

CardiOriente Ltda.

Centro Cardiológico del Oriente



ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS

VIGENCIA 2022/2023

**CARDIORIENTE LTDA. CENTRO CARDIOLÓGICO DEL ORIENTE**

NIT. 822.006.883-6

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**
Cifras expresadas en pesos (\$) colombianos

ACTIVO		NOTA	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
Activo Corriente			\$ 1.482.502.560,33	\$ 1.254.022.757,58
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$	10.834.832,53	\$ 23.127.907,17
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	\$	1.263.207.642,07	\$ 935.146.745,37
Cuentas por Cobrar a Socios y/o Accionistas	5	\$	878.388.450,03	\$ 965.566.227,37
Anticipos y Avances	6	\$	2.197.253,00	\$ 300.000,00
Anticipo de Impuestos	7	\$	96.764.252,70	\$ 121.399.421,67
Otras Cuentas Comerciales por Cobrar	8	\$	(742.127,00)	\$ 29.000.000,00
Provisiones de Cartera	4	\$	(772.048.083,00)	\$ (826.467.613,00)
Diferidos	9	\$	3.900.340,00	\$ 5.950.069,00
Activo No Corriente			\$ 90.788.828,97	\$ 66.942.514,97
Propiedades planta y equipo	10	\$	78.156.522,97	\$ 54.310.208,97
Inversiones	11	\$	12.632.306,00	\$ 12.632.306,00
TOTAL ACTIVO			\$ 1.573.291.389,30	\$ 1.320.965.272,55
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO				
Pasivo Corriente			\$ 250.662.102,08	\$ 271.413.844,51
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	12	\$	3.200.000,00	\$ 11.744.840,93
Proveedores Nacionales	13	\$	2.452.106,00	\$ 5.033.145,00
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por pagar	14	\$	90.908.749,40	\$ 70.999.142,90
Pasivos por Impuestos Corrientes	15	\$	130.347.049,68	\$ 148.010.786,68
Beneficios a los Empleados	16	\$	23.754.197,00	\$ 35.625.929,00
Pasivos No Corrientes			\$ 129.662.565,82	\$ 38.079.900,00
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	17	\$	129.662.565,82	\$ 38.079.900,00
TOTAL PASIVO			\$ 380.324.667,90	\$ 309.493.744,51
PATRIMONIO		18	\$ 1.192.966.721,40	\$ 1.011.471.528,04
Aportes Sociales		\$	20.000.000,00	\$ 20.000.000,00
Reservas		\$	30.840.767,79	\$ 30.840.767,61
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$	960.630.760,43	\$ 676.761.108,02
Resultado del Ejercicio		\$	181.495.193,18	\$ 283.869.652,41
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			\$ 1.573.291.389,30	\$ 1.320.965.272,55
				
MABEL ELENA NARVÁEZ BERGONZOLI				
Representante Legal		KAREN DAYHANA PARRA CASTELLANOS		
		Contadora Pública		
		TP.319.778-T		

