

# **CardiOriente** Ltda.

**Centro Cardiológico del Oriente**



## **ESTADOS FINANCIEROS**

### **CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2024**

---

Carrera 36 No. 34-52 Barzal Villavicencio – Meta Teléfonos: (8) 672 6111 / 672 8921  
E-mail: [Cardioriente@hotmail.com](mailto:Cardioriente@hotmail.com) / [Contabilidadcardioriente@gmail.com](mailto:Contabilidadcardioriente@gmail.com)

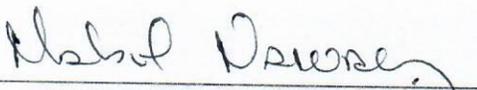


# CARDIORIENTE LTDA. CENTRO CARDIOLÓGICO DEL ORIENTE

NIT. 822.006.883-6

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Cifras expresadas en pesos (\$) colombianos

ACTIVO		NOTA	DICIEMBRE 31 DE 2024	DICIEMBRE 31 DE 2023
Activo Corriente			\$ 1.592.103.702,33	\$ 1.482.502.560,33
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$	226.466.880,95	10.834.832,53
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	\$	1.129.649.728,18	1.263.207.192,07
Cuentas por Cobrar a Socios y/o Accionistas	5	\$	537.112.832,49	878.388.450,03
Anticipos y Avances	6	\$	3.970.920,00	2.197.253,00
Anticipo de Impuestos	7	\$	146.088.970,52	96.764.252,70
Otras Cuentas Comerciales por Cobrar	8	\$	313.537.036,89	(741.677,00)
Provisiones de Cartera		\$	(764.722.666,70)	(772.048.083,00)
Diferidos		\$	-	3.900.340,00
Activo No Corriente			\$ 99.477.743,07	\$ 90.788.828,97
Propiedades planta y equipo	9	\$	99.477.743,07	78.156.522,97
Inversiones		\$	-	12.632.306,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>\$ 1.691.581.445,40</b>	<b>\$ 1.573.291.389,30</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
PASIVO				
Pasivo Corriente			\$ 136.007.083,08	\$ 250.662.101,92
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	10	\$	10.633.902,00	3.200.000,00
Proveedores Nacionales	11	\$	33.262.194,78	2.452.106,00
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas	12	\$	50.000.000,00	90.908.749,40
Pasivos por Impuestos Corrientes	13	\$	6.022.194,30	130.347.049,68
Beneficios a los Empleados	14	\$	36.088.792,00	23.754.196,84
Pasivos No Corrientes			\$ -	\$ 129.662.565,80
Obligaciones Financieras a Largo Plazo		\$	-	129.662.565,80
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>\$ 136.007.083,08</b>	<b>\$ 380.324.667,72</b>
PATRIMONIO			\$ 1.555.574.362,32	\$ 1.192.966.721,58
Aportes Sociales		\$	20.000.000,00	20.000.000,00
Reservas	15	\$	30.840.767,79	30.840.767,79
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$	1.142.125.953,43	960.630.760,43
Resultado del Ejercicio		\$	362.607.641,10	181.495.193,36
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>\$ 1.691.581.445,40</b>	<b>\$ 1.573.291.389,30</b>

  
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 CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

Cifras expresadas en pesos (\$) colombianos

RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA	DICIEMBRE 31 DE 2024	DICIEMBRE 31 DE 2023
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ingreso Unidad Funcional de Consulta Externa	16	\$ 106.339.268,00	\$ 83.687.734,00
Ingreso Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico		\$ 1.733.211.856,00	\$ 1.736.411.500,00
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		\$ 1.839.551.124,00	\$ 1.820.099.234,00
<b>COSTOS</b>			
Costo Unidad Funcional de Consulta Externa	17	\$ 108.110.899,11	\$ 420.374.336,50
Costo Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		\$ -	\$ -
<b>TOTAL COSTOS OPERACIONALES</b>		\$ 108.110.899,11	\$ 420.374.336,50
<b>TOTAL UTILIDAD BRUTA</b>		\$ 1.731.440.224,89	\$ 1.399.724.897,50
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			
Gastos de Administración	18	\$ 1.197.994.643,01	\$ 793.748.401,01
Gastos de Ventas	19	\$ 164.295.831,04	\$ -
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		\$ 1.362.290.474,05	\$ 793.748.401,01
<b>TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL</b>		\$ 369.149.750,84	\$ 605.976.496,49
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Ingresos por Recuperaciones	20	\$ 7.325.416,30	\$ 5.761.423,00
Ingresos Diversos		\$ 187.446,77	\$ 74.785,90
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		\$ 7.512.863,07	\$ 5.836.208,90
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>			
Financieros		\$ 138.567,67	\$ -
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>		\$ 138.567,67	\$ -
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
Gastos Financieros	21	\$ 13.563.161,42	\$ 16.088.398,30
Gastos Diversos	22	\$ 630.379,06	\$ 313.270.163,73
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		\$ 14.193.540,48	\$ 329.358.562,03
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		\$ 362.607.641,10	\$ 282.454.143,36
Gasto por Impuesto a título de Renta			\$ 100.958.950,00
<b>UTILIDAD NETA</b>		\$ 362.607.641,10	\$ 181.495.193,36

