

CORAZON Y AORTAS SAS
NIT 900.051.107-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2022 - 2021
Expresado en pesos colombianos



ACTIVOS	Notas	31-dic-22	31-dic-21
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	842.821.783	1.228.077.159
Inversiones	4	-	0
Cuentas comerciales por cobrar y otras CxC	5	6.929.557.854	5.944.557.914
Activos por impuestos corrientes	6	1.523.523.527	1.164.033.258
Inventarios	7	471.168.128	430.419.500
Gastos pagados por anticipado	8	63.369.061	1.536.686
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		9.830.440.353	8.768.624.517
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo, neto	9	5.099.411.433	3.274.635.270
Cuentas por cobrar no corrientes	5	-	788.081.057
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		5.099.411.433	4.062.716.327
TOTAL ACTIVOS		14.929.851.786	12.831.340.844
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Pasivos financieros	10	1.359.233.307	1.816.543.125
Proveedores	11	3.142.680.211	2.947.011.077
Cuentas comerciales por pagar y otras CxP	12	1.261.457.392	1.209.549.280
Pasivos por impuestos corrientes	13	715.523.596	509.377.625
Beneficios a los empleados	14	227.029.019	142.526.533
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		6.705.923.525	6.625.007.640
Pasivos no corrientes			
Pasivos financieros	10	2.932.287.011	4.291.520.318
Cuentas por pagar con particulares	15	146.791.565	1.410.004.070
Pasivos por impuestos diferidos	16	69.789.642	381.833.917
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		3.148.868.218	96.598.886
TOTAL PASIVOS		9.854.791.743	8.513.444.513
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y pagado	17	1.061.720.000	1.061.700.000
Reserva Legal	18	269.463.255	201.593.384
Reserva Patrimonial	18	97.801.268	97.801.268
Resultado de Ejercicios Anteriores		2.902.304.412	2.391.495.572
Resultado del Ejercicio		857.163.711	678.698.709
Resultados por conversión NIIF	19	- 113.392.603	-113.392.603
TOTAL PATRIMONIO		5.075.060.043	4.317.896.330
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		14.929.851.786	12.831.340.843

Cifras previamente confirmadas, artículo 37 Ley 222 de 1990
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

MARIO HENAO LOPEZ
Gerente General

WILLIAM FERNANDO SOLARTE E.
Contador Público
TP 19481-T

CRISTIAN DAVID NEIRA ZORRILLA
Revisor Fiscal
TP 221564-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.
TR 278

CORAZON Y AORTA SAS

NIT : 900.051.107-2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL



Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 - 2021
Expresado en pesos colombianos

	Notas	31-dic-22	%%	31-dic-21	%%
Ventas del periodo	20	22.336.088.270	115%	14.720.519.646	106%
Devoluciones	21	2.860.210.873	15%	845.254.912	6%
INGRESOS NETOS		19.475.877.397	100%	13.875.264.734	100%
Costo de Ventas	22	13.845.669.970	71%	8.749.856.465	63%
UTILIDAD BRUTA		5.630.207.427	29%	5.125.408.269	37%
GASTOS OPERACIONALES					
Costos Indirectos	23	1.898.483.050	10%	1.717.328.349	12%
De Administración	24	2.008.036.254	10%	2.151.841.499	16%
De Ventas	25	134.374.000	1%	98.049.000	1%
Total Gastos de operación		4.040.893.304	21%	3.967.218.848	29%
UTILIDAD OPERACIONAL		1.589.314.123	8%	1.158.189.421	8%
Ingresos Financieros	26	453.643.703	2%	487.919.797	4%
Egresos Financieros	27	699.008.359	4%	580.163.361	4%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1.343.949.467	7%	1.065.945.858	8%
Provisión Impuesto de Renta	28	513.595.000	3%	337.479.000	2%
Gasto (ingreso) por impuesto diferido	16	-26.809.244	0%	49.768.149	0%
UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIO		857.163.711	4%	678.698.709	5%

Cifras previamente confirmadas, artículo 3; cifras previamente confirmadas, artículo 37 Ley 222 de 199

Las notas adjuntas son parte integral de lo Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

MARIO HENAO LOPEZ
Gerente General

WILLIAM FERNANDO SOLARTE E.
Contador Público
TP 19481-T

CRISTIAN DAVID NEIRA ZORRILLA
Revisor Fiscal
TP 221564-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.
TR 278

CORAZON Y AORTA S.A.

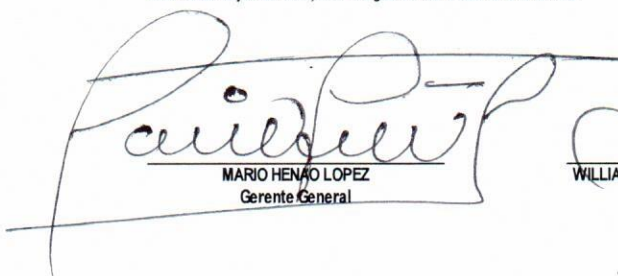
NIT: 900.051.107-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022-2021
Expresado en pesos colombianos

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS POR CONVERSION	TOTAL PATRIMONIO
		OBLIGATORIA	OCASIONALES					
Saldo al final al 31 de diciembre de 2020	1.061.700.000	154.229.224	97.801.268		1.965.218.136	473.641.597	(113.392.603)	3.639.197.621
Pago de dividendos								-
Aumento de capital								-
Reservas decretadas		47.364.160			(47.364.160)			-
Resultado del Ejercicio						678.698.709		678.698.709
Resultados acumulados					473.641.597	(473.641.597)		-
Saldo al final al 31 de diciembre de 2021	1.061.700.000	201.693.384	97.801.268		2.391.496.573	678.698.709	(113.392.603)	4.317.896.331
Pago de dividendos					(100.000.000)			(100.000.000)
Aumento de capital	20.000				(20.000)			-
Reservas decretadas		67.869.871			(67.869.871)			-
Resultado del Ejercicio					678.698.710	857.163.712		1.535.862.422
Resultados acumulados						(678.698.709)		(678.698.709)
Saldo al final al 31 de diciembre de 2022	1.061.720.000	269.463.255	97.801.268		2.902.304.412	857.163.712	(113.392.603)	5.075.060.044

