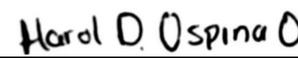


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO ENERO A DICIEMBRE 2024-2023

NOTAS	Enero 1 a Diciembre 31/2024	Enero 1 a Diciembre 31/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO EQUIVALANTE AL EFFECTIVO	3	862.966	1.752.042	-889.076	-50,75%
CAJA Y BANCOS		862.966	1.752.042	-889.076	-50,75%
CUENTAS POR COBRAR PRESTACION DE SERVICIOS AL COSTO	4	3.010.153.416	2.738.897.248	271.256.167	9,90%
DEUDORES CLIENTES		1.941.472.535	2.191.920.144	-250.447.609	-11,43%
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS		321.940.147	81.938.737	240.001.409	292,90%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		746.740.734	465.038.367	281.702.367	60,58%
INVENTARIOS	5	9.003.115	3.841.769	5.161.346	134,35%
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO		9.003.115	3.841.769	5.161.346	134,35%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.020.019.497	2.744.491.060	275.528.437	10,04%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	700.586.737	815.381.343	-114.794.606	-14,08%
MAQUINARIA Y EQUIPO		13.333.000	0	13.333.000	N/A
MUEBLES Y ENSERES		294.980	0	294.980	N/A
EQUIPO DE OFICINA		220.157.667	179.995.065	40.162.602	22,31%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		117.264.429	104.768.411	12.496.018	11,93%
EQUIPO DE TRANSPORTE		69.990.000	69.990.000	0	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		1.840.128.734	1.811.331.300	28.797.434	1,59%
DEPRECIACION ACUMULADA		-1.560.582.072	-1.350.703.433	-209.878.639	15,54%
ACTIVOS NO FINANCIEROS	7	16.208.192	0	16.208.192	N/A
SEGUROS-POLIZAS		38.893.620	0	38.893.620	N/A
AMORTIZACION ACUMULADA		-22.685.428	0	-22.685.428	N/A
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		716.794.929	815.381.343	-98.586.414	-12,09%
ACTIVO		3.736.814.427	3.559.872.403	176.942.025	4,97%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
INSTRUMENTO FINANCIERO A CORTO PLAZO	8	21.617.008	99.851.411	-78.234.403	-78,35%
BANCOS NACIONALES		21.617.008	99.851.411	-78.234.403	-78,35%
PROVEEDORES	9	39.120.190	57.939.304	-18.819.114	-32,48%
NACIONALES		39.120.190	57.939.304	-18.819.114	-32,48%
CUENTAS POR PAGAR	10	2.207.540.482	1.745.392.750	462.147.733	26,48%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.379.042.073	1.097.969.634	281.072.439	25,60%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS		34.619.755	44.888.831	-10.269.076	-22,88%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		249.385.168	407.711.141	-158.325.974	-38,83%
ACREEDORES VARIOS		544.493.487	194.823.144	349.670.343	179,48%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	278.793.736	215.821.017	62.972.719	29,18%
OBLIGACIONES LABORALES		278.793.736	215.821.017	62.972.719	29,18%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.547.071.416	2.119.004.482	428.066.934	20,20%
PASIVO NO CORRIENTE					
OTRAS OBLIGACIONES	12	68.101.495	136.375.274	-68.273.779	-50,06%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		68.101.495	136.375.274	-68.273.779	-50,06%
PASIVO		2.615.172.911	2.255.379.756	359.793.155	15,95%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	13	1.000.000.000	1.000.000.000	0	0,00%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		1.000.000.000	1.000.000.000	0	0,00%
RESERVAS Y FONDOS		121.690.118	121.690.118	0	0,00%
RESERVA OBLIGATORIA (LEGAL)		121.690.118	121.690.118	0	0,00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		133.264.887	362.278.785	-229.013.898	-63,21%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		133.264.887	362.278.785	-229.013.898	-63,21%
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		-182.851.130	-229.013.898	46.162.768	-20,16%
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		-182.851.130	-229.013.898	46.162.768	-20,16%
AJUSTES NUEVO MARCO NORMATIVO		49.537.640,85	49.537.640,85	0,00	0,00%
AJUSTES DECRETO 3022 NIIF PYMES		49.537.640,85	49.537.640,85	0,00	0,00%
PATRIMONIO		1.121.641.516	1.304.492.647	-182.851.131	-14,02%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		3.736.814.427	3.559.872.403	176.942.024	4,97%


LUZ AIDE PELAEZ MACHUCA
Representante Legal


ERIKA FERNANDA BONILLA OLAYA
Contadora
T.P.No 20.9329-T


HAROLD DIEGO OSPINA OYUELA
Revisor Fiscal
T.P.No 249093- T (Ver Dictamen Adjunto)

