

**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 2023**  
 Cifras expresadas en PESOS colombianos  
 Grado de redondeo: De centavos a pesos  
 Versión No. 1 de fecha: 30 de abril de 2024  
 Fecha de cierre: 31 de diciembre de 2023 - Fecha de publicación 30 de abril de 2024  
 Montería - Córdoba

		2023	2022
<b>1</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>48.808.375</b>	<b>236.346.928</b>
<b>1101</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>48.808.375</b>	<b>236.346.928</b>
110102	CAJAS MENORES	80.060	19.900
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	48.728.315	236.327.028
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>641.330.565</b>	<b>526.189.807</b>
<b>1301</b>	<b>DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL</b>	<b>1.159.085.554</b>	<b>1.320.996.591</b>
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS- RADICADA	1.159.085.554	1.320.996.591
<b>1314</b>	<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b>41.925.166</b>	<b>51.009.371</b>
131402	RETENCION EN LA FUENTE	31.827.428	51.009.371
131406	IMPUESTOS DESCONTABLES	10.097.738	0
<b>1319</b>	<b>DEUDORES VARIOS</b>	<b>247.619.658</b>	<b>21.483.658</b>
131911	OTROS DEUDORES	247.619.658	21.483.658
<b>1320</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-807.299.813</b>	<b>-867.299.813</b>
132001	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	-807.299.813	-867.299.813
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>690.138.940</b>	<b>762.536.735</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>15</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>133.269.517</b>	<b>105.257.020</b>
<b>1501</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO</b>	<b>154.122.091</b>	<b>126.109.594</b>
150102	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	53.373.910	53.373.910
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	32.871.307	20.374.776
150127	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	15.229.526	13.313.560
150139	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	52.647.348	39.047.348
<b>1503</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)</b>	<b>-20.852.574</b>	<b>-20.852.574</b>
150303	EQUIPO DE OFICINA	-3.212.353	-3.212.353
150304	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-4.506.359	-4.506.359
150305	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-13.133.862	-13.133.862
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>133.269.517</b>	<b>105.257.020</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>823.408.457</b>	<b>867.793.755</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
<b>21</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>82.907.023</b>	<b>232.481.018</b>
<b>2105</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO</b>	<b>82.907.023</b>	<b>232.481.018</b>
210507	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES (NO POS)	82.907.023	232.481.018
<b>22</b>	<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>35.746.903</b>	<b>67.136.454</b>
<b>2201</b>	<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>1.545.181</b>	<b>2.375.710</b>
220101	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	906.700	417.000
220103	HONORARIOS	0	1.327.300
220114	AUTORETENCIONES	638.481	631.410
<b>2202</b>	<b>DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	<b>34.201.722</b>	<b>64.760.744</b>
220201	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	34.201.722	64.760.744
<b>23</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>50.750.642</b>	<b>35.778.884</b>
<b>2301</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>50.750.642</b>	<b>35.778.884</b>
230102	CESANTIAS	27.024.246	19.445.362
231003	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.951.435	2.253.202
230104	VACACIONES	14.294.761	9.145.620
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	656.700	478.100
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	3.381.700	1.537.400
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	1.220.900	1.634.600
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	1.220.900	1.284.600
<b>25</b>	<b>OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>60.617.604</b>	<b>0</b>
<b>2501</b>	<b>OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>60.617.604</b>	<b>0</b>
250101	POR SERVICIOS DE SALUD	60.617.604	0
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>230.022.172</b>	<b>335.396.356</b>
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>230.022.172</b>	<b>335.396.356</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	<b>50.000.000</b>	<b>50.000.000</b>
<b>3101</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>50.000.000</b>	<b>50.000.000</b>
310101	CAPITAL AUTORIZADO	50.000.000	50.000.000
<b>33</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>7.203.951</b>	<b>7.203.950</b>
<b>3301</b>	<b>RESERVAS OBLIGATORIAS</b>	<b>7.203.951</b>	<b>7.203.950</b>
330101	RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	7.203.951	7.203.950
<b>35</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>536.182.334</b>	<b>475.193.449</b>
<b>3501</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>60.988.885</b>	<b>118.315.424</b>
350505	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	60.988.885	118.315.424
<b>3502</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>475.193.449</b>	<b>356.878.025</b>
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	475.193.449	356.878.025
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>593.386.285</b>	<b>532.397.399</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>823.408.457</b>	<b>867.793.755</b>