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


MARIO HENAO LOPEZ
Gerente General


WILLIAM FERNANDO SOLARTE E.
Contador Público
TP 19481-T


CRISTIAN DAVID NEIRA ZORRILLA
Revisor Fiscal
TP 221564-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.
TR 278

CORAZON Y AORTA SAS
NIT 900.051.107-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



Método Indirecto

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022-2021

Expresado en pesos colombianos

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2022	2021
Utilidad del ejercicio		857.163.711	678.698.709
Mas (menos) partidas que no afectan el efectivo			
Amortización de diferidos	111.133.299	276.465.600	
Depreciación	455.908.674	415.232.609	
Gasto (Ingreso) por impuesto diferido	-26.809.244	49.768.149	
Efectivo generado en operaciones		540.232.729	741.466.358
Cambio en partidas operacionales			
Cuentas comerciales por cobrar	-196.918.883	-2.226.286.310	
Activos por impuestos corrientes	-359.490.269	-183.965.853	
Inventarios	-40.748.628	-193.963.441	
Gastos pagados por anticipado	-172.965.674	-1.536.686	
Proveedores	195.669.134	225.038.527	
Cuentas comerciales por pagar y otras CxP	51.908.112	551.923.791	
Pasivos por impuestos corrientes	206.145.971	161.250.499	
Beneficios a los empleados	84.502.486	21.905.616	
Cuentas por pagar con particulares	-235.042.352	-448.640.865	
Total cambios en partidas operacionales		-466.940.103	-2.094.274.721
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		73.292.626	-1.352.808.363
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cambio en partidas de inversión			
Inversiones			
Propiedad, planta y equipo	-2.280.684.837	-494.397.739	
Propiedades de Inversión	0	0	
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		-2.280.684.837	-494.397.739
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cambio en partidas de Financiación			
Pasivos financieros	1.064.973.123	-1.197.073.664	
Pago de Dividendos	-100.000.000		
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		964.973.123	-1.197.073.664
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC		-385.255.377	-2.365.581.057
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	1.228.077.159	3.593.658.218	
Efectivo y equivalentes al final del periodo	842.821.782	1.228.077.159	
Variación	\$ -385.255.377	-2.365.581.058	

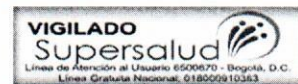
Cifras previamente confirmadas, artículo 37 Ley 222 de 1990
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

MARIO HENAO LOPEZ
Gerente General

WILLIAM FERNANDO SOLARTE E.
Contador Público
TP 19481-T

CRISTIAN DAVID NEIRA ZORRILLA
Revisor Fiscal
TP 221564-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.
TR 278

CORAZON Y AORTA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021
(Expresado en pesos colombianos)



Nota 1. Información General

La compañía CORAZON Y AORTA SAS es una Sociedad por acciones simplificada, el domicilio social principal del negocio es la ciudad de Cali. Su principal actividad es la prestación de servicios profesionales médicos quirúrgicos y demás en el campo de la salud, incluyendo los servicios de hospitalización, tratamiento médicos en general y servicios de atención quirúrgicos tanto ambulatorios como no ambulatorios; Constituida el 20 de octubre del año 2005, con domicilio en la Calle 21 Norte Numero 6N-14 en la ciudad de Cali Colombia.

Sus actividades se desarrollan en las siguientes ciudades en los siguientes establecimientos de comercio

- Unidad de Angiografía ubicado en: cl. 10 Nro. 33 51 de Cali
- Centro médico ubicado en: calle 38 Norte Numero 4N-33
- Unidad de Angiografía, cirugía cardiovascular y cardiología no invasiva Calle 1 No 14-34 Buga

La duración legal es indeterminada por la clase de sociedad que actualmente se tiene.

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha, no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

Nota 2. Sustento legal y Conceptual.

- **Sustento Legal y Base de las Políticas Contables.**

Los Estados Financieros son elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) versión del año 2015, normatizadas en Colombia por el Decreto 3022 de 2013, el que reglamenta la Ley 1314 de 2009, sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2.

La base contable utilizada por la empresa para la preparación de los Estados Financieros será la de acumulación (devengo), así como para el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos. La información se presentará en pesos colombianos.

- **Marco de Referencia Contable.**

El marco de referencia contable aplicado por la empresa está basado en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y medianas empresas (NIIF para

PYMES), el cual se aplicará consistentemente para todos los períodos contables, los cuales van del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año. Este marco de referencia contable permite a la empresa preparar información que mostrará claramente la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo que tienen lugar en cada período contable.

En el evento que un requerimiento significativo de este marco de referencia no se aplique, la Gerencia revelará:

- a) Una conclusión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros.
- b) Que se ha cumplido con las NIIF para PYMES y que requerimiento no aplicó.
- c) La naturaleza de la falta de aplicación, el tratamiento de la NIIF para las PYMES y el porqué del tratamiento adoptado.

- **Moneda Funcional**

La moneda funcional para preparar los Estados Financieros es el **peso colombiano (CO)**.

- **Negocio en Marcha**

Los Estados Financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha; esta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento que la Gerencia tiene en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la Gerencia se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo período a partir de la fecha sobre la que se informa. Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los Estados Financieros.

- **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.

La empresa en la preparación y presentación de los Estados Financieros y para efectos de análisis y demás relacionados con el tema, considera como material toda partida que supere los dos (02) salarios mínimos mensuales legales vigentes.

- **Período de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros preparados por la Gerencia se presentan para propósitos generales al terminar el período contable. Estos Estados Financieros se preparan comparativos años actuales con el año anterior. La información comparativa presentada se aplica a los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Estado de Resultados,

- Flujo de Efectivo,
 - Notas explicativas a dichos Estados Financieros.
- **Permanencia**
 Los Estados Financieros preparados de acuerdo con las NIIF para Pymes permanecerán cumpliendo con este marco de referencia durante un término no inferior a tres (3) años, contados a partir de su estado de situación financiera de apertura, independientemente de si en ese término dejan de cumplir las condiciones para pertenecer a dicho grupo.