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S
NIT 900.600.212 - 4

Calle N° 4 B 35 Barrio Cadiz Ibagué (Tolima) Tel: 3208582359



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
ENERO A DICIEMBRE 2024-2023

CUENTA	NOTAS	Enero 1 a Diciembre 31/2024	Enero 1 a Diciembre 31/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	4.851.821.254	3.867.231.040	984.590.214	25,46%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		4.535.547.987	3.815.517.915	720.030.073	18,87%
MEDICINA ESPECIALIZADA		1.176.268	0	1.176.268	N/A
NUTRICION Y DIETETICA		1.441.313	1.997.552	-556.239	-27,85%
UNION TEMPORAL UT		313.655.686	47.976.374	265.679.313	553,77%
PSICOLOGIA		0	1.739.200	-1.739.200	-100,00%
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	3.572.412.342	2.831.361.851	741.050.491	26,17%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		3.572.412.342	2.831.361.851	741.050.491	26,17%
UTILIDAD BRUTA		1.279.408.912	1.035.869.189	243.539.723	23,51%
GASTOS POR FUNCION DE ADMINISTRACION	16	1.088.414.227	813.542.261	274.871.966	33,79%
GASTOS DE PERSONAL		483.096.521	376.794.367	106.302.154	28,21%
HONORARIOS		62.966.280	25.691.441	37.274.839	145,09%
IMPUESTOS		17.854.879	44.433.492	-26.578.614	-59,82%
ARRENDAMIENTOS		15.846.400	19.081.901	-3.235.501	-16,96%
SEGUROS		4.548.940	18.587.140	-14.038.200	-75,53%
SERVICIOS		124.126.894	133.211.916	-9.085.021	-6,82%
GASTOS LEGALES		5.986.140	3.773.120	2.213.020	58,65%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		152.178.020	13.766.671	138.411.350	1005,41%
ADECUACION E INSTALACION		11.739.366	672.000	11.067.366	1646,93%
GASTOS DE VIAJE		8.650.400	3.825.400	4.825.000	126,13%
DEPRECIACIONES		35.436.972	19.399.909	16.037.063	82,67%
AMORTIZACIONES		22.685.428	0	22.685.428	N/A
DIVERSOS		140.844.572	87.362.764	53.481.808	61,22%
GLOSAS ACEPTADAS		2.453.415	66.942.141	0	-96,34%
UTILIDAD OPERACIONAL		190.994.685	222.326.928	-31.332.242	-14,09%
INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	17	7.559.623	1.403.774	6.155.850	438,52%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		4.572	0	4.572	N/A
DESCUENTOS COMERCIALES		3.044.000	0	3.044.000	N/A
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		2.020.000	0	2.020.000	N/A
RECUPERACIONES		720.045	1.313.835	-593.790	-45,20%
DIVERSOS		1.771.007	89.939	1.681.068	1869,13%
COSTOS FINANCIEROS	18	328.590.439	230.376.599	98.213.840	42,63%
FINANCIEROS		258.870.599	136.634.568	122.236.031	89,46%
GASTOS NO DEDUCIBLES		69.719.839	93.610.712	-23.890.873	-25,52%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		-130.036.130	-6.645.898	-123.390.232	1856,64%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		52.815.000	222.368.000	-169.553.000	-76,25%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		52.815.000	222.368.000	-169.553.000	-76,25%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO					
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		-182.851.130	-229.013.898	46.162.768	-20,16%

LUZ AIDE PELÁEZ MACHUCA
Representante Legal

ERIKA FERNANDA BONILLA OLAYA
Contadora

T.P.No 20.9329-T

HAROLD DIEGO OSPINA OYUELA
Revisor Fiscal

T.P No 249093- T (Ver Dictamen Adjunto)

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S
NIT 900.600.212 - 4

Calle N° 4 B 35 Barrio Cadiz Ibagué (Tolima) Tel: 3208582359



ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO ENERO DICIEMBRE 2024-2023

	Enero 1 a Diciembre 31/2023	AUMENTO	DISMINUCION	Enero 1 a Diciembre 31/2024
Capital Social	1.000.000.000	-	-	1.000.000.000
Reservas	121.690.118	-	-	121.690.118
Resultados del ejercicio	-229.013.898	229.013.898	182.851.130	-182.851.130
Resultados de ejercicios Anteriores	362.278.785		229.013.898	133.264.887
Ajustes decreto 3022 NIIF PYMES	49.537.641	-	-	49.537.641
PATRIMONIO	1.304.492.647	229.013.898	411.865.029	1.121.641.516