MABEL ELENA NARVÁEZ BERGONZOLI  
Representante Legal

KAREN DAYHANA PARRA CASTELLANOS  
Contadora Pública  
TP.319.778-T

### 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 1SMMLV 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.

## 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 a diciembre 31 de 2024 se representa así:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2024	2023
Banco Bancolombia Cuenta Corriente 395-159328-51	\$ 21.060.001,06	\$ 1.549.997,22
Banco de Bogotá Cuenta Corriente 364397463	\$ 5.219.762,14	\$ 2.476.854,32
Banco Bancolombia Cuenta de Ahorros 395-663451-49	\$ 200.187.117,75	\$ 6.807.980,99
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ 226.466.880,95</b>	<b>\$ 10.834.832,53</b>

**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 a diciembre 31 de 2024 se representa así:

Cuentas Comerciales por Cobrar	2024	2023
Entidad Promotora de Salud Saludcoop	\$ 764.722.666,70	\$ 772.048.083,00
Entidad Promotora de Salud Sanitas	\$ 234.047.555,00	\$ 143.408.100,00
Medisanitas	\$ 240.549,00	\$ -
Colmedica Medicina Prepagada S.A.	\$ 11.027.475,00	\$ 35.190.002,00
Medplus Medicina Prepagada S.A.	\$ 2.762.988,48	\$ 7.493.561,00
Allianz Seguros de Vida S.A.	\$ 4.148.944,00	\$ 5.237.328,07
Seguros de Vida Suramericana S.A.	\$ 5.101.432,00	\$ 46.148.864,00
Seguros Bolivar S.A.	\$ -	\$ 11.977.436,00
Axa Colpatría Medicina Prepagada S.A.	\$ 81.292,00	\$ 4.179.314,00
Medicina Nuclear Diagnóstica S.A.S.	\$ 4.831.400,00	\$ 9.878.400,00
Coomeva Medicina Prepagada S.A.	\$ 1.840.236,00	\$ 1.840.236,00
Union Temporal Medisalud	\$ -	\$ 114.610.495,00
Colsanitas	\$ 11.304.541,00	\$ 1.925.373,00
Riesgo Cardiovascular y Obstétrico IRC	\$ 42.385.000,00	\$ 109.270.000,00
Fideicomisos Patrimonios Autonomos Fiduciaria La Previsora S.A.	\$ 47.155.649,00	\$ -
<b>Subtotal Cuentas Comerciales por Cobrar</b>	<b>\$ 1.129.649.728,18</b>	<b>\$ 1.263.207.192,07</b>
Provisión de Cartera	\$ (764.722.666,70)	\$ (772.048.083,00)
<b>Total Cuentas Comerciales por Cobrar</b>	<b>\$ 364.927.061,48</b>	<b>\$ 491.159.109,07</b>

**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. el cierre del ejercicio a diciembre 31 de 2024 se representa así:

Cuentas por Cobrar a Socios y/o Accionistas	2024	2023
Dra. Mabel Elena Narvaez Bergonzoli	\$ 244.211.966,56	\$ 489.355.090,15
Dr. Camilo Hernández Rubio	\$ 281.421.524,52	\$ 336.713.558,47
Srta. Pamela Andrea Hernández Narvaez	\$ 11.479.341,41	\$ 52.319.801,41
<b>Total Cuentas por Cobrar a Socios y/o Accionistas</b>	<b>\$ 537.112.832,49</b>	<b>\$ 878.388.450,03</b>

**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. el cierre del ejercicio a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Anticipos y Avances</b>	<b>2024</b>		<b>2023</b>	
Yenny Alexandra Bonilla Ramirez	\$	2.000.000,00	\$	-
Didier Javier Ramirez Pardo	\$	1.970.920,00	\$	2.197.253,00
Maira Raquel Pulgarín Munar	\$	-	\$	-
<b>Total Anticipos y Avances</b>	\$	<b>3.970.920,00</b>	\$	<b>2.197.253,00</b>