 Lo anterior implica que presentarán por lo menos dos períodos de Estados Financieros comparativos de acuerdo con el marco normativo. Cumplido este término, evaluarán si deben permanecer en el Grupo correspondiente a NIIF para PYMES o NIIF Grupo 1.
 - **Clasificación de Partidas en el estado de situación financiera**
 Las partidas presentadas en el estado de situación financiera se deben revelar como corrientes y no corrientes, para activos y para pasivos. La categoría corriente para los activos está vinculada con la realización en el ciclo normal de las operaciones en un período no mayor a un año o que sean mantenidos para fines de negociación. En cuanto a los pasivos, lo esperado es que se liquiden en el transcurso normal de las operaciones de la entidad en el mismo plazo. Todos los activos o pasivos que no reúnan el requisito indicado se clasifican en la categoría no corriente.

 Se entenderán como activos, los recursos controlados por la entidad que correspondan a una situación del pasado de los cuales se espera obtener beneficio en un futuro, sin tener en cuenta la tangibilidad de este.

 Por pasivos se entenderán las obligaciones presentes que tenga la entidad surgida a raíz de un suceso pasado, sea legal o implícito. La diferencia entre el activo y el pasivo será entendida como patrimonio.
 - **Equivalentes al Efectivo**
 Para fines de análisis financiero y de la disponibilidad que tiene la entidad, se estiman equivalentes al efectivo las inversiones de gran liquidez realizadas con vencimientos no mayor a 90 días, tales como, inversiones temporales en acciones y otros títulos valores que cumplan la condición de tiempo indicada; de igual forma los sobregiros bancarios cuya exigibilidad no esté bajo ningún tipo de contrato con el banco que eventualmente pueda otorgar el beneficio del sobregiro. Esta política se tomará en cuenta en su respectiva dimensión para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo a la fecha en que deben prepararse los Estados Financieros.
 - **Flujos de Efectivo**
 Al terminar el período sobre el que debe informar la Empresa, se prepara el Estado de Flujos de efectivo. Este Estado Financiero es preparado bajo el método indirecto y para su elaboración se ajusta el resultado antes de impuestos y reservas, obtenido en el Estado de Resultados con los efectos de los cambios en los inventarios, derechos por cobrar,

obligaciones por pagar, depreciaciones, provisiones, impuestos diferidos, ingresos devengados no percibidos y otras partidas que tengan un efecto monetario en los flujos de efectivo de la empresa. Se incluirán en este flujo de efectivo las transacciones en moneda extranjera, valuadas al tipo de cambio vigente en la fecha en que se elabore el flujo de efectivo. Los componentes del Flujo de Efectivo deben estructurarse de acuerdo con la sección 7 de la NIIF para las PYMES.

Nota 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

✓ Efectivo y equivalentes de efectivo

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la prestación de servicios, en la administración de recursos de terceros o en otras actividades que ejerza la Empresa

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la Empresa **cuando:** Se recaude y reciba valores por cualquier concepto.

Se reconocerá como saldo en bancos, el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Se reconocerá como equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Ejemplo de esto son los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas, pólizas a corto plazo y otros.

✓ Cuentas comerciales por cobrar

Se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente consideradas o en grupo si, y sólo si, existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia de la existencia de riesgos debidamente documentados tales como el vencimiento del periodo normal de crédito.

El deterioro de cartera será calculado por el área contable y aprobado por la Gerencia para garantizar la debida segregación de funciones requerida por estándares internacionales de auditoría, el valor del deterioro se trasladará al gasto en el periodo de reconocimiento.

Las pérdidas esperadas como resultado de eventos futuros, sea cual fuere su probabilidad, no se reconocerán. La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable sobre los eventos que causan la pérdida, lo cual deberá ser observado por la Gerencia y ejecutado por Contabilidad, cuando existan Incumplimientos de cláusula contractual de plazo. Se entenderá que existe riesgo por incumplimiento, cuando se cumplan los plazos incluidos en la factura o acuerdo al otorgar el crédito y se dará un periodo de gracia posterior de 90 días antes de causar el deterioro.

✓ Activos Financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a - A valor razonable con cambios en resultados,
- b - Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento,
- c - Costo Amortizado.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

✓ **Aprobación de estados Financieros**

Los estados financieros fueron aprobados por la Asamblea de accionistas siendo el máximo organismo legal

✓ **Propiedades, 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 a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido, aunque no esté siendo usado. Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo. El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Activo	Vida Útil Estimada
a. Edificaciones	50 años
b. Maquinaria	10 Años
c. Muebles y enseres	05 años
d. Equipo de oficina	05 años
e. Equipo de Cómputo	05 años
f. Equipo de comunicaciones	05 años
g. Vehículos	10 años

Si varios elementos de propiedades, planta y equipo tienen la misma vida útil se agruparán como partes de un mismo componente.

✓ **Cuentas por pagar Proveedores**

La empresa reconocerá las cuentas por pagar a proveedores y acreedores por la adquisición de bienes y servicios que ayuden al logro de sus objetivos y que generen flujos de efectivo futuros. Estos podrán llevar implícita una tasa de interés o podrán carecer de ello, dependiendo de los términos en que se pacte con los proveedores y acreedores.

✓ **Cuentas por Pagar o Prestamos**

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

La cuenta por pagar o préstamo se miden utilizando el método del costo amortizado, el cual únicamente será la diferencia entre el valor medido inicialmente y la amortización acumulada a la fecha que se informa, cuando no se tiene una tasa de interés pactada.

✓ **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se presta el servicio o se entregan los insumos y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se reconoce por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

✓ **Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos**

La Empresa reconocerá activos o pasivos por impuestos diferidos, únicamente por la aplicación de los cálculos de Impuesto sobre la Renta, estimado conforme a lo establecido en la Ley del Impuesto Sobre la Renta, sobre la renta imponible y su diferencia con la renta imponible calculada conforme a lo establecido en cada sección aplicable en la NIIF para las PYMES. Esta situación puede generarse por el registro de pérdidas por deterioro del valor de cada activo que serán revertidas en el futuro o que procedan de períodos anteriores pero que no son deducibles o gravadas conforme a la legislación tributaria, reconocimiento de beneficios a los empleados, por uso de los tasas fiscales en lo que corresponde a la depreciación y amortización de activos cuando las tasas fiscales no son iguales a las tasas establecidas conforme a la vida útil de dichos activos, por pérdidas o ganancias del resultado integral reflejadas en resultados o en el patrimonio que no son gravadas o deducibles conforme a la legislación tributaria.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deberán ser reconocidos como No Corrientes, conforme al catálogo de cuentas autorizado. No se admitirá el registro en la partida de Corrientes. Así mismo, los montos reconocidos por este tipo de impuestos ya sean corrientes o diferidos, deben ser revisados al final de cada período sobre el que se informa, de manera que se actualice con cualquier variación en la tasa del impuesto sobre la renta que aplicará a este tipo de sociedades. Si hay un cambio en la tasa impositiva en un futuro de corto plazo, que sea materialmente cierto, la empresa reconocerá en la fecha sobre la que se informa el cambio en dicha tasa impositiva.

