionistas	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	157.315.424	-	-	157.315.424
Transferencias a ganancias acumuladas	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de diciembre de 2022	50.000.000	513.758.987	434.462	7.203.950	571.397.399



DOMINGO GUZMAN PEREZ MAZZEO
C.C 9.309.206



JORGE ANTONIO KERQUELEN GARCIA
 Contador Público
 T.P. N° 110028- T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CENTRO CARDIOLOGICO DE CORDOBA S.A.S. NIT: 900.830.265 – 0

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Todos los valores están expresados en miles de pesos)

1. Información General

CENTRO CARDIOLOGICO DE CORDOBA S.A.S. NIT: 900.830.265 – 0, y domicilio principal en la ciudad de Montería - Colombia en la Calle 27 No. 7 06, constituida por documento privado, inscrita en la Cámara de Comercio de Montería el día 10 de marzo de 2015 bajo el registro No. 33920 del Libro IX. El objeto social de LA EMPRESA es "La prestación de servicios de salud de tercer y cuarto nivel de complejidad, especializada en actividades de apoyo diagnóstico y otras disciplinas de las ciencias médicas; la prestación y contratación de servicios médicos con personas naturales y jurídicas". Es una entidad vigilada por la superintendencia nacional de salud.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros intermedios se han elaborado de acuerdo con el anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Criterio de Importancia Relativa: Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 20% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de salud en la especialidad de apoyo diagnóstico se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado *ingresos financieros*.

Costos por préstamos: Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuestos, Gravámenes y Tasas: La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 35% en 2022 y 31% para el año 2021, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las

diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Uso de Estimaciones: La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable, requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Propiedad, Planta y Equipo: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual:

Descripción	Vida útil	Método
Equipo de oficina	10 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	lineal
Equipo médico científico	10 años	lineal

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Intangibles: El crédito mercantil (good will) representa el exceso de costo de adquisición sobre el de mercado de los activos identificables a la fecha de compra; el cual es amortizado por el método de línea recta durante el período estimado de beneficio esperado, sin exceder de 10 años.

Deterioro del valor de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Arrendamientos: Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Entidad al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se distribuyen entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Entidad.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Instrumentos Financieros Derivados: La Entidad ha efectuado acuerdos de cobertura de tasa de interés para protegerse de las variaciones en tasas fijas frente a las tasas variables de las obligaciones financieras. La diferencia entre los montos pagados y los ingresos recibidos bajo operaciones de cobertura son reconocidos como gastos financieros de la deuda. La Compañía no utiliza estos instrumentos financieros con propósitos especulativos.

Los instrumentos financieros derivados representan el valor de los acuerdos celebrados entre dos o más partes para comprar o vender activos en un futuro, como divisas, títulos valores, o futuros financieros sobre tasas de cambio, tasas de interés o índices bursátiles, definiendo previamente la cantidad, precio y fecha de la ejecución de la transacción, con el fin de proveer u obtener cobertura. Estas operaciones son valoradas al valor razonable al cierre del año y se afectan los resultados del período.

Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la Administración.

Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Acreedores comerciales: Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Obligaciones Laborales: Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la Entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago.

La Compañía hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones o a Colpensiones quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Contingencias: A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la Entidad, pero que solo se conocerán si en el futuro, determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la Administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados. Este análisis incluye los procesos legales vigentes contra.

La Compañía contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de pérdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros pero se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias:

LA EMPRESA reconoce ingresos de actividades ordinarias a las procedentes de las ventas brutas de servicios las cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio, que no esté relacionada con los accionarios que realizan los propietarios. Adicionalmente se reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad. El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2022 y 2021:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2022	2021
Unidad funcional de apoyo diagnostico	1.179.021	1.121.244
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.179.021	1.121.244

4. Otros ingresos

Los otros ingresos incluyen los intereses cobrados a clientes y particulares por operaciones con la empresa y el siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2022 y 2021:

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	2022	2021
Comisiones e intereses	1.534	78.608
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	1.534	78.608

5. Costos de prestación de servicios

A continuación, se detallan los costos en los que se incurrió, para la prestación de servicios de la empresa

COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	2022	2021
Honorarios	162.002	63.410
Suministro de Medicamentos	8.945	12.080
De Personal	16.705	13.150
TOTAL COSTOS POR SERVICIOS DE SALUD	187.652	88.640

6. Gastos de Administración:

En los gastos de administración detallados a continuación se encuentran gastos de personal, honorarios, servicios, gastos legales, entre otros; incurridos a 31 de diciembre de 2022 y 2021.

GASTOS DE ADMINISTRACION	2022	2021
Sueldos y salarios	241.929	225.052
Indemnizaciones Laborales	1.000	0
Aportes de nomina	54.195	60.624
Prestaciones sociales	56.331	53.397
Gastos de personal diversos	1.400	2.973
Gastos de honorarios	81.850	78.509
Gastos por Impuestos distintos de gastos por imptos a las ganancias	3.280	2.757
Seguros	6.852	5.946
Servicios	35.585	43.024
Gastos legales	1.809	2.421
Gastos de reparación y mantenimiento	16.439	18.512
Depreciación de propiedad planta y equipo	1.320	0
Otros gastos	8.296	5.717
Deterioro de cuentas por cobrar	230.918	0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	741.204	498.932

7. Financieros, neto

Gastos financieros incluyen cada uno de los rubros por conceptos de gastos bancarios, intereses y gravamen movimiento financiero a 31 de diciembre de 2022 y 2021.