CARDIORIENTE LTDA. CENTRO CARDIOLÓGICO DEL ORIENTE

NIT. 822.006.883-6

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

Cifras expresadas en pesos (\$) colombianos

RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingreso Unidad Funcional de Consulta Externa	19	\$ 83.687.734,00	\$ 96.003.120,00
Ingreso Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico		\$ 1.736.411.500,00	\$ 1.124.739.438,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 1.820.099.234,00	\$ 1.220.742.558,00
COSTOS			
Costo Unidad Funcional de Consulta Externa	20	\$ -	\$ 70.000.000,00
Costo Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		\$ 420.374.336,00	\$ 186.323.370,22
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		\$ 420.374.336,00	\$ 256.323.370,22
TOTAL UTILIDAD BRUTA		\$ 1.399.724.898,00	\$ 964.419.187,78
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
Gastos de Administración	21	\$ 793.748.401,01	\$ 698.757.284,02
Provisión de Cartera			\$ -
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		\$ 793.748.401,01	\$ 698.757.284,02
TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 605.976.496,99	\$ 265.661.903,76
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Ingresos por Recuperaciones	22	\$ 5.761.423,00	\$ 105.707.684,00
Ingresos Diversos		\$ 74.785,90	\$ 89.103.222,12
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 5.836.208,90	\$ 194.810.906,12
INGRESOS FINANCIEROS			
Financieros		\$ -	\$ 30.733,43
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		\$ -	\$ 30.733,43
GASTOS NO OPERACIONALES			
Gastos Financieros	23	\$ 16.088.398,30	\$ 17.586.470,62
Gastos Diversos	24	\$ 313.270.163,73	\$ 8.362.437,60
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 329.358.562,03	\$ 25.948.908,22
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 282.454.143,86	\$ 434.554.635,09
Gasto por Impuesto a título de Renta		\$ 100.958.950,00	\$ 150.684.982,68
UTILIDAD NETA		\$ 181.495.193,86	\$ 283.869.652,41

MABEL ELENA NARVÁEZ BERGONZOLI

Representante Legal

KAREN DAYHANA PARRA CASTELLANOS

Contadora Pública

TP.319.778-T

**CARDIORIENTE LTDA. CENTRO CARDIOLÓGICO DEL ORIENTE**

NIT. 822.006.883-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Con corte al: 31 de diciembre de 2023

Cifras expresadas en pesos (\$) colombianos

Concepto	2023	Incremento	Disminución	2022
Capital Social	\$ 20.000.000,00	\$ -	\$ -	\$ 20.000.000,00
Reservas	\$ 30.840.767,61	\$ -	\$ -	\$ 30.840.767,61
Resultados del ejercicio	\$ 181.495.193,18	\$ -	\$ 102.374.459,23	\$ 283.869.652,41
TOTAL PATRIMONIO	\$ 232.335.916,79	\$ -	\$ 102.374.459,23	\$ 334.710.420,02

MABEL ELENA NARVÁEZ BERGONZOLI

Representante Legal

KAREN DAYHANA PARRA CASTELLANOS

Contadora Pública

TP. 319.778-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACION GENERAL

La empresa **CARDIORIENTE LTDA. CENTRO CARDIOLÓGICO DEL ORIENTE** identificada mediante **NIT. 822.006.883-6**, es una entidad de naturaleza privada y cuyo origen del capital es 100% de Personas Naturales; está legalmente constituida mediante documento privado del día 18 de noviembre de 2003, en la ciudad de Villavicencio, inscrita en Cámara de Comercio de esta misma ciudad, bajo la matrícula mercantil número 23521.

El objeto social de **CARDIORIENTE LTDA. CENTRO CARDIOLÓGICO DEL ORIENTE** es la prestación de servicios médicos de diagnóstico, asistenciales, preventivos, ambulatorios, docentes e investigativos de carácter privado, prestación de servicios de cardiología no invasiva; adicionalmente, en el desarrollo de su objeto social, la sociedad podrá ejecutar todas las actividades secundarias que tengan relación con su objeto social.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales Políticas Contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros de CARDIORIENTE LTDA., se detallan a continuación. Estas han sido aplicadas uniformemente.

2.1. Bases de Preparación

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en pesos colombianos contemplado en el decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios.

- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

Al reconocer inicialmente un activo financiero, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. En una transacción de financiación el activo financiero se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

- La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos.

2.2. Base de Contabilidad de Causación

CARDIORIENTE LTDA. CENTRO CARDIOLÓGICO DEL ORIENTE prepara sus Estados Financieros, usando la base de contabilidad de causación o principio de devengo.