La Empresa reconocerá un activo por impuestos diferidos, si la base fiscal establecida para la aplicación de la tasa del impuesto sobre la renta es menor que la establecida conforme a la NIIF para las PYMES y dicho activo deberá segregarse en la porción del impuesto sobre la renta corriente e impuesto sobre la renta diferido. En el caso que la base fiscal establecida para la aplicación de la tasa del impuesto sobre la renta calculado conforme a la NIIF para las PYMES sea mayor que la establecida conforme a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, la Empresa deberá reconocer un pasivo por impuesto diferido, separando entre el pasivo por impuestos diferido corriente y diferido cuando la diferencia temporaria que da origen a los activos y pasivos por impuesto diferido desaparezcan. La variación en dichas partidas deberá reconocerse como un gasto en los resultados del período o en otro resultado integral.

✓ **Hechos Relevantes**

- El día 2 de febrero de 2.022 la Superintendencia Nacional de Salud ordenó la toma de posesión de la EPS Emssanar que opera en el país, esta EPS cuenta 1.954.587 afiliados en el departamento de Nariño, Putumayo, Cauca y Valle del Cauca; el 92% de esa población, lo cual nos creó la alerta necesaria para deteriorar en los Estados Financieros la Cartera y la Inversión que se tiene con esta Entidad.
- Al cierre del ejercicio 2022 existía un reclamo en proceso de fallo pendiente de determinar su valor, sin embargo, con fecha 6 de marzo de 2023 se firmó el acuerdo de transacción y desistimiento entre Corazón y Aorta SAS y la Dra. Martha Cecilia Ortega Portillo, Abogada del Demandante Dr. Rodrigo Carrillo.
Con fecha 9 de marzo de 2023 se envió al juzgado 28 Civil Municipal de Cali el oficio por terminación del proceso, según radicado 2019-00705, por pago total de la obligación.

Nota No 4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	31-dic-22	31-dic-21	%%
Caja Menor	2.000.000	1.000.000	100,0%
Derechos fiduciarios (4.1)	78.766.619	953.741.607	-91,7%
Bancos cuenta ahorro	82.385.823	162.136.887	-49,2%
Bancos cuenta corriente	679.669.341	111.198.665	511,2%
	842.821.783	1.228.077.159	-31,4%

(4.1) corresponde a valores depositados en Fiducia Bancolombia, Fiducia Banco De occidente y banco BBVA
Las cuentas corrientes, de ahorro y las cuentas de las Fiducias están libres de restricción alguna

Inversiones

Emssanar EPS	780.000.000	0
Deterioro de Inversiones	- 780.000.000	0
	-	0

Nota: La Sociedad viene realizando una Inversión en Acciones en Emssanar EPS, pero debido a la Intervención forzosa administrativa por parte de la Supersalud, se optó por deteriorar esta inversión en los Estados Financieros

Nota No 5. Cuentas Comerciales por cobrar

	31-dic-22	31-dic-21	%%
Clientes (5.1)	6.557.062.973	6.532.761.487	0,4%
Trabajadores (5.2)	4.009.499	70.938.425	-94,3%
Anticipos (5.3)	22.488.174	111.637.759	-79,9%
Cuentas por cobrar Incapacidades	3.316.470	15.927.316	-79,2%
Otros (5,4)	342.680.739	1.373.984	24840,7%
	6.929.557.855	6.732.638.971	2,9%
Cartera Largo Plazo	0	-788.081.057	-100,0%

TOTAL CARTERA CORTO PLAZO	6.929.557.855	5.944.557.914	16,6%
---------------------------	---------------	---------------	-------

(5.1) Clientes

La cartera está representada en los siguientes clientes:

	31-dic-22	31-dic-21	%%
SNDR - Clinica Nuestra	6.552.721.375	7.240.834.188	-9,5%
Emssanar E.S.S.	564.589.082	627.975.860	-10,1%
Secretaria Departamental de Salud	2.153.844	6.352.767	-66,1%
Clinica Estancia	69.659.274	69.659.274	0,0%
Hospital Universitario del Valle	4.511.206	4.511.206	0,0%
Subtotal	7.193.634.781	7.949.333.295	-9,5%
Deterioro de Cartera (Ver nota 24.3)	-636.571.808	-1.416.571.808	-55,1%
	6.557.062.973	6.532.761.487	0,4%

La cartera total por vencimiento

Corriente	2.092.890.615	2.285.467.632	-8,4%
001-30 días	1.387.782.186	794.626.359	74,6%
31-60 días	1.320.095.048	702.327.685	88,0%
61-90 días	980.427.829	774.951.355	26,5%
91-360 días	1.412.439.101	1.187.307.399	19,0%
Subtotal cartera menor a 360 días	7.193.634.779	5.744.680.430	25,2%
más de 360 días	-	2.204.652.865	-100,0%
Deterioro de Cartera (Ver nota 24.3)	-636.571.808	-1.416.571.808	-55,1%
	6.557.062.971	6.532.761.487	0,4%

ENTIDAD	AÑO 2022	AÑO 2021	
	DETERIORO DE CARTERA	SALDO CARTERA A DICIEMBRE 31 DEL 2021	DETERIORO DE CARTERA
CLINICA ESTANCIA	69.659.273	69.659.273	69.659.273
HOSPITAL UNIVERSITARIO	4.511.206	4.511.206	4.511.206
EMMSANAR SAS	291.005.200	19.642.501	0
CLINICA NUESTRA	269.242.285	2.104.487.118	1.336.048.562
SECRETARIA DE SALUD	2.153.844	6.352.767	6.352.767
TOTAL CARTERA		2.204.652.865	1.416.571.808