FIRMAS:



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



**JORGE ANTONIO KERQUELEN 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 2023**  
 Cifras expresadas en PESOS colombianos  
 Grado de redondeo: De centavos a pesos  
 Versión No. 1 de fecha: 30 de abril de 2024  
 Fecha de cierre: 31 de diciembre de 2023 - Fecha de publicación 30 de abril de 2024  
 Montería - Córdoba

VIGILADO Supersalud

	2023	2022
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b>	
<b>4125</b>	<b>945.722.228</b>	<b>1.179.021.130</b>
412501	945.722.228	1.179.021.130
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>945.722.228 1.179.021.130</b>
<b>6</b>	<b>COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>	
<b>61</b>	<b>COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>	
<b>6101</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD</b>	
<b>610105</b>	<b>UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO</b>	
61010502	161.926.146	187.651.960
61010503	87.307.000	162.001.647
	9.047.971	8.944.830
	65.571.175	16.705.483
	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>161.926.146 187.651.960</b>
	<b>IGUAL A UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	
	<b>783.796.082</b>	<b>991.369.170</b>
<b>51</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	
510101	344.477.158	241.928.555
510108	333.282.002	232.266.155
	11.195.156	9.662.400
<b>5102</b>	<b>12.847.877</b>	<b>1.000.000</b>
510205	12.847.877	1.000.000
<b>5103</b>	<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	
510301	52.833.031	54.194.831
510302	8.090.600	5.759.500
510303	3.491.099	10.019.603
510304	25.828.632	22.961.428
510305	13.422.700	9.454.300
510306	1.200.000	3.600.000
	800.000	2.400.000
<b>5105</b>	<b>75.698.903</b>	<b>56.330.737</b>
510501	29.175.467	20.422.896
510502	3.072.801	2.292.999
510503	14.512.582	13.264.931
510505	28.938.053	20.349.911
<b>5106</b>	<b>1.865.000</b>	<b>1.400.000</b>
510605	0	1.400.000
510607	1.865.000	0
<b>5107</b>	<b>45.169.320</b>	<b>81.850.000</b>
510702	24.125.000	61.800.000
510706	16.244.320	15.850.000
510707	4.800.000	4.200.000
<b>5108</b>	<b>5.394.664</b>	<b>3.279.949</b>
510812	5.394.664	3.279.949
<b>5112</b>	<b>6.392.280</b>	<b>6.851.966</b>
511202	6.392.280	6.851.966
<b>5113</b>	<b>39.445.814</b>	<b>35.584.805</b>
511301	1.856.908	2.237.304
511304	0	523.155
511306	3.365.675	2.332.260
511307	23.648.820	18.184.650
511308	7.590.949	6.880.894
511313	2.983.462	5.426.542
<b>5114</b>	<b>2.015.200</b>	<b>1.809.200</b>
511402	2.015.200	1.809.200
<b>5115</b>	<b>88.510.246</b>	<b>16.438.827</b>
511502	83.645.625	7.298.087
511504	1.700.000	2.175.000
511505	470.000	3.425.740
511506	2.694.621	3.540.000
<b>5118</b>	<b>460.000</b>	<b>1.320.000</b>
511803	460.000	0
511804	0	0
511805	0	1.320.000
<b>5121</b>	<b>0</b>	<b>290.918.336</b>
512101	0	290.918.336
<b>5136</b>	<b>3.924.397</b>	<b>8.296.339</b>
513604	913.773	3.028.986
513605	1.650.529	3.927.370
513614	1.360.095	1.339.983
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>679.033.890 801.203.545</b>
	<b>Utilidad Operativa</b>	
	<b>104.762.192</b>	<b>190.165.625</b>
<b>42</b>	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>4206</b>	<b>754.572</b>	<b>1.534.413</b>
420602	754.572	1.534.413
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>754.572 1.534.413</b>
<b>53</b>	<b>FINANCIEROS</b>	
<b>5301</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
530101	7.991.185	8.623.870
530103	2.924.386	3.503.714
530106	9.600	1.211.095
	5.057.199	3.909.061
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>7.991.185 8.623.870</b>
<b>54</b>	<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO</b>	
5405	2.334.972	0
540505	2.334.972	0
	<b>IGUAL A UTILIDAD ANTES DE IMP. Y R</b>	<b>95.190.607 183.076.168</b>
	<b>MAS GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>2.528.600 1.954.531</b>
	Gastos Financieros No Deducibles	2.528.600 1.954.531
	<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>2.528.600 1,954,531</b>
	<b>IGUAL A RENTA LIQUIDA GRAVABLE</b>	<b>97.719.207 185.030.699</b>
	Provision Impuesto de Renta y Complementarios	
	34.201.722	64.760.744
	<b>IGUAL A UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>60.988.885 118.315.424</b>