2.3. Juicios y Estimaciones Contables

De conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, para la preparación de los Estados Financieros de **CARDIORIENTE LTDA. CENTRO CARDIOLÓGICO DEL ORIENTE**, se requiere que la administración efectúe estimaciones y supuestos que afectan los montos reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos, y la revelación de Activos y Pasivos contingentes en los Estados Financieros y las notas adjuntas. Aunque estas estimaciones se basan en el conocimiento de la administración sobre los acontecimientos actuales y las acciones que puedan surgir en el futuro, en última instancia los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

2.4. Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere 1 SMMLV con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.5. Moneda Funcional y Presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera **CARDIORIENTE LTDA.**, (pesos colombianos). Los Estados Financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de presentación.

2.6. Período Contable

La empresa cierra sus cuentas una vez al año, al 31 de diciembre.

2.7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en Bancos, otras Inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimiento de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero, a la fecha de cierre del periodo contable **CARDIORIENTE LTDA** cuenta como instrumento financiero el efectivo y los bancos.

2.8. Propiedad, Planta y Equipo

Para **CARDIORIENTE LTDA.**, se tendrá como Activos controlados todos los adquiridos sin importar su cuantía, después del reconocimiento de las Propiedades, Planta y Equipo las mide por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Depreciación: Para **CARDIORIENTE LTDA**, la depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo inicia cuando esté disponible para su uso, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones

necesarias para operar de la forma prevista por la administración de **CARDIORIENTE LTDA**, el cargo por depreciación de un periodo se reconoce en el resultado de este.

La depreciación se determina sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuye sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

2.9. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Al reconocer inicialmente un Pasivo Corriente, se mide al precio de la transacción.

2.10. Patrimonio

Se reconoce los aportes realizados para la constitución de **CARDIORIENTE LTDA**. Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo el dinero es significativo, la medición inicial se es sobre la base del valor presente.

Los costos de una transacción de patrimonio se contabilizan como una deducción del patrimonio, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. Las leyes que son aplicables determinan como se presenta en el Estado de Situación Financiera el incremento en el patrimonio que surge de la emisión de acciones u otros instrumentos del patrimonio.

2.11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y se reconocerán cuándo se haya prestado el servicio y transferido los riesgos al cliente.

2.12. Reconocimiento de Gastos (Costos)

Los gastos se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación) independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja), representado el valor de los gastos y costos incurridos en la prestación de servicios.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este rubro representa los fondos de liquidez inmediata con los que cuenta la empresa para atender sus necesidades y/o requerimientos a corto plazo. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2023	2022
Caja General	\$ -	\$ -
Banco Bancolombia Cuenta Corriente 395-159328-51	\$ 1.549.997,22	\$ 9.392.992,57
Banco de Bogotá Cuenta Corriente 364397463	\$ 2.476.854,32	\$ 13.513.865,68
Banco Bancolombia Cuenta de Ahorros 395-663451-49	\$ 6.807.980,99	\$ 221.048,92
Total Efectivo y Equivaletes al Efectivo	\$ 10.834.832,53	\$ 23.127.907,17