(5.2) Cuentas por cobrar a
trabajadores

	31-dic-22	31-dic-21
Hamid Mustafa Iza		59.785.000
Holguín Florián Karina	653.463	1.348.356
Jenifer Montoya		2.400.000
Mildred Murillo	397.924	1.010.336
Hilduara Taborda	758.112	1.587.804
Paola Andrea Narvaez		1.150.000
Otros menores	2.200.000	3.656.929
	4.009.499	70.938.425

5.3) Anticipos

	31-dic-22	31-dic-21
Maria Yasmit Arbelaez Daza		104.000
Bosón J y H SAS	2.587.469	
Carmenza Alzate G, SAS	4.200.000	
Club de ejecutivos del Valle		129.800
Extintores y seguridad industrial		35.700
Giraldo Ovalle Diego José	10.000.000	
Industria Colombiana de dotaciones metálicas SAS		4.577.350
Mares Group SAS		2.268.109
Siemens Healthcare SAS		79.941.800
Sociedad Privada del Alquiler	1.140.705	
Soluciones Tecnológicas		24.500.000
Tucci Ron Fátima Ariani		81.000
Vanes del Valle SAS	60.500	
Vasquez Cely Ingrid Linet	4.499.500	
	22.488.174	111.637.759

(5,4) Otros

	31-dic-22	31-dic-21
Cuentas por Cobrar a terceros	36.317.860	1.373.984
Cuentas por Cobrar a Socios	306.362.879	
	342.680.739	1.373.984

Nota No 6. Activos por impuestos corrientes

	31-dic-22	31-dic-21
Saldo a Favor Renta	757.540.000	670.123.000

Industria y comercio	120.712.259	91.362.853
Retención en la Fuente	486.065.431	287.728.021
Autorretención	159.205.837	114.819.384
	1.523.523.527	1.164.033.258

El saldo a favor en renta corresponde a las siguientes vigencias

Año 2017	264.334.000	264.334.000
Año 2018	152.533.000	152.533.000
Año 2019	70.627.000	70.627.000
Año 2020	182.629.000	182.629.000
Año 2021	87.417.000	
	757.540.000	670.123.000

Nota No 7. Inventarios

	31-dic-22	31-dic-21
Medicamentos e Insumos	471.168.128	430.419.500
	471.168.128	430.419.500

Sobre estos inventarios no hubo deterioro de inventarios

Nota No 8. Gastos Pagados por Anticipado

	31-dic-22	31-dic-21
Programas para computador		1.536.686
Seguros y Fianzas	21.083.415	
IVA Asumido	4.005.848	
Otros- Banco de Occidente (FG)	38.279.798	
	63.369.061	1.536.686

Nota No 9. Propiedad Planta y Equipo

	31-dic-22	31-dic-21
Construcciones y Edificaciones	650.293.200	650.293.200
Maquinaria y Equipo	72.587.170	72.587.170
Equipo de oficina	200.368.935	172.492.847
Equipo de cómputo y comunicación	248.929.575	206.401.961
Medico (9.1)	7.683.248.319	5.205.926.058
Autos, camiones	117.900.000	117.900.000
Subtotal Propiedad Planta y Equipo	8.973.327.199	6.425.601.235

(9.1) El incremento en el equipo médico se debe a:

	31-dic-22	31-dic-21
Adquisición de Polígrafo a St Jude		289.740.510
Bomba de perfusión		39.744.908
Equipos de monitoreo de presión		29.050.875

Equipos de Holter		28.737.740
Angiografo Siemens Popayán	2.111.821.541	
Tarjeta Video PC Board para Angio CN	9.984.512	
Video ASM para Angio CN	90.841.637	
Televisor LG 43" Valle innova	1.799.900	
Desfibrilador Mindray	5.712.000	
2 camillas de Transporte Cignux	7.140.000	
Banda Trotadora Blois	10.248.000	
2 cilindro de Oxigeno Argon Helio	2.499.000	
Bicicleta Spinning Sicilia	3.660.000	
Escalador Leicester	3.850.000	
Bicicleta Estática AB002	4.980.000	
Bicicleta Recumbent Spirit XB	7.700.000	
3 infusores a Presión de Soluciones	1.531.530	
Sonda o transductor CM	15.729.205	
UPS ABB Powerscale	75.981.390	
6 Holter ECG	24.409.875	
2 grabadora Mapa Suntech	32.427.500	
Repuesto Ecógrafo Centro Médico	47.120.934	
Varios	19.885.235	
Depreciación acumulada		
Construcciones y edificaciones	56.930.509	46.092.337
Maquinaria y Equipo	24.329.822	20.729.498
Equipo de oficina	140.332.872	106.006.722
Equipo de computo	176.123.321	150.100.295
Equipo medico	3.387.774.242	2.751.402.114
Flota y equipo de transporte	88.425.000	76.635.000
Subtotal de depreciación	3.873.915.766	3.150.965.966
Total propiedad, planta y equipo	5.099.411.433	3.274.635.269

Dentro del equipo médico se encuentran los bienes adquiridos en leasing así:

	Costo 2022	Costo 2021
Angiografo para el Ciudad de Buga adquirido en marzo/13		2.128.753.445
Angiografo Marca GE Unidad de negocio de Clinica Nuestra		576.209.816
Máquinas de rehabilitación cardiaca Centro medico		18.925.400
Aires acondicionado Centro Medico		14.472.000
Angiografo Siemens para la Ciudad de Popayán	2.111.821.541	

2.111.821.541**2.738.360.661**

Del Angiografo para la ciudad de Buga, se dio como cuota inicial el valor de \$388.563.724, el saldo de \$ 1.740.018.721 fue tomado en leasing.