LUZ AIDE PELAEZ MACHUCA
Representante Legal

ERIKA FERNANDA BONILLA OLAYA
Contadora
T.P.No 20.9329-T

HAROL DIEGO OSPINA OYUELA
Revisor Fiscal

T.P No 249093- T (Ver Dictamen Adjunto)

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S**NIT 900.600.212 - 4**

Calle N° 4 B 35 Barrio Cadiz Ibagué (Tolima) Tel: 3208582359

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO**Enero 1 a Diciembre 31/2024****I. POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

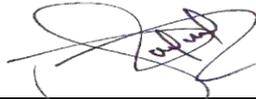
Utilidad del ejercicio	\$	-182.851.130
Más o menos: Partidas que no generan salida de efectivo		
(+) Depreciaciones	\$	209.878.639
(+) Amortizaciones	\$	22.685.428
Subtotal actividad de operación	\$	49.712.937

II. CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES

Mas: Partidas que generaron aumento de los recursos	\$	944.163.110
Inversiones temporales	\$	-
Obligaciones laborales	\$	62.972.719
Acreedores Varios	\$	349.670.343
Deudores Varios	\$	250.447.609
Costos y Gastos Por Pagar	\$	281.072.439
Menos: Partidas que generaron disminución de los recursos	\$	899.681.088
Inversiones	\$	-
Inventarios	\$	5.161.346
Obligaciones bancarias	\$	78.234.403
Anticipos Avance y Depositos	\$	240.001.409
Anticipos de Impuestos Gravamanes	\$	281.702.367
Seguros Polizas	\$	38.893.620
Proveedores Nacionales	\$	18.819.114
Impuestos Gravamanes	\$	10.269.076
Retenciones y Aportes de Nomina	\$	158.325.974
Otros Obligaciones Bancarias	\$	68.273.779
Subtotal de las partidas operacionales	\$	44.482.022

ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE OPERACIÓN \$ **94.194.959****ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE FINANCIACION** \$ **-****III. POR ACTIVIDADES DE INVERSION**

Inversión en activos de largo plazo		95.084.035
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE INVERSION	\$	95.084.035

SALDO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO \$ **-889.076****SALDO DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO** \$ **1.752.042****SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO** \$ **862.966****LUZ AIDE PELAEZ MACHUCA**
Representante Legal**ERIKA FERNANDA BONILLA OLAYA**
Contadora
T.P.No 20.9329-T**HAROL DIEGO OSPINA OYUELA**
Revisor Fiscal
T.P No 249093- T (Ver Dictamen Adjunto)

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S
NIT 900.600.212-4
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el Año Terminado en Diciembre 31 de 2024

NOTA 1. ASPECTOS GENERALES

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S., empresa comercial constituida el 15 de febrero de 2013, mediante documento privado de asamblea de accionistas, registrada en la cámara de comercio de Ibagué, bajo el número 00050773 del libro IX del registro mercantil con domicilio social en Ibagué.

El objeto social de la sociedad es la prestación de servicios integrales de salud. En asamblea realizada el 29 de noviembre de 2013 se decidió la capitalización de \$100.000.000 de los cuales a 31 de diciembre se cancelaron \$100.000.000, quedando así un capital suscrito y pagado de \$200.000.000.

Para el 03 de junio del año 2016 se apropió el valor de \$800.000.000 de las ganancias acumuladas para aumentar el capital, quedando así un capital suscrito y pagado de \$1.000.000.000.

Para el año 2018 se apropió el valor de \$225.636.718,78 de las ganancias acumuladas para distribución de dividendos, reserva legal y reservas ocasionales quedando así un saldo por distribuir de 23.211.123,14.

Para el año 2019 se apropió el valor de \$52.164.000 de las ganancias acumuladas para distribución de dividendos, reserva legal y reservas ocasionales quedando así un saldo por distribuir de \$ 46.947.600

El término de duración de la sociedad será indefinido.

La empresa se encuentra inscrita en el Registro Único Tributario (RUT) bajo el Número de identificación tributaria (NIT) 900.600.212 clasificada como NO responsable del Impuesto Sobre las Ventas y, debido a su naturaleza tiene las siguientes responsabilidades tributarias: Renta y complementarios del régimen ordinario, agente de retención en la fuente en Impuesto Sobre la Renta en todos los casos en los que procede, Rinde información en medios electrónicos tanto a la DIAN como a la Superintendencia de salud en sus respectivas competencias, es facturador electrónico.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S, tiene las siguientes políticas y prácticas Contables.