4. Cuentas Comerciales por Cobrar

Este rubro representa los valores pendientes de cobro a favor de CARDIORIENTE LTDA, derivados en el desarrollo del objeto social de la entidad. Estos valores corresponden a la cartera pendiente por recaudar. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Cuentas Comerciales por Cobrar	2023	2022
Entidad Promotora de Salud Saludcoop	\$ 772.048.083,00	\$ 826.467.613,16
Entidad Promotora de Salud Sanitas	\$ 143.408.100,00	\$ 1.666.479,00
Colmedica Medicina Prepagada S.A.	\$ 35.190.002,00	\$ 33.181.968,48
Medplus Medicina Prepagada S.A.	\$ 7.493.561,00	\$ 14.789.598,00
Allianz Seguros de Vida S.A.	\$ 5.237.328,07	\$ 7.808.406,85
Seguros de Vida Suramericana S.A.	\$ 46.148.864,00	\$ 5.235.881,00
Seguros Bolivar S.A.	\$ 11.977.436,00	\$ 5.128.545,00
Axa Colpatria Medicina Prepagada S.A.	\$ 4.179.314,00	\$ 2.498.956,00
Medicina Nuclear Diagnóstica S.A.S.	\$ 9.878.400,00	\$ 3.525.600,00
Liberty Seguros S.A.	\$ -	\$ 1.361.920,00
Coomeva Medicina Prepagada S.A.	\$ 1.840.236,00	\$ 1.961.778,00
RTS S.A.S.	\$ -	\$ 1.020.000,00
Mapfre Colombia Vida Seguros S.A.		\$ 30.500.000,00
Union Temporal Medisalud	\$ 114.610.945,00	
Colsanitas	\$ 1.925.373,00	
Riesgo Cardiovascular y Obstetrico IRC	\$ 109.270.000,00	
Subtotal Cuentas Comerciales por Cobrar	\$ 1.263.207.642,18	\$ 935.146.745,49
Provisión de Cartera	\$ (772.048.083,00)	\$ (826.467.613,00)
Total Cuentas Comerciales por Cobrar	\$ 491.159.559,18	\$ 108.679.132,49

5. Cuentas por Cobrar a Socios y/o Accionistas

Este rubro representa los valores entregados en dinero o en especie a los socios y/o accionistas de Cardioriente Ltda. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Cuentas por Cobrar a Socios y/o Accionistas	2023	2022
Dra. Mabel Elena Narvaez Bergonzoli	\$ 463.246.202,22	\$ 678.945.790,24
Dr. Camilo Hernández Rubio	\$ 336.713.558,47	\$ 256.138.405,12
Srta. Pamela Andrea Hernández Narvaez	\$ 78.428.689,34	\$ 30.482.032,01
Total Cuentas por Cobrar a Socios y/o Accionistas	\$ 878.388.450,03	\$ 965.566.227,37

6. Anticipos y Avances

Este rubro representa los valores entregados a título de anticipo a diferentes proveedores y/o contratistas de la entidad y a cierre del ejercicio contable, no se han amortizado o llevados al resultado. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Anticipos y Avances	2023	2022
Mishell Natalia Gonzalez Valencia	\$ -	\$ 300.000,00
Didier Javier Ramirez Pardo	\$ 2.197.253,00	
Total Anticipos y Avances	\$ 2.197.253,00	\$ 300.000,00

7. Anticipo de Impuestos

Este rubro representa los valores entregados como anticipos a los diferentes entes de administración de impuestos nacionales. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Anticipo de Impuestos	2023	2022
Anticipo de Retención en la Fuente	\$ 75.836.061,70	\$ 95.348.084,87
Autoretenciones 1,1%	\$ 20.462.000,00	\$ 10.956.257,00
Anticipo de Renta 2022-2023	\$ -	\$ 13.000.000,00
Anticipo Retención de Industria y Comercio	\$ 466.191,00	\$ 290.080,00
Saldo a Favor en Renta	\$ -	\$ 1.805.000,00
Total Anticipos y Avances	\$ 96.764.252,70	\$ 121.399.421,87

8. Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro representa el valor de las deudas a favor de CARDIORIENTE LTDA., las cuales están en proceso de reclamación y no han sido atendidas oportunamente. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Otras Cuentas Comerciales por Cobrar	2023	2022
Banco de Bogotá	\$ -	\$ 29.000.000,00
Total de Otras Cuentas Comerciales por Cobrar	\$ -	\$ 29.000.000,00

9. Diferidos

Este rubro representa el valor registrado por la adquisición de una póliza de responsabilidad civil con la entidad Seguros Bolívar. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Diferidos	2023	2022
Poliza de Responsabilidad Civil	\$ 3.900.340,00	\$ 5.950.069,00
Total Diferidos	\$ 3.900.340,00	\$ 5.950.069,00