Del Angiografo Marca GE de Clinica Nuestra, se dio como cuota inicial el valor de \$ 169.491.660, el saldo de \$ 395.480.540 fue tomado en leasing

Nota No 10, Pasivos Financieros

ENTIDAD	NUMERO	CONCEPTO	MONTO ORIGINAL	FECHA INICIO	SALDO A DICIEMBRE 2022	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	TASA SEGUN DOCUMENTO	INT	K	PLAZO	OPCION DE COMPRA
LEASING												
OCCIDENTE		Leasing Popayan	2.111.821.541	30/11/2022	2.111.821.541	1.830.245.336	281.576.205	IBR +3.8	M		60	1.00%
BANCOLOMBIA	313664	Leasing - Germa	71.459.500	30/12/2022	71.459.500	57.167.600	14.291.900	IBR+10.71	MV	MV	60	1.00%
BANCOLOMBIA	313601	Leasing -Zabale	27.133.614	15/12/2022	27.133.614	18.089.076	9.044.538	IBR+15.39	MV	MV	36	1.00%
PRESTAMOS												
BANCOLOMBIA	7500087975	Capital de trabaj	93.000.000	6/05/2020	15.482.563		15.482.563	IBR + 4.80	M	M	36	
OCCIDENTE	130198955	Prestamo	700.000.000	29/12/2022	700.000.000	466.666.667	233.333.333	IBR+9.72	TV	TV	36	
OCCIDENTE	100427671	Capital de trabaj	44.000.000	22/07/2019	3.665.539		3.665.539	IBR +8.25	M	TV	36	
BBVA	9600031420	Prestamo nomin	194.000.000	30/11/2020	10.777.774		10.777.774	IBR+4.50	M	M	24	
BBVA	9600033855	Capital	723.000.000	29/04/2021	361.500.000	120.500.000	241.000.000	IBR+2.10	M	M	36	
BBVA	9600034440	Capital	810.000.000	9/06/2021	486.000.000	216.000.000	270.000.000	IBR+2.10	T	T	36	
BANCO BOGOTA	653991604	Capital	840.000.000	23/06/2021	503.618.332	223.618.332	280.000.000	IBR+2.50	M	M	36	
TARJETA VISA		TARJETA VISA			61.454	-	61.454					
TOTAL					4.291.520.317	2.932.287.011	1.359.233.306		-			

CORAZON Y AORTA SAS OBLIGACIONES FINANCIERAS A DICIEMBRE 31 DEL 2021

ENTIDAD	NUMERO	CONCEPTO	MONTO ORIGINAL	FECHA INICIO	SALDO DICIEMBRE 30 DE 2021	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	TASA SEGUN DOCUMENTO	INT	K	PLAZO	OPCION DE COMPRA	FECHA INICIO
LEASING													
BANCOLOMBIA	102069	Leasing - p. Buega	2.121.753.445		169.560.150	-	169.560.150	DTF +3	M	M	60	17.401.947	20/04/2016
PRESTAMOS NUMERO													
BANCOLOMBIA	7500007975	Capital de trabajo	93.000.000	6/05/2020	52.642.563	15.432.563	37.200.000	IBR + 4.50	M	M	36		6/05/2020
OCCIDENTE	100412463	Capital de trabajo	150.000.000	29/08/2019	9.641.590		9.641.590	IBR + 0,25	TV	TV	36		29/08/2019
OCCIDENTE	100416785	Capital de trabajo	100.000.000	5/12/2019	25.000.000	-	25.000.000	IBR + 0,25	M	TV	36		5/12/2019
OCCIDENTE	100419973	Capital de trabajo	170.000.000	24/12/2019	26.806.181	-	26.806.181	IBR + 0,25	M	TV	36		24/12/2019
OCCIDENTE	100427671	Capital de trabajo	44.000.000	22/07/2019	19.332.207	3.665.539	14.666.668	IBR + 0,25	M	TV	36		22/07/2019
OCCIDENTE	100433973	Capital de trabajo	175.000.000	14/02/2020	49.983.335	-	49.983.335	IBR + 7,50	TV	TV	36		14/02/2020
OCCIDENTE	120049511	Capital de trabajo	50.000.000	12/02/2021	8.393.660	-	8.393.660	IBR + 4,00	M	M	12		12/02/2021
BBVA	9600028550	Capital	61.949.815	21/05/2020	22.983.275	-	22.983.275	IBR + 4,41	M	M	24		21/05/2020
BBVA	9600029390	Capital	285.000.000	15/07/2020	126.666.670	-	126.666.670	IBR + 4,41	M	M	24		15/07/2020
BBVA	9600029544	Capital	66.000.000	29/07/2020	29.333.330	-	29.333.330	IBR + 4,41	M	M	24		29/07/2020
BBVA	9600031420	Préstamos nominales	105.000.000	30/11/2020	105.333.332	-	105.333.332	IBR + 4,50	M	M	24		30/11/2020
BBVA	9600031420	Préstamos nominales	194.000.000	30/11/2020	149.439.300	99.105.947	129.333.333	IBR + 4,50	M	M	24		30/11/2020
BBVA	9600032855	Capital	723.000.000	29/04/2021	655.210.750	361.500.000	293.710.750	IBR + 2,10	M	M	36		29/04/2021
BBVA	9600034440	Capital	810.000.000	9/06/2021	810.000.000	506.250.000	303.750.000	IBR + 2,10	T	T	36		9/06/2021
BANCO BOGOTA	653995604	Capital	840.000.000	23/06/2021	840.000.000	504.000.000	336.000.000	IBR + 2,50	M	M	36		23/06/2021
GETFINANCIAL		acuerdo de fidej		1/06/2018	125.789.732		125.789.732	9% TV	TV		48		1/06/2018
TARJETA VISA					2.196.431	-	2.196.431						
TOTAL					3.226.547.194	1.410.004.969	1.816.542.125	-					

Nota No 11. Proveedores

Cartera por edades de Proveedores

	31-dic-22	31-dic-21
Corriente	2.005.819.577	2.391.194.080
1-30	637.910.282	207.775.819
31-60	227.584.217	88.363.973
61-90	205.806.626	75.924.954
+ 90 días	65.559.509	183.752.251
	3.142.680.211	2.947.011.077

El incremento en proveedores se debió al aumento en las compras por el Nuevo Convenio de Clinica Nuestra Emssanar desde agosto y por la modificación con proveedores en el tiempo de plazo de pago

Nota No 12. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

	31-dic-22	31-dic-21
Gastos Financieros	13.882.679	15.567.539
Honorarios Medicos	1.146.698.283	1.160.029.965
Otros	4.243.448	506.200
Aportes por pagar	96.632.982	33.445.576
	1.261.457.392	1.209.549.280

