

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Información en miles de pesos colombianos

Marzo de 2025

CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA S.A.S. NIT. 900.728.526-2

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DE DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023
(Expresado en miles de pesos)**

ACTIVOS	Nota:	2024	2023	Var	%
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y sus Equivalentes	1	110.731	81.632	29.099	35,6%
Cuentas por Cobrar Clientes	2	870.939	1.038.588	-167.649	-16,14%
CxC Impuestos Corrientes	3	274.021	236.649	37.372	15,79%
Inventarios	4	9.311	8.097	1.214	15,00%
Anticipos y Otras CxC	5	900.748	677.437	223.311	33%
Total activos corrientes		2.165.750	2.042.403	123.347	6,04%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedades, planta y equipo, neto.	6	442.080	422.250	19.830	4,70%
Depreciaciones Acumuladas	6	-347.443	-323.782	-23.661	7,31%
Activo por Impuesto Diferido	7	2.739	6.409	-3.670	-57,26%
Total activos no corrientes		97.376	104.877	-7.501	-7,15%
TOTAL ACTIVOS		2.263.126	2.147.280	115.846	5,40%
PASIVO Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Proveedores de bienes y servicios	8	14.022	17.224	-3.202	-19%
Beneficios a los Empleados	9	21.817	13.004	8.813	67,77%
Impuestos Corrientes x P	10	396.173	385.004	11.169	2,90%
Total pasivos corrientes		432.012	415.232	16.780	4,04%
TOTAL PASIVOS		432.012	415.232	16.780	4,04%
Patrimonio					
Capital Social		80.000	80.000	0	0,00%
Superavit de Capital		120.000	120.000	0	0,00%
Reserva legal		92.856	92.856	-0	0,00%
Transición a NIIF	11	-23.948	-23.948	-0	0,00%
Resultados del Ejercicio		1.562.206	1.463.140	99.066	6,77%
Total Patrimonio		1.831.114	1.732.048	99.066	5,72%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.263.126	2.147.280	115.846	5,40%

"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"


LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
Gerente

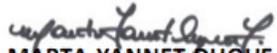

MARTA YANNET DUQUE Z.
Contadora T.P. 98143-T
Ver certificación


JORGE RESTREPO GUTIERREZ
Revisor Fiscal T.P. 43424-T
Ver dictamen adjunto

CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA S.A.S. NIT. 900.728.526-2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023

	Notas	2024	2023	Var. %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Por prestación de Servicios de Salud				
Apoyo Diagnóstico	12	3.743.807	3.437.270	8,9%
Consulta		0	696	-100,0%
Descuentos		-28.788	0	100,0%
TOTAL INGRESOS SERV SALUD		3.715.019	3.437.965	8,1%
Costo de Ventas	13	1.522.047	1.354.702	12,4%
Depreciaciones	14	23.661	25.992	-9%
Utilidad Bruta Actividad Principal		2.169.311	2.057.271	5,4%
Otros Ingresos Ordinarios				
Financieros		249	501	-50%
Total Otros Ingresos Ordinarios		249	501	-50%
Gastos Operacionales				
Gastos Administrativos	14	197.089	160.226	23%
Financieros		17.297	17.000	2%
Total Gastos		214.386	177.226	21,0%
Utilidad Operacional		1.955.174	1.880.547	4%
Otras partidas no operacionales:				
Ganancias e ingresos extraordinarios		2.642	8.853	-70%
Total no operacionales		-232	-30.086	-99%
Utilidad Antes de Impuestos		1.954.942	1.850.461	6%
Impuesto de Renta	15	389.066	375.187	4%
(-/+) Ajustes Impuesto Diferido		3.670	12.133	-70%
Utilidad neta del Período		1.562.206	1.463.140	6,8%
Utilidad neta por acción (pesos)		19.528	18.289	6,8%


LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
Gerente


MARTA YANNET DUQUE Z.
Contadora T.P. 98143-T
Ver certificado


JORGE RESTREPO GUTIERREZ
Revisor Fiscal T.P. 43424-T
Ver dictamen adjunto

CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA S.A.S. NIT. 900.728.526-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023