10. Propiedad Planta y Equipo

Este rubro registra el valor de los bienes muebles e inmuebles que posee la empresa, ya sean utilizados en el funcionamiento o adquiridos como inversión permanente. La depreciación se realiza por el método de línea recta teniendo en cuenta los años de vida útil de cada bien. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Propiedad Planta y Equipo	2023	2022
Equipo de Oficina	\$ 139.077.855,20	\$ 125.965.235,20
Equipo de Computación y Comunicación	\$ 125.924.393,22	\$ 125.924.393,22
Maquinaria y Equipo Médico	\$ 299.580.675,06	\$ 288.846.981,06
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	\$ (486.426.400,51)	\$ (475.229.947,59)
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 78.156.522,97	\$ 65.506.661,89

11. Inversiones

En este rubro se registran a costo histórico las inversiones realizadas por la IPS en sociedades por acciones, el cual incluye las sumas incurridas directamente en el momento de su adquisición. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Inversiones	2023	2022
Inpime	\$ 12.632.306,00	\$ 12.632.306,00
Total Inversiones	\$ 12.632.306,00	\$ 12.632.306,00

12. Obligaciones Financieras Corrientes

En este rubro se registran las obligaciones financieras contraídas por Cardioriente Ltda, las cuáles se esperan pagar en un plazo inferior a 360 días. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Obligaciones Financieras Corrientes	2023	2022
Crédito Reestructuración Bancolombia	\$ 3.200.000,00	\$ 2.998.214,93
Póliza Multiriesgo Seguros Suramericana	\$ -	\$ 5.950.069,00
Crédito Rotativo Banco de Bogotá	\$ -	\$ 2.796.557,00
Total Obligaciones Financieras Corrientes	\$ 3.200.000,00	\$ 11.744.840,93

13. Proveedores Nacionales

En este rubro se registran las deudas adquiridas con los proveedores de la entidad. Al momento del cierre del ejercicio, se encontraba pendiente el saldo de \$486.850 de una factura de Dicimed S.A.S., correspondientes al periodo de diciembre de 2023. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Proveedores Nacionales	2023	2022
Dicimed SAS	\$ 2.452.106,00	\$ 1.851.725,00
Movistar - Colombia	\$ -	\$ 3.181.420,00
Total Obligaciones Financieras No Corrientes	\$ 2.452.106,00	\$ 5.033.145,00

14. Cuentas Comerciales por Pagar

En este rubro se registra el valor pendiente de pago por diferentes conceptos, como préstamos, arrendamientos, mantenimientos, honorarios, entre otros. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar		2023	2022
TERCERO	CONCEPTO	VALOR	VALOR
Alicia Bergonzoli	Prestamo Ley de Insolvencia	\$ 49.087.291,00	\$ 49.087.291,00
Karoll Vanessa Quigoga Roa	Mantenimiento de camaras		\$ 200.000,00
Luis Fernando Alipio Toledo	Asesoría SG-SST Diciembre/2020		\$ 1.325.000,00
Jose Javier Rincon	Calibración de Equipos Biomédicos		\$ 1.200.000,00
Laidy Katherin Andrade	Asesoría SG-SST	\$ 400.000,00	\$ 400.000,00
Sayco y Acinpro	Recibo periodo Abril/2020 a Dic/2020		\$ 824.400,00
Avizor Seguridad	Sistema de Alarmas		\$ 289.818,90
Avizor Tecnologia	Sistema de alarmas (Torre 33)		\$ 1.322.237,61
Mariana Parra Ramírez	Pruebas Psicotécnicas		\$ 220.000,00
Emprosalud S.A.S.	Toma de exámenes de ingreso y retiro		\$ 479.000,00
Prosoft	Cambio de ambiente	\$ 6.060.000,00	\$ 2.500.000,00
Angie Vanessa Gordillo	Asesoría en Calidad		\$ 2.700.000,00
Angie Andrea Pachon	Honorarios Juridicos		\$ 600.000,00
Descont	Recoleccionde residuos		\$ 39.050,00
Nidya Janeth Duarte	Conferencia atecion al usuario		\$ 320.000,00
Juan Felipe Vaca Gutierrez	Honorarios Arquitecto		\$ 7.000.000,00
Yury Arledy Mahecha	Facturacion mes diciembre		\$ 750.000,00
Ella Paola Ladino Franco	Examenes Medicos Ocupacionales		\$ 115.000,00
Etb	Recibo telefono mes diciembre		\$ 132.496,00
Cacharrería y Papelería la G	Pedido papelería Dicimbre		\$ 794.850,00
Oscar Fredy Chapid	Asesoría en calidad		\$ 700.000,00
Arrendamientos		\$ 12.237.478,00	
Costos y Gastos por Pagar		\$ 215.508,00	
Honorarios		\$ 3.187.000,00	
Servicios Generales		\$ 15.021.009,00	
Servicios Publicos		\$ 3.001.573,00	
Otro Gastos y costos * Pagar		\$ 1.698.890,40	
Total Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar		\$ 90.908.749,40	\$ 70.999.143,51