### 7. Anticipo de Impuestos

Este rubro representa los valores entregados como anticipos a los diferentes entes de administración de impuestos nacionales. el cierre del ejercicio a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Anticipo de Impuestos</b>	<b>2024</b>		<b>2023</b>	
Anticipo de Retención en la Fuente	\$	124.994.651,52	\$	75.836.061,70
Autoretenciones 1,1%	\$	20.675.251,00	\$	20.462.000,00
Anticipo Retención de Industria y Comercio	\$	419.068,00	\$	466.191,00
<b>Total Anticipos y Avances</b>	\$	<b>146.088.970,52</b>	\$	<b>96.764.252,70</b>

### 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 a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Otras Cuentas Comerciales por Cobrar</b>	<b>2024</b>		<b>2023</b>	
<b>TERCERO</b>	<b>VALOR</b>		<b>VALOR</b>	
KURIMA	\$	308.074.476,05	\$	-
ERICK JULIANO CENTURION MORENO	\$	-	\$	-
DOUGLAS IVAN SERNA MARTINEZ	\$	-	\$	-
CRISTIAN RODRIGUEZ FERNANDEZ	\$	-	\$	-
AVIZOR SEGURIDAD	\$	-	\$	-
EMEMEDICA	\$	822.888,00	\$	-
MB TECH DE COLOMBIA S A S	\$	399.999,00	\$	-
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P. BIC	\$	389.378,84	\$	-
C I CENTRO DE PROYECTOS ESTRATEGICOS LTDA	\$	1.379.314,00	\$	-
NOVA FONDO DE INVERSIONES Y SOLUCIONES INMOBILIARI	\$	778.748,00	\$	-
DESCONT SAS ESP	\$	473.400,00	\$	-
CAROLINA BARBARA	\$	685.500,00	\$	-
LEIDY TATIANA LIEVANO AVILA	\$	533.333,00	\$	-
<b>Total Anticipos y Avances</b>	\$	<b>313.537.036,89</b>	\$	<b>-</b>

### 9. 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

Calle 33 N. 33 – 34 Villavicencio – Meta

Teléfonos: 318 7094854

E-mail: [Cardioriente@hotmail.com](mailto:Cardioriente@hotmail.com) / [Contabilidadcardioriente@gmail.com](mailto:Contabilidadcardioriente@gmail.com)

realiza por el método de línea recta teniendo en cuenta los años de vida útil de cada bien. Para el cierre del ejercicio a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Equipo de Oficina	\$ 286.565.919,38	\$ 139.077.855,20
Equipo de Computación y Comunicación	\$ -	\$ 125.924.393,22
Maquinaria y Equipo Médico	\$ 299.338.224,20	\$ 299.580.675,06
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	\$ (486.426.400,51)	\$ (486.426.400,51)
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>\$ 99.477.743,07</b>	<b>\$ 78.156.522,97</b>

### 10. 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 a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Obligaciones Financieras Corrientes</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Crédito Reestructuración Bancolombia	\$ -	\$ 3.200.000,00
Credito Rotativo Banco de Bogota	\$ -	\$ -
Tarjeta de Credito Banco de Bogotá 4532	\$ 10.633.902,00	\$ -
<b>Total Obligaciones Financieras Corrientes</b>	<b>\$ 10.633.902,00</b>	<b>\$ 3.200.000,00</b>

### 11. Proveedores Nacionales

En este rubro se registran las deudas adquiridas con los proveedores de la entidad. Para el cierre del ejercicio a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Proveedores Nacionales</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Dicimed SAS	\$ 1.649.889,00	\$ 2.452.106,00
Jorge Enrique Hernandez Rubio	\$ 2.100.000,00	\$ -
Rosalyn Gonzalez Pardo	\$ 1.200.000,00	\$ -
Yury Mahecha Vergara	\$ -	\$ -
Ivan Parrado Guarin	\$ 1.920.000,00	\$ -
Rolando Pinilla Galviz	\$ 3.600.000,00	\$ -
Avizor Seguridad LTDA	\$ 376.764,00	\$ -
Colombia Telecomunicaciones	\$ 2.941.273,78	\$ -
Seguros Generales Suramericana	\$ 8.430.826,00	\$ -
Germar SAS	\$ 1.572.750,00	\$ -
Prosoft	\$ 2.530.000,00	\$ -
Nova Inmobiliaria	\$ 778.748,00	\$ -
Siiteb SAS	\$ 2.716.875,00	\$ -
Parra Castellanos Karen Dayhana	\$ -	\$ -
Pachon Barbosa Angie	\$ 800.010,00	\$ -
Hurtado Mejia Jonathan	\$ 2.145.059,00	\$ -
Andrade Urbano Laidy	\$ 500.000,00	\$ -
<b>Total Obligaciones Financieras No Corrientes</b>	<b>\$ 33.262.194,78</b>	<b>\$ 2.452.106,00</b>