FIRMAS:



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



**JORGE ANTONIO KERQUELEN 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 2023**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b><u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u></b>		
Ganancia (pérdida)	<b>60.988.885</b>	<b>118.315.424</b>
Ajustes por disminución (disminución) de cuentas por cobrar de origen comercial	-115.140.758	297.969.970
Ajustes por incremento (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial	-149.573.995	-170.771.901
Ajustes por incremento (disminución) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	55.139.975	-993.792
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	-10.940.163	-7.481.261
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	-220.514.941	118.723.016
<b>Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones</b>	<b>-159.526.056</b>	<b>237.038.440</b>
<b><u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</u></b>		
Compras de propiedades, planta y equipo	-28.012.497	-2.959.594
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>-28.012.497</b>	<b>-2.959.594</b>
<b><u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</u></b>		
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>	<b>-187.538.553</b>	<b>234.078.846</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>-187.538.553</b>	<b>234.078.846</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo principio del periodo</b>	<b>236.346.929</b>	<b>2.268.083</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>48.808.375</b>	<b>236.346.929</b>



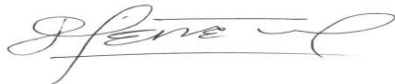
**DOMINGO GUZMAN PEREZ MAZZEO**  
Representante Legal



**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 2023**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

	<u>Aportes de los asociados</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Ganancias acumuladas</u> adopción NMNC	<u>Reserva Legal</u>	<u>Total patrimonio</u>
<b>Saldo al 1 de enero de 2022</b>	50.000.000	356.878.025	-	7.203.950	414.081.975
Aumento	-	-	-	-	-
Disminución	-	-	-	-	-
<b>Cambios en el activo neto para 2021</b>	50.000.000	356.878.025	-	7.203.950	414.081.975
Dividendos	-	-	-	-	-
Disminución	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	118.315.424	-	-	118.315.424
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2022</b>	50.000.000	475.193.449	-	7.203.950	532.397.399
<b>Cambios en el activo neto para 2023</b>					
Aumento capital social	-	-	-	-	-
Aumento de prestamos a accionistas	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	60.988.885	-	-	60.988.885
Transferencias a ganancias acumuladas	-	-	-	-	-
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2023</b>	50.000.000	536.182.333	-	7.203.950	593.386.285



**DOMINGO GUZMAN PEREZ MAZZEO**  
C.C 9.309.206



**JORGE ANTONIO KERGUELEN 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 2023 y 2022**

(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 2023 y 35% para el año 2022, 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 2023 y 2022:



<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Unidad funcional de apoyo diagnostico	945.722	1.179.021
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>947.745</b>	<b>1.179.021</b>

#### 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 2023 y 2022:

<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Comisiones e intereses	754	1.534
<b>TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>754</b>	<b>1.534</b>