15. Pasivos por Impuestos Corrientes

En este rubro se registran las obligaciones pendientes de pago con los entes de vigilancia y control, los cuales tienen fecha de vencimiento en el primer semestre de 2024. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Pasivos Por Impuestos Corrientes	2023	2022
Retención en la fuente por pagar	\$ 4.730.000,00	\$ 1.474.000,00
Impuesto Para Obligaciones Fiscales	\$ 24.412.399,68	
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 101.204.650,00	\$ 140.122.158,68
Impuesto de Industria y Comercio	\$ -	\$ 6.414.628,00
Total Pasivos Por Impuestos Corrientes	\$ 130.347.049,68	\$ 148.010.786,68

16. Beneficios a Empleados

Los beneficios a empleados de acuerdo con la NIC 19 comprenden todo tipo de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes. La compañía presenta en sus saldos a 31 de diciembre de 2023 beneficios a corto

plazo a los empleados cuyo pago es totalmente atendido en el término del primer bimestre de 2024. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Beneficios a Empleados	2023	2022
Aportes al Sistema de Seguridad Social Dic/2023	\$ -	\$ 4.331.506,00
Aportes a Fondo de Pensiones	\$ -	\$ 2.336.100,00
Aportes a Salud	\$ -	\$ 904.100,00
Aportes a Riesgos Profesionales	\$ -	\$ 127.206,00
Aportes al Fondo de Solidaridad Pensional	\$ -	\$ 60.000,00
Aportes a Caja de Compensación Familiar	\$ -	\$ 904.100,00
Sueldos Por Pagar	\$ 7.762.483,00	\$ 1.146.874,00
Salarios	\$ 7.762.483,00	\$ 1.146.874,00
Liquidaciones Por Pagar	\$ 18.755,00	\$ 1.064.746,00
Sandra Milena Cardozo	\$ -	\$ 15.145,00
Monica Rodriguez	\$ -	\$ 53.699,00
Honorato Gallo Almeciga	\$ -	\$ 308.017,00
Maria Paula Hernandez	\$ -	\$ 290.121,00
Briyith Paola Quipo	\$ -	\$ 397.764,00
Dora	\$ 18.755,00	
Bonificaciones Por Pagar		\$ 81.414,00
Bonificaciones correspondientes a la 2Q Diciembre	\$ -	\$ 81.414,00
Cesantías, Intereses de Cesantías y Vacaciones	\$ 15.972.848,00	\$ 29.001.388,00
Cesantías	\$ 11.850.222,00	\$ 18.328.807,00
Intereses de Cesantías	\$ 1.197.626,00	\$ 1.912.237,00
Vacaciones por Pagar	\$ 2.925.000,00	\$ 8.760.344,00
Total Beneficios a Empleados	\$ 23.754.086,00	\$ 35.625.928,00