CUENTAS	2023	Disminuciones	Aumentos	2024
Capital Social	80,000	0	0	80,000
Superávit de Capital	120,000	0	0	120,000
Reserva Legal y Otras Reservas	92,856	0	0	92,856
Transición a NIIF	-23,948	0	0	-23,948
Resultados del Ejercicio	1,463,140	1,463,140	1,562,206	1,562,206
TOTAL PATRIMONIO	1,732,048	1,463,140	1,562,206	1,831,114
Participación Socios Mayoritarios 100%	1,732,048	1,463,140	1,562,206	1,831,114
Dividendo por acción decretado en el período en miles de pesos				18.29
Utilidad por acción durante el período en miles de pesos				19.53
Valor intrínseco de la acción en miles de pesos				22.89

"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"



LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
Gerente



MARTA YANNET DUQUE Z.
Contadora T.P. 98143-T
Ver certificación



JORGE RESTREPO GUTIÉRREZ
Revisor Fiscal T.P. 43424-T
Ver dictamen adjunto

CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA S.A.S. NIT. 900.728.526-2
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos)

FLUJOS DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	2024	2023
Utilidad Neta	1,562,206	1,463,140
Ajustes para conciliar los excedentes con el efectivo neto		
Provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	23,661	25,992
Intereses y gastos financieros	17,297	17,000
Efecto de los Impuestos Diferidos	3,670	-12,133
Otras partidas que no implican salida de efectivo	0	6,404
Cambios en Activos y Pasivos		
(Aumento) disminución en:		
Deudores Comerciales	167,649	156,897
Otras cuentas por cobrar	-260,683	-821,323
Inventarios	-1,214	1,086
Aumento (disminución) en:		
Proveedores (Bienes y Servicios)	-3,202	2,125
Impuestos	11,169	83,257
Beneficios a los empleados	8,813	-673
Fondos netos provistos por las actividades de operación	1,529,366	921,773
FLUJOS DE FONDOS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de Activos	-19,830	0
Fondos netos usados en las actividades de inversión	-19,830	0
FLUJO DE FONDOS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Intereses y gastos financieros	-17,297	-17,000
Dividendos Decretados en calidad de exigibles	-1,463,140	-605,041
Pago de dividendos decretados durante el año	0	-332,500
Fondos netos provistos en las actividades de financiación	-1,480,437	-954,541
TOTAL FLUJO DE FONDOS GENERADO (USADO) EN EL PERIODO	29,099	-32,769
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	81,632	114,401
Disponible	81,632	114,401
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	110,731	81,632
Bancos	110,731	81,632
VARIACIÓN EN EL EFECTIVO DURANTE EL PERÍODO	29,099	-32,769

"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"



LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
Gerente



MARTA YANNET DUQUE Z.
Contadora T.P. 98143-T
Ver Certificación adjunta



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

CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA S.A.S.
NIT. 900.728.526-1

REVELACIONES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

NOTA No 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja menor, bancos, cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

Representa el saldo disponible a diciembre de 2024, distribuido de la siguiente forma:

Nombre	2024	2023	Variación%
CAJA MENOR	400	200	100%
BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE	860	1,071	-20%
BANCOLOMBIA CUENTA AHORROS	109,470	80,361	36%
TOTAL	110,731	81,632	36%

NOTA No 2. DEUDORES COMERCIALES

La Entidad, maneja sus deudores comerciales al costo, es decir al importe en efectivo u otra contraprestación que se espera recibir.

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. En caso de que el plazo de algún crédito se amplíe más allá de las condiciones de crédito normales (más de 90 días), las cuentas por cobrar se miden al valor actual y al costo amortizado.

Los saldos de deudores comerciales a diciembre de 2024 comprenden los siguientes valores por cobrar al único cliente:

Nombre	2024	2023	Variación%
PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA	870,939	1,038,588	-16%
TOTAL	870,939	1,038,588	-16%

NOTA No 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al anticipo de Impuestos por cobrar a la Administración de Impuestos DIAN, por las retenciones causadas durante el periodo.