#### 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

<b>COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Honorarios	87.307	162.002
Suministro de Medicamentos	9.047	8.945
De Personal	65.571	16.705
<b>TOTAL COSTOS POR SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>161.925</b>	<b>187.652</b>

#### 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 2023 y 2022.

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sueldos y salarios	344.477	241.929
Indemnizaciones Laborales	12.847	1.000
Aportes de nomina	52.833	54.195
Prestaciones sociales	75.698	56.331
Gastos de personal diversos	1.865	1.400
Gastos de honorarios	45.169	81.850
Gastos por Impuestos distintos de gastos por imptos a las ganancias	5.394	3.280
Seguros	6.392	6.852
Servicios	39.445	35.585
Gastos legales	2.015	1.809
Gastos de reparación y mantenimiento	88.510	16.439
Depreciación de propiedad planta y equipo	460	1.320
Otros gastos	3.924	8.296
Deterioro de cuentas por cobrar	0	290.918
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>679.029</b>	<b>801.204</b>

## 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 2023 y 2022.

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gastos Bancarios	2.924	3.504
Intereses	9	1.211
Gravamen a los movimientos financieros	5.057	3.909
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>7.990</b>	<b>8.624</b>

## 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.

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Deudores del sistema- precio de la transacción- valor nominal	1.159.085	1.320.997
Anticipo de Impuestos	41.925	51.009
Deudores varios	247.619	21.484
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-807.299	-867.300
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>641.330</b>	<b>526.190</b>

## 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.

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Construcciones y edificaciones	53.373	53.374
Equipo De Oficina-Muebles Y Enseres	32.871	20.375
Equipo De Computación Y Comunicación-Equipos De Procesamientos De Datos	15.229	13.314
Equipo Médico Científico-Equipo De Apoyo Diagnóstico	52.647	39.047
<b>TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL C</b>	<b>154.120</b>	<b>126.110</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y E</b>		
Equipo De Oficina	-3.212	-3.212
Equipo De Computación Y Comunicación	-4.506	-4.506
Equipo Médico Científico	-13.133	-13.134
<b>TOTAL, DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLAN</b>	<b>-20.851</b>	<b>-20.853</b>
<b>TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL C</b>	<b>133.269</b>	<b>105.257</b>

### 10. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Corresponde al efectivo según los saldos en cuentas corrientes.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Bancos cuentas corrientes - moneda nacional	48.808	236.347
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>48.808</b>	<b>236.347</b>

### 11. Cuentas por pagar y otras:

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

<b>CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cuentas por pagar proveedores (no pos)	82.907	232.481
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO</b>	<b>84930</b>	<b>232.481</b>

### 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.

<b>PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cesantias	27.024	19.445
Intereses de cesantias	2.951	2.253
Vacaciones	14.294	9.146
Aportes a riesgos laborales	656	478
Aportes a fondos pensionales - Empleador	3.381	1.537
Aportes a seguridad social en salud - Empleador	1.220	1.635
Aportes al ICBF, SENA Y Cajas de compensación	1.220	1.285
	<b>50.746</b>	<b>35.779</b>

### 13. Impuestos, Gravámenes y Tasas:

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

<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salarios y Pagos Laborales	906	417
Honorarios	0	1.327
Autorretenciones	638	631
Retención de impuesto de renta y complementarios	34.201	64.761
<b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>674.226</b>	<b>67.136</b>

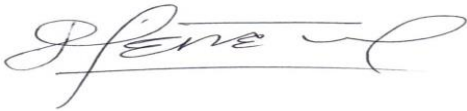
#### 14. Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el capital está representado en 50.000 acciones suscritas y pagadas.

Reservas al 31 de diciembre de 2023 y 2022 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

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Capital Suscritos y Pagado	50.000	50.000
Reservas	7.203	7.204
Resultados del Ejercicios - Utilidad del ejercicio	60.988	118.315
Resultados del Ejercicios anteriores - Utilidad	475.193	356.878
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>593.384</b>	<b>532.397</b>



**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