17. Obligaciones Financieras a Largo Plazo

En este rubro se registran las obligaciones financieras contraídas por Cardioriente Ltda., con Bancolombia por concepto de crédito de reestructuración; el cual se espera pagar en un plazo superior a 360 días. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Obligaciones Financieras No Corrientes	2023	2022
Crédito Reestructuración Bancolombia	\$ -	\$ 1.179.900,00
Mabel Elena Narvaez Bergonzoli	\$ 129.662.565,80	\$ 31.900.000,00
Pamela Andrea Hernandez Narvaez	\$ -	\$ 5.000.000,00
Total Obligaciones Financieras No Corrientes	\$ 129.662.565,80	\$ 38.079.900,00

18. Patrimonio

En este rubro se registra el capital con el que la empresa cierra sus operaciones a 31 de diciembre de 2023, comparativo con el cierre a 31 de diciembre de 2022. El cual se representa así:

Patrimonio	2023	2022
Aportes Sociales	\$ 20.000.000,00	\$ 20.000.000,00
Reservas	\$ 30.840.767,79	\$ 30.840.767,61
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 960.630.760,43	\$ 676.761.108,02
Resultado del Ejercicio	\$ 181.495.193,18	\$ 283.869.652,41
Total Patrimonio	\$ 1.192.966.721,40	\$ 1.011.471.528,04

19. Ingresos Operacionales

En este rubro se registra los ingresos obtenidos por Cardioriente Ltda., en el cumplimiento de su objeto social. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Ingresos Operacionales	2023	2022
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 83.687.734,00	\$ 96.003.120,00
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 1.736.411.500,00	\$ 1.124.739.438,00
Total Ingresos Operacionales	\$ 1.820.099.234,00	\$ 1.220.742.558,00

20. Costos

En este rubro se registran los costos directamente relacionados con la actividad principal de la compañía. Todos los costos se llevan al estado de resultados por el sistema de causación o devengo; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Costos	2023	2022
Honorarios de Consultas	\$ 338.600.000,00	\$ 70.000.000,00
Materiales y Suministros	\$ 11.641.412,50	\$ 8.247.664,54
Costo de Personal Asistencial	\$ 61.907.500,00	\$ 51.465.268,00
Impuestos (Tasa vigilancia SUPERSALUD)	\$ 1.025.424,00	\$ 1.104.502,00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 6.470.000,00	\$ 125.505.935,68
Servicios	\$ 730.000,00	
Total Costos	\$ 420.374.336,50	\$ 256.323.370,22

21. Gastos de Administración

En este rubro se registran los gastos administrativos en los que la empresa incurre, para su adecuado funcionamiento. Los gastos se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente independiente del flujo de recursos monetarios o financieros. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Gastos de Administración	2023	2022
Gastos de Personal	\$ 367.143.117,46	\$ 341.677.898,40
Honorarios	\$ 38.273.700,00	\$ 50.617.559,00
Impuestos	\$ 11.694.705,00	\$ 8.475.136,00
Arrendamientos	\$ 129.994.964,00	\$ 88.567.639,00
Seguros	\$ 41.276.725,00	\$ 9.827.582,00
Servicios	\$ 110.593.863,39	\$ 77.094.032,01
Legales	\$ 5.723.200,00	\$ 6.166.172,67
Mantenimientos	\$ 41.157.442,26	\$ 27.007.140,00
Adecuación e Instalación	\$ 8.623.600,00	\$ 29.359.539,05
Gastos de viaje	\$ 918.323,00	\$ 3.599.924,89
Depreciaciones	\$ 70.000,00	\$ 1.325.800,00
Casino y restaurantes		\$ 21.048.129,00
Elementos de aseo y cafetería		\$ 23.827.303,00
Útiles, papelería y fotocopias		\$ 8.764.929,00
Gastos de representación		\$ 1.398.500,00
Bonificaciones	\$ 6.760.095,00	\$ -
Servicios informáticos	\$ 7.560.794,57	
Gastos Diversos	\$ 23.470.815,33	
Dotaciones	\$ 327.056,00	
Contribuciones	\$ 160.000,00	
Total Gastos de Administración	\$ 793.748.401,01	\$ 698.757.284,02