Nombre	2024	2023	Variación%
IMPUESTOS CORRIENTES (RETENCIONES)	274,021	236,649	16%
TOTAL	274,021	236,649	16%

NOTA No 4. INVENTARIOS

Corresponde al rubro en medicamentos y dispositivos médicos que se requieren para la prestación del servicio. El saldo al mes de diciembre de 2.024 y 2.023 es:

Nombre	2024	2023	Variación%
MEDICAMENTOS E INSUMOS	9,311	8,097	15%
TOTAL	9,311	8,097	15%

NOTA No 5. ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Estos valores representan los conceptos de anticipos de dividendos entregados por Cardioestudio Zona Franca a Cardioestudio y pago de anticipos a proveedores.

Nombre	2024	2023	Variación%
LUZ ANGELA VASQUEZ GARCIA	0	47	-100%
ZONA FRANCA PERMANENTE DE URABA	0	564	-100%
TECNICA ELECTROMEDICA	0	26,527	-100%
ANTICIPO DIVIDENDOS CARDIOESTUDIO	900,000	650,000	38%
MEBI METROLOGIA BIOMEDICAS.A	0	299	-100%
LAURA CRISTINA FORONDA R	248	0	100%
MIRLET JANETH MONTALVO	500	0	100%
TOTAL	900,748	677,437	33%

NOTA No 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los Activos de acuerdo con el uso normal. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio para su reconocimiento.
- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.

La Propiedad, planta y equipo hace parte de los activos tangibles, controlados por CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA, arrendamiento financiero, aportes u otros sucesos Pasados, que se esperan utilizar por más de un período contable y de cuya explotación o uso se espera generar beneficios económicos futuros por el término de su vida útil.

La propiedad, planta y equipo de la Entidad, comprende los inmuebles, maquinaria y equipo médico científico, otra maquinaria y equipo, equipo de cómputo, muebles y enseres.

Los activos fijos por grupo presentan los siguientes saldos:

Nombre	2024	2023	Variación%
EQUIPO MEDICO Y APOYO DIAGNOSTICO	416,475	396,645	5%
EQUIPO DE OFICINA	1,671	1,671	0%
EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACION	23,934	23,934	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	-347,443	-323,782	7%
TOTAL	94,637	98,468	-4%

NOTA No 7. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El activo por impuesto diferido se deriva de las diferencias temporarias deducibles que existen en activos y pasivos al comparar el valor fiscal y el valor en libros (NIIF).

Nombre	2024	2023	Variación%
ACTIVO POR IMPTO DIF. (Prop. Planta y equipo)	2,739	6,409	-57%
TOTAL	2,739	6,409	-57%

NOTA No 8. PASIVO (Proveedores, Honorarios Médicos y otras Cuentas por Pagar)

Los pasivos financieros y no financieros se manejan al costo de la transacción y representan obligaciones contractuales con proveedores, beneficios a los empleados, pasivos por impuestos corrientes y dividendos por pagar, que para cancelarlos La Entidad se deberá desprender de recursos que incorporan beneficios económicos en el momento de la liquidación.

Para los acreedores comerciales se tiene pactado un plazo de pago entre 60 y 90 días. Los Pasivos no financieros corresponden a obligaciones que surgen de la aplicación de una norma y no de un acuerdo contractual, como son por ejemplo las retenciones en la fuente, impuesto sobre la renta, beneficios a los empleados y los aportes a la seguridad social.

El valor por pagar por concepto de proveedores de bienes y servicios al mes de diciembre de 2024 es el siguiente:

Nombre	2024	2023	Variación%
SEGUROS GENERALES DE SURAMERICANA	4,467	6,521	-31%
RONELLY	1,212	0	100%
ELCY DEL SOCORRO MORA TAMAYO	0	284	-100%
CARDIOESTUDIO SAS	7,850	9,552	-18%
PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA DE URABA SAS	493	867	-43%
TOTAL	14,022	17,224	-19%

NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Registra todos los tipos de contraprestaciones y el valor de las obligaciones de la Institución con cada uno de sus empleados como consecuencia del derecho adquirido por la relación laboral, legal y reglamentaria celebrada entre las partes.