GASTOS FINANCIEROS	2022	2021
Gastos Bancarios	3.504	2.804
Intereses	1.211	25
Gravamen a los movimientos financieros	3.909	4.017
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	8.624	6.845

8. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Los préstamos a trabajadores tienen los siguientes términos: Son préstamos de menor cuantía, pactados sin intereses y plazo inferior a un año

Los deudores varios con garantía personal incluyen préstamos a particulares pactados en términos comerciales con tasas efectivas anuales entre 20% y 25%.

Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

CUENTAS POR COBRAR	2022	2021
Deudores del sistema- precio de la transacción- valor nominal	1.320.997	1.319.762
Anticipo de Impuestos	51.009	68.060
Deudores varios	21.484	12.719
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-807.300	-576.381
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	586.190	824.160

9. Propiedades, Planta y Equipo:

La propiedad, planta y equipo no tienen restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la Compañía.

La propiedad, planta y equipo está asegurada con una póliza corporativa de todo riesgo que cubre incendio, explosión, fenómenos de la naturaleza, caída de aviones o parte de ellos, daños por agua, las pérdidas consecuenciales por estos eventos (lucro cesante), rotura de maquinaria y su lucro cesante.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	2022	2021
Construcciones y edificaciones	53.374	53.374
Equipo De Oficina-Muebles Y Enseres	20.375	18.115
Equipo De Computación Y Comunicación-Equipos De Procesamientos De Datos	13.314	12.614
Equipo Médico Científico-Equipo De Apoyo Diagnóstico	39.047	39.047
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL C	126.110	123.150
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y E		
Equipo De Oficina	-3.212	-3.212
Equipo De Computación Y Comunicación	-4.506	-4.506
Equipo Médico Científico	-13.134	-13.134
TOTAL, DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLAN	-20.853	-20.853
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL C	105.257	102.297

10. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Corresponde al efectivo según los saldos en cuentas corrientes.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2022	2021
Bancos cuentas corrientes - moneda nacional	236.347	2.268
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	236.347	2.268

11. Cuentas por pagar y otras:

Detalla el saldo de cuentas por pagar a proveedores y otras por parte de la empresa.

CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	2022	2021
Cuentas por pagar proveedores (no pos)	232.481	403.253
Cuentas por pagar con socios y accionistas	0	16.680
TOTAL CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	232.481	419.933

12. Obligaciones Laborales:

Colpensiones o los fondos privados de pensiones asumen la obligación de pago de pensiones para los empleados que están contratados bajo ley 50 y normas posteriores.

PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2022	2021
Cesantias	19.445	18.129
Intereses de cesantias	2.253	2.128
Vacaciones	9.146	6.828
Aportes a riesgos laborales	478	410
Aportes a fondos pensionales - Empleador	1.537	3.119
Aportes a seguridad social en salud - Empleador	1.635	1.605
Aportes al ICBF, SENA Y Cajas de compensación	1.285	1.255
	35.779	33.474

13. Impuestos, Gravámenes y Tasas:

Se detalla a continuación los impuestos corrientes por pagar, por parte de la empresa.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2022	2021
Salarios y Pagos Laborales	417	417
Honorarios	1.327	1.235
Autorretenciones	631	618
Retención de impuesto de renta y complementarios	85.761	68.166
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	88.136	70.435

14. Patrimonio

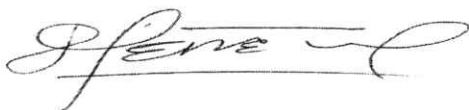
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el capital está representado en 50.000 acciones suscritas y pagadas.

Reservas al 31 de diciembre de 2022 y 2021 por valor \$7.204: De la utilidad neta al cierre de cada año gravable existe la obligación de apropiar el 10% para la reserva legal hasta alcanzar, como

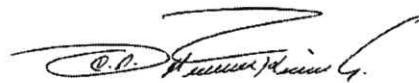
mínimo, el 50% del capital suscrito. Esta reserva se puede usar para compensar pérdidas operacionales o distribuir a la liquidación de la Compañía.

Las reservas por disposiciones fiscales corresponden a la aplicación del método de participación patrimonial

PATRIMONIO	2022	2021
Capital Suscritos y Pagado	50.000	50.000
Reservas	7.204	7.204
Resultados del Ejercicios - Utilidad del ejercicio	157.315	84.748
Resultados del Ejercicios anteriores - Utilidad	356.878	271.695
TOTAL PATRIMONIO	571.397	413.648



DOMINGO GUZMAN PEREZ MAZZEO
C.C. 9.309.206 DE COROZAL
REPRESENTANTE LEGAL



JORGE ANTONIO KERGUELEN G
C.C. 78.695.862 de MONTERIA
CONTADOR T.P. 110028-T