### 12. Cuentas Comerciales por Pagar

En este rubro se registra el valor pendiente de pago por diferentes conceptos, como préstamos, arrendamientos, mantenimientos, honorarios, entre otros. el cierre del ejercicio a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>	<b>VALOR</b>
Alicia Bergonzoli - Prestamo Ley de Insolvencia	\$ 50.000.000,00	\$ 49.087.291,00
Asesoría SG-SST	\$ -	\$ 400.000,00
Cambio de ambiente	\$ -	\$ 6.060.000,00
Arrendamientos	\$ -	\$ 12.237.478,00
Servicios Generales	\$ -	\$ 15.021.009,00
Honorarios	\$ -	\$ 3.187.000,00
Costos y Gastos por Pagar	\$ -	\$ 215.508,00
Otros Costos y Gastos por Pagar	\$ -	\$ 1.698.890,40
Servicios Publicos	\$ -	\$ 3.001.573,00
<b>Total Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 50.000.000,00</b>	<b>\$ 90.908.749,40</b>

### 13. 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 bimestre de 2025, para el cierre del ejercicio a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Pasivos Por Impuestos Corrientes</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Retención en la fuente por pagar	\$ 6.022.194,30	\$ 4.730.000,00
Impuestos para Obligaciones Financieras	\$ -	\$ 24.412.399,68
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ -	\$ 101.204.650,00
<b>Total Pasivos Por Impuestos Corrientes</b>	<b>\$ 6.022.194,30</b>	<b>\$ 130.347.049,68</b>

#### 14. Beneficios a Empleados

Para el cierre del ejercicio a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Aportes al Sistema de Seguridad Social Dic/2024	\$ 6.015.600,00	\$ -
Sueldos Por Pagar	\$ 7.068.868,00	\$ 7.762.593,84
Salarios	\$ 7.068.868,00	\$ 7.762.593,84
Liquidaciones Por Pagar	\$ 438.135,00	\$ 18.755,00
Cesantías, Intereses de Cesantías y Vacaciones	\$ 22.566.189,00	\$ 15.972.848,00
Cesantías	\$ 14.667.019,00	\$ 11.850.222,00
Intereses de Cesantías	\$ 1.464.078,00	\$ 1.197.626,00
Vacaciones por Pagar	\$ 6.435.092,00	\$ 2.925.000,00
Prima de Servicios	\$ -	\$ -
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>\$ 36.088.792,00</b>	<b>\$ 23.754.196,84</b>

#### 15. Patrimonio

En este rubro se registra el capital con el que la empresa cuenta en sus operaciones a el cierre del ejercicio a diciembre 31 de 2024, se representa así:

<b>Patrimonio</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Aportes Sociales	\$ 20.000.000,00	\$ 20.000.000,00
Reservas	\$ 30.840.767,79	\$ 30.840.767,79
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 1.142.125.953,43	\$ 960.630.760,43
Resultado del Ejercicio	\$ 362.607.641,10	\$ 181.495.193,18
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 1.555.574.362,32</b>	<b>\$ 1.192.966.721,40</b>

#### 16. 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 a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 106.339.268,00	\$ 83.687.734,00
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 1.733.211.856,00	\$ 1.736.411.500,00
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>\$ 1.839.551.124,00</b>	<b>\$ 1.820.099.234,00</b>

#### 17. 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 a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Costos</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Honorarios de Consultas	\$ -	\$ 338.600.000,00
Materiales y Suministros	\$ 108.110.899,11	\$ 11.641.412,50
Costo de Personal Asistencial	\$ -	\$ 61.907.500,00
Impuestos (Tasa vigilancia SUPERSALUD)	\$ -	\$ 1.025.424,00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ -	\$ 6.470.000,00
Servicios	\$ -	\$ 730.000,00
<b>Total Costos</b>	<b>\$ 108.110.899,11</b>	<b>\$ 420.374.336,50</b>