Nombre	2024	2023	Variación%
CESANTIAS	11,718	8,734	34%
INTERESES A LAS CESANTIAS	1,361	1,048	30%
VACACIONES	5,629	3,222	75%
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES	3,109	0	100%
TOTAL	21,817	13,004	68%

NOTA No 10. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los saldos acumulados a diciembre de 2.024 y 2.023 son los siguientes:

Nombre	2024	2023	Variación%
RETENCION EN LAFUENTE	7,108	9,818	-28%
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	389,065	375,186	4%
TOTAL	396,173	385,004	3%

NOTA No 11. TRANSICION A NIIF

Corresponde a los efectos de la aplicación por primera vez de las NIIF para Pymes, nuevo marco normativo aplicable según Decreto 2420 de 2015.

Nombre	2024	2023	Variación%
TRANSICION A NIIF	-23,948	-23,948	0%
TOTAL	-23,948	-23,948	0%

NOTA No 12. INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS

Comprende los ingresos obtenidos por la prestación de servicios de ayudas diagnósticas cardiovasculares. Al mes de diciembre de 2024 y 2023, se tiene un acumulado de ventas a la Clínica Panamericana, detallado por conceptos, así:

Nombre	2024	Part. %	2023	Part. %	Var. %
ELECTROCARDIOGRAFIA HOLTER	832,017	22.4%	790,231	23.0%	5%
PRUEBA DE ESFUERZO (TESTEJER)	13,530	0.4%	15,609	0.5%	-13%
ECOCARMODO M Y BDOPPLER	1,995,332	53.7%	1,798,242	52.3%	11%
ECOCARTRANSESOFOGICO	62,726	1.7%	67,567	2.0%	-7%
ECOCARSTRESS PRUEBA FARMACOL	77,729	2.1%	86,280	2.5%	-10%
ECOCARSTRESS PRUEBA ESFUERZO	60,005	1.6%	74,063	2.2%	-19%
ECOCARDIOGRAMA PEDIATRICO	551,730	14.9%	461,697	13.4%	20%
MONITOREO DE PRESION	121,045	3.3%	143,581	4.2%	-16%
MONITOREO DE EVENTOS	905	0.0%	0	0.0%	100%
CONSULTAS MEDICAS	0	0.0%	696	0.00	-100%
TOTAL	3,715,019	100%	3,437,965	100%	8%

NOTA No 13. COSTOS

Corresponde a todos los costos en que incurre la Institución, para la prestación del servicio correspondiente al mes de diciembre de 2024 y 2023, se detallan los conceptos así:

COSTOS	2024	2023	Variación%
MATERIALESEINSUMOS	27,507	25,857	6%
COSTOSDEPERSONAL	83,633	39,454	112%
HONORARIOSMEDICOS	1,280,784	1,191,954	7%
ARRENDAMIENTOS	62,467	57,657	8%
SERVICIOS (aseo, papelería, energía, otros)	29,118	12,137	140%
MANTENIMIENTOYREPARACIONES	38,538	27,643	39%
TOTAL	1,522,047	1,354,702	12%

NOTA No 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son las disminuciones en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, insumos y demás partidas necesarias para la prestación de servicios. A diciembre de 2024 y 2023 se tienen los siguientes saldos:

GASTOS	2024	2023	Variación%
GASTOS DE PERSONAL	121,380	112,666	8%
HONORARIOS	17,100	11,600	47%
SEGUROS	12,226	12,511	-2%
SERVICIOS	13,258	8,590	54%
IMPUESTOS	255	0	100%
GASTOS LEGALES	5,409	5,518	-1.98%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11,938	2,438	390%
DIVERSOS	15,523	6,903	125%
DEPRECIACION PPYE	23,661	25,992	-9%
TOTAL	220,750	186,218	19%

NOTA No 15. IMPUESTO DE RENTA

Corresponde al valor de la provisión del impuesto de renta acumulado a diciembre de 2024 por pagar a Administración de impuestos.

IMPUESTOSOBRELARENTA	2024	2023	Variación%
PROVISIÓNIMPTODERENTA2024-2023	389,066	375,187	4%
TOTAL	389,066	375,187	4%

Las Notas a los Estados Financieros forman parte integral de los mismos y conforman un todo indivisible de los Estados Financieros de CARDIOESTUDIO ZONA FRANCA.



LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
Gerente



MARTA YANNET DUQUE ZULUAGA
Contadora T.P. 98143-T



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