Nota No 13. Pasivos Por Impuestos Corrientes

31-dic-22

31-dic-21

Retención en la fuente por pagar	64.828.987	71.472.450
Retención de Ica por pagar	2.725.609	2.377.175
Provisión industria y comercio	134.374.000	98.049.000
Provisión impuesto de renta (13.1)	513.595.000	337.479.000
	715.523.596	509.377.625

(13.1) el aumento en la provisión de los impuestos de Renta se debe a mayores utilidades en el año 2021 por incremento en ingresos

Nota No 14. Beneficios a empleados

	31-dic-22	31-dic-21
Cesantías por pagar	105.910.094	57.592.991
Intereses Cesantías	11.870.083	5.596.987
Vacaciones	109.248.842	79.336.555
	227.029.019	142.526.533

Nota No 15. Cuentas por pagar con particulares

	31-dic-22	31-dic-21
Dive SAS		137.681.074
Medina Gallo Luis Felipe	150.150	4.838.348
Ammica SAS		67.206.486
CNSR- Clinica Nuestra	116.951.415	172.108.009
Emssanar EPS	29.690.000	
	146.791.565	381.833.917

Nota No 16 Pasivo por Impuesto Diferido

	31-dic-22	31-dic-21
Cuentas por Cobrar (16.1)	-18.569.532	-16.447.300
Activos Fijos Depreciación (16.2)	93.218.112	97.844.218
Obligaciones Financieras	-4.858.938	15.201.968
	69.789.642	96.598.886

(16.1) Deterioro de cuentas por cobrar y provisión de cartera.

(16.2) Diferencia entre la vida Útil, fiscal y contable.

El efecto en resultados por ajuste del impuesto diferido a 2022 es el siguiente:

Descripción	Saldos a dic-22	Saldos a dic-21	

Impuesto diferido pasivo	69.789.642	96.598.886	
Neto	69.789.642	96.598.886	

Nota No 17 Capital Suscrito y pagado

	31-dic-22	31-dic-21
Capital suscrito y pagado	1.061.720.000	1.061.700.000
	1.061.720.000	1.061.700.000

Capital Autorizado \$1.100.000.000 correspondiente a 110.000 acciones de valor nominal \$10.000 cada una.

Capital suscrito y pagado \$ 1.061,700.000 correspondiente a 106,172 acciones de valor nominal \$ 10.000 cada una.

ACCIONISTAS

	Numero Acciones		
AMMICA SAS	2.124	2.124	2%
Luis Felipe Medina Gallo	63.700	63.700	60%
Gonzalo Medina Gallo	16.988	16.988	16%
Claudia Ximena Medina	10.618	10.618	10%
Maria Patricia Medina	10.618	10.618	10%
Ana Maria Medina	1.062	1.062	1%
Valeria Maria Medina	1.062	1.062	1%
	106.172	106.172	100%

Nota No 18. Reservas

	31-dic-22	31-dic-21
Reserva legal (18.1)	269.463.255	201.593.384
Reserva patrimonial	97.801.268	97.801.268
	367.264.523	299.394.652

(18.1) El incremento en reserva legal corresponde a apropiaciones sobre las utilidades del ejercicio del año 2021, Mediante acta de asamblea general de accionistas No. 24 del 31 de marzo del 2022, se aprobó la apropiación para reserva legal correspondiente al 10% de la utilidad neta contable \$ 67.869.871

Acta	Fecha acta
No 24	31 de marzo del 2022
	Totales

Nota No 19. Convergencia a NIF para PYMES

	31-dic-22	31-dic-21
Deterioro de Cartera	-16.046.710	-16.046.710
Activos Fijos	2.751.952	2.751.952
Leasing	-126.766.160	-126.766.160
Intereses pagados por anticipado	-19.624.844	-19.624.844
Inversiones	-8.000.000	-8.000.000
Impuesto Diferido	54.293.159	54.293.159

Total	-113.392.603	-113.392.603
--------------	---------------------	---------------------

Deterioro de Cartera: Corresponde a Facturas con glosas con baja probabilidad de pago.

Activos Fijos: Diferencias por vida útil Fiscal Vr NIIF.

Leasing: Corresponde a mayor valor por amortización de equipo médico.

Intereses pagados por anticipado: Intereses prepagados por 6 meses.

Inversiones: Inversiones en Club de Ejecutivos.

Nota No 20. Ingresos

	31-dic-22	31-dic-21
Cali	20.927.968.249	14.132.353.499
Buga	1.408.120.021	555.370.587
Popayán	-	32.795.560
	22.336.088.270	14.720.519.646

CALI: El incremento en Cali, se debe a nuevo PGP de Clinica nuestra Emssanar que empezó desde agosto del 2021 y por la normalización en la realización de cirugías

Popayán: convenio finalizado en el año 2020, ingreso en el año 2021 correspondiente a valores no cobrados en el año 2020

Nota No 21. Devoluciones

	31-dic-22	31-dic-21
Glosas PGP	2.846.882.499	778.914.742
Glosas Evento	13.328.374	66.340.170
	2.860.210.873	845.254.912

Nota No 22. Costo de ventas

	31-dic-22	31-dic-21
Insumos para cirugía	6.792.174.767	4.181.477.108
Honorarios Medicos	4.421.370.442	2.726.950.214
Mano de Obra Directa	2.632.124.761	1.841.429.143
	13.845.669.970	8.749.856.465

Nota No 23. Costo Indirectos

	31-dic-22	31-dic-21
Honorarios	148.984.317	70.934.337
Impuestos	2.690.638	2.612.270
Arrendamientos	289.204.148	233.981.469
Seguros	69.933.737	77.800.068
Servicios	233.738.430	114.373.485
Gastos legales	4.560.579	1.454.590

Mantenimiento y reparaciones	253.420.703	159.001.042
Adecuaciones e instalaciones	28.781.953	264.451.441
Gastos de Viaje	42.992.920	43.537.200
Depreciaciones	415.449.939	399.620.323
Amortizaciones	270.496.326	274.495.600
Diversos	138.229.360	75.066.523
	1.898.483.050	1.717.328.348

Nota No 24. Gastos de Administración

	31-dic-22	31-dic-21
Gastos de personal	1.107.410.686	881.246.073
Honorarios (24,1)	378.775.518	159.548.594
Impuestos	82.701.155	61.957.410
Arrendamientos	134.356.633	58.535.518
Contribuciones y afiliaciones	5.862.500	13.133.327
Seguros	10.453.143	10.844.870
Servicios (24,2)	105.697.865	55.688.858
Gastos legales	8.412.432	6.842.318
Mantenimiento y reparaciones (24,3)	63.039.654	8.523.828
Adecuaciones e instalaciones	526.340	0
Gastos de Viaje	337.400	2.280.004
Depreciaciones	40.458.735	26.689.493
Amortizaciones	-	1.970.000
Diversos	57.752.980	46.850.972
Deterioro de Cartera	12.251.213	817.730.235
	2.008.036.254	2.151.841.499

24,1 el valor más representativo en el aumento de honorarios se debe al pago que se realizó al Gerente desde julio del año 2022

24,2 el mayor valor en servicios se debe a asistencia técnica requerida para desarrollo de software y computación en la nube.