### 18. 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 a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Gastos de Administración</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Gastos de Personal	\$ 578.547.104,25	\$ 367.143.117,46
Honorarios	\$ -	\$ 38.273.700,00
Deterioro Cartera	\$ 22.251.582,00	\$ -
Impuestos	\$ 1.285.709,70	\$ 11.694.705,00
Arrendamientos	\$ 155.279.271,00	\$ 129.994.964,00
Seguros	\$ 18.112.282,68	\$ 41.276.725,00
Servicios	\$ 64.653.420,84	\$ 110.593.863,39
Gastos Legales	\$ 3.071.079,16	\$ 5.723.200,00
Mantenimientos	\$ 23.368.245,00	\$ 41.157.442,26
Adecuación e Instalación	\$ 81.202.151,53	\$ 8.623.600,00
Gastos de viaje	\$ 60.000,00	\$ 918.323,00
Depreciaciones	\$ -	\$ 70.000,00
Combustibles	\$ 983.140,00	\$ -
Casino y Restaurante	\$ 1.005.788,88	\$ -
Elementos de aseo y cafetería	\$ 9.168.331,00	\$ -
Útiles, papelería y fotocopias	\$ 9.527.378,00	\$ -
Bonificaciones	\$ 220.610.546,00	\$ 6.760.095,00
Servicios informáticos	\$ -	\$ 7.560.794,57
Gastos Diversos	\$ 8.868.612,97	\$ 23.470.815,33
Dotaciones	\$ -	\$ 327.056,00
Contribuciones	\$ -	\$ 160.000,00
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>\$ 1.197.994.643,01</b>	<b>\$ 793.748.401,01</b>

### 19. Gastos de Ventas

En este rubro se registran los gastos de ventas incurridos en las actividades que se llevan a cabo para el desarrollo de las operaciones. Para el cierre del ejercicio a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Gastos De Venta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Gastos Diversos	\$ 1.902.188,70	\$ -
mantenimiento maquinaria y equipo	\$ 500.000,00	\$ -
Honorarios	\$ 160.116.798,00	\$ -
Gastos de Personal	\$ 1.182.194,34	\$ -
Sueldos y salarios	\$ 594.650,00	\$ -
<b>Total Gastos No Operacionales/Financieros</b>	<b>\$ 164.295.831,04</b>	<b>\$ -</b>

## 20. 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 a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Ingresos No Operacionales</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Recuperaciones	\$ 7.325.416,30	\$ 5.761.423,00
Ajuste al peso	\$ 187.446,77	\$ 897,37
Intereses	\$ 138.567,67	\$ 55.888,53
descuentos comerciales condicionados	\$ -	\$ 18.000,00
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>\$ 7.651.430,74</b>	<b>\$ 5.836.208,90</b>

## 21. Gastos Financieros

En este rubro se registran los gastos financieros incurridos en las transacciones bancarias. Para el cierre del ejercicio a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Gastos No Operacionales/Financieros</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Comisiones Bancarias	\$ 3.745.899,93	\$ 204.134,13
IVA de Comisiones Bancarias	\$ -	\$ 945.425,34
Cuota de Manejo	\$ -	\$ 599.270,00
Intereses Corrientes	\$ 3.374.611,66	\$ 10.680.069,05
Gravamen al Movimiento Financiero	\$ 4.618.571,98	\$ 3.659.499,78
Gastos Bancarios	\$ 1.824.077,85	\$ -
<b>Total Gastos No Operacionales/Financieros</b>	<b>\$ 13.563.161,42</b>	<b>\$ 16.088.398,30</b>

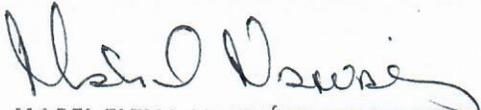
## 22. Gastos Diversos

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 a diciembre 31 de 2024 se representa así:

<b>Gastos No Operacionales/Diversos</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Taxis y Buses	\$ -	\$ 10.000,00
Elementos de Aseo y Cafetería	\$ -	\$ 2.261.284,00
Impuestos Asumidos	\$ 630.379,06	\$ 736.890,68
Intereses Moratorios	\$ -	\$ 222.443,00
Glosas Aceptadas	\$ -	\$ 45.263.050,48
Pérdida en cápita	\$ -	\$ 81.111.819,04
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
Diversos	\$ -	\$ 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
<b>Total Gastos No Operacionales/Diversos</b>	<b>\$ 630.379,06</b>	<b>\$ 313.270.163,73</b>

Las presentes notas hacen parte integral de los Estados Financieros elaborados y presentados con corte al 04 de abril de 2025.

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