22. Ingresos no Operacionales

En este rubro se registran los ingresos obtenidos por conceptos diferentes a la actividad principal de la compañía; no obstante, estos surgen por estar indirectamente relacionados con la actividad. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Ingresos No Operacionales	2023	2022
Recuperaciones	\$ 5.761.423,00	\$ 105.707.684,00
Ajuste al peso	\$ 897,37	\$ 43.399,30
Indemnización Poliza		\$ 88.151.822,82
Intereses	\$ 55.888,53	\$ 30.733,43
Programa de Apoyo al Empleo Formal PAEF		\$ 908.000,00
descuentos comerciales condicionados	\$ 18.000,00	
Total Ingresos No Operacionales	\$ 5.836.208,90	\$ 194.841.639,55

23. Gastos Financieros

En este rubro se registran los gastos financieros incurridos en las transacciones bancarias. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Gastos No Operacionales/Financieros	2023	2022
Comisiones Bancarias	\$ 204.134,13	\$ 3.711.058,44
IVA de Comisiones Bancarias	\$ 945.425,34	\$ 870.515,57
Cuota de Manejo	\$ 599.270,00	\$ 1.179.660,00
Intereses Corrientes	\$ 10.680.069,05	\$ 7.105.161,00
Gravamen al Movimiento Financiero	\$ 3.659.499,78	\$ 4.720.075,61
Total Gastos No Operacionales/Financieros	\$ 16.088.398,30	\$ 17.586.470,62

24. Gastos Diversos

En este rubro se registran los gastos que no son aceptados fiscalmente como deducibles en la declaración del impuesto de renta y complementarios; esto dado que, no cumplen con las condiciones descritas en el artículo 107 del Estatuto tributario. Para el cierre del ejercicio 2022 y 2023 se representa comparativamente así:

Gastos No Operacionales/Diversos	2023	2022
Domicilios	\$ -	\$ 964.850,00
Taxis y Buses	\$ 10.000,00	\$ 792.500,00
Elementos de Aseo y Cafetería	\$ 2.261.284,00	\$ 152.850,00
Impuestos Asumidos	\$ 736.890,68	\$ 228.900,00
Intereses Moratorios	\$ 222.443,00	\$ 193.269,00
Glosas Aceptadas	\$ 45.263.050,48	\$ 821.165,00
Gastos sin soportes	\$ -	\$ 839.245,00
Pérdida en cápita	\$ 81.111.819,04	\$ 4.362.599,85
Chequera	\$ 267.600,00	
Útiles papelería y fotocopias	\$ 91.700,00	
Otros	\$ 35.349.646,14	
Deterioro a la Cartera	\$ 96.643.203,62	
Iva de Intereses Corrientes	\$ 169.861,00	
Dicursos	\$ 44.603.597,48	
Socios	\$ 559.020,32	
Casino y restaurante	\$ 2.876.449,00	
Diversos	\$ 3.099.595,78	
Ajuste al Peso	\$ 4.003,19	\$ 7.058,75
Total Gastos No Operacionales/Diversos	\$ 313.270.163,73	\$ 8.362.437,60

Las presentes notas hacen parte integral de los Estados Financieros elaborados y presentados con corte al 31 de diciembre de 2023.

Cordialmente,



MABEL ELENA NARVÁEZ BERGONZOLI
Representante Legal
CC. 31.860.866



KAREN DAYHANA PARRA CASTELLANOS
Contadora Pública TP. 319.778-T
CC. 1.121.941.743