24,3 el mayor valor corresponde a mantenimiento vehículo Mercedes Benz y mantenimiento y repuestos a equipos de cómputo.

Descripción		Valor
CLINICA NUESTRA		
(+) Facturas emitidas año 2017	0	\$ 2.810.692
(+) Facturas con vencimiento a dic 31 año 2018.	50.276.298	\$ 139.162.778
(+) Facturas con vencimiento a dic 31 año 2019.	193.819.153	\$ 801.298.317
(+) Facturas con vencimiento a dic 31 año 2020	22.821.266	\$ 392.776.875

(+) Facturas con vencimiento a dic 31 año 2021	2.325.568	
TOTAL	269.242.285	\$ 1.336.048.662
HOSPITAL UNIVERSITARIO	4.511.206	\$ 4.511.206
SECRETARIA DE SALUD	2.153.844	\$ 6.352.767
CLINICA ESTANCIA	69.659.273	\$ 69.659.273
Emssanar	291.005.200	
TOTAL DETERIORO	636.571.808	1.416.571.908
Menos Valor año 2021	1.404.320.595	598.841.573
Valor Gasto por deterioro	- 767.748.787	817.730.335
Valor Gasto por Deterioro Inversiones	780.000.000	
Valor Gasto Neto Por Deterioro	12.251.213	

Nota No 25. Gastos de Ventas

	31-dic-22	31-dic-21
Impuesto de Industria y Comercio	134.374.000	98.049.000
	134.374.000	98.049.000

Nota No 26. Ingresos Financieros

	31-dic-22	31-dic-21
Descuentos Comerciales (26.1)	164.909.012	113.983.876
Diferencia en cambio (26.2)	7.124.221	10.854.856
Intereses	106.643.712	26.500.349
Subsidio a la nómina (26.3)	60.494.000	89.422.500
Indemnización por perdida de mercancía	-	78.995.236
Reintegro de otros costos	96.435.461	155.595.087
Otros	18.037.297	12.567.893
	453.643.703	487.919.797

(26.1) Corresponde a descuento ganado por pronto pago a proveedores

(26.2) corresponde a diferencia en cambio por revaluación del peso de la deuda en dólares con GE Financial

(26.3) subsidio a la nómina, otorgado por el gobierno por la pandemia del COVID 19

Nota No 27. Egresos Financieros

	31-dic-22	31-dic-21
Gastos Bancarios	3.590.790	3.537.182
Comisiones	20.040.914	14.426.804
Intereses (27.1)	325.542.850	318.357.137
Descuentos financieros (27.2)	305.365.338	118.624.878
Diferencia en cambio (27.3)	9.536.204	38.496.537
Fondo Nacional de Garantías	27.087.437	46.527.008
Otros	7.844.826	40.193.815
	699.008.359	580.163.361

(27.1) intereses cancelados por préstamos bancarios

(27.2) descuento financiero cancelado a Clinica Nuestra por factoring realizados

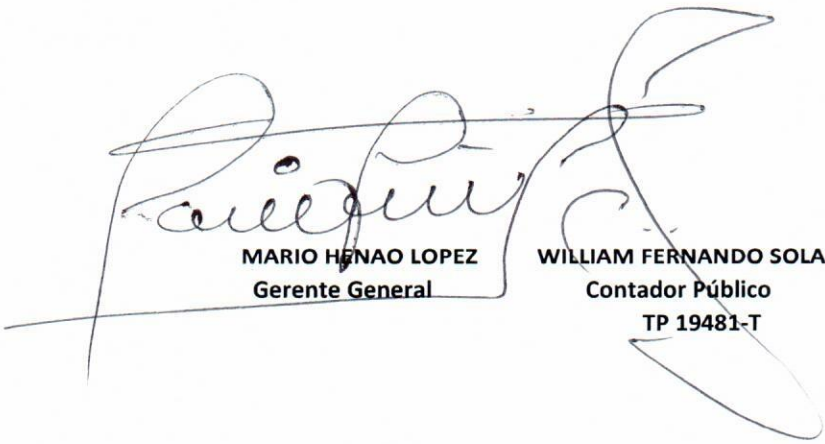
(27.3) diferencia en cambio generada por devaluación de la tasa de cambio por deuda contraída en dólares con GE Financial.

Nota No 28. Provisión impuesto de Renta

	31-dic-22	31-dic-21
<u>Calculo Provisión</u>		
Total Utilidad fiscal	1.467.413.758	1.054.622.492
Tarifa Impuesto	35%	32%
Total Provisión	513.595.000	337.479.000

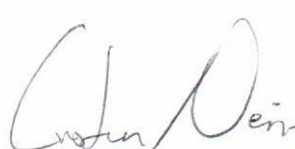
Nota No. 29 Hechos Posteriores

Para el año 2023 esperamos un aumento considerable en las actividades que desarrollaremos, con un incremento muy significativo en nuestros ingresos por la puesta en marcha de los proyectos que estamos llevando a cabo, como son la Sede Popayán en el Hospital Susana López y ampliación Servicios en la Ciudad de Buga



MARIO HENAO LOPEZ
Gerente General

WILLIAM FERNANDO SOLARTE E.
Contador Público
TP 19481-T



CRISTIAN DAVID NEIRA ZORRILLA
Revisor Fiscal
TP 221564-T
(Ver Dictamen Adjunto)
Miembro de Millán y Asociados S. A.
TR 278