- **Bases de presentación**

Estos estados financieros individuales de **CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S**, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S

NIT 900.600.212-4

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Así, los mismos, han sido preparados de conformidad con el artículo 37 de la ley 222 de 1995 y de acuerdo con las disposiciones legales emitidas en cumplimiento a la Ley 1314 de 2009 y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF para Pymes y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB); por lo que cumplen con las Características Cualitativas de la Información en los Estados Financieros, a saber: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad, Fiabilidad, Esencia sobre forma, Prudencia, Integridad, Comparabilidad, Oportunidad, Equilibrio entre el costo y beneficio.

Estos estados financieros individuales fueron aprobados por la Administración.

- **Bases de medición**

Los estados financieros individuales de la entidad han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y/o cambios en otro resultado integral que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la empresa toma en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado toman en cuenta esas características al valorar el activo o pasivo a la fecha de medición.

- **Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que el **CARDIOLOGIA SIGLO XXI**, opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance Individual de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Características Cualitativas de la Información en los Estados Financieros

Las características cualitativas fundamentales son: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad, Fiabilidad, Esencia sobre forma, Prudencia, Integridad, Comparabilidad, Oportunidad, Equilibrio entre el costo y beneficio.

La información financiera ayuda a los suministradores de capital a tomar mejores decisiones, lo que deriva en un funcionamiento más eficiente de los mercados de capitales y un costo inferior del capital para la economía en su conjunto. Las entidades individuales también disfrutan de beneficios, entre los que se incluyen un mejor acceso a los mercados de capitales, un efecto favorable sobre las relaciones públicas y posiblemente un costo inferior del capital. Entre los beneficios también pueden incluirse mejores decisiones de la gerencia **CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S** porque la información financiera que se usa de forma interna a menudo se basa, por lo menos en parte, en la información financiera preparada con propósito de información general.

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S

NIT 900.600.212-4

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Estado de Situación Financiera

Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, los cuales se definen como sigue:

- Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Estado de Resultados Integral

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa. A continuación, se definen los elementos denominados Ingresos y Gastos.

- Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.
- Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores del patrimonio.

Reconocimiento de Activos

Se reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que de los mismos se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad, y además, el activo tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Se reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- La entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos.
- El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Es posible que una partida cumpla con la definición correspondiente de activo o pasivo, no sea incorporada o reconocida en los estados financieros, esto puede obedecer a que la estimación de la llegada de beneficios o la salida de ellos,

Estimaciones y juicios contables significativos

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia de **CARDIOLOGIA SIGLO XXI** realice estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos reconocidos en los Estados Financieros. Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. Revisiones a las estimaciones son reconocidas prospectivamente en el periodo en el cual la estimación es revisada.

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S

NIT 900.600.212-4

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Los siguientes son los juicios contables críticos y estimaciones con efecto más significativo en la preparación de los estados contables:

Costos y evaluación

Ciertos gastos y evaluación se capitalizan inicialmente con la intención de establecer reservas comercialmente viables. **CARDIOLOGIA SIGLO XXI** realiza estimaciones para evaluar la viabilidad económica así como revisiones técnicas y comerciales para confirmar la intención de continuar desarrollando los proyectos. Cambios en el nivel de éxito, costos de comercialización, niveles de inversión, entre otros, pueden llegar a establecer que los costos, sean reconocidos como costo en el Estado de Ganancias y Pérdidas del periodo.

Instrumentos financieros

La clasificación de un instrumento financiero depende de su naturaleza y propósito por el cual el activo o pasivo financiero es adquirido y se determina al momento del reconocimiento inicial. Los instrumentos financieros se reconocerán inicialmente por el precio de transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para uso inmediato en caja, cuentas Corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasa de Mercado inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia

objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S

NIT 900.600.212-4

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Inventario

Los inventarios están compuestos por medicamentos e insumos hospitalarios.

Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL
Equipo medico cientifico	De 6 a 20 años
Muebles y enseres	De 6 a 15 años
Equipo de computo	De 3 a 5 años
Activos recibidos en arrendamiento	De 3 a 15 años
Otros	Se estudiara individualmente

La estimación de la vida útil, se realizará de acuerdo a la utilización de los activos y a lo que se espera sea su expectativa de duración.

El método utilizado, será el método lineal, según las vidas útiles determinadas.

Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las perdidas por deterioro acumuladas.

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL
Software contable	3 años
Software (antivirus)	2 años
Licencias	1 a 3 años

Impuesto a la renta.

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta, comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los periodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S

NIT 900.600.212-4

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al período de realización respectiva, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos Corrientes y diferidos se compensan solo cuando la compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y dentro de los pasivos Corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar.

Capital suscrito y pagados

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

- **Por prestación de servicios:** corresponde a la prestación de servicios de salud en el área de Cardiología, se realizan de contado y a crédito con un plazo máximo de 120 días sin tasa de interés alguna.
- **Intereses:** corresponde a los rendimientos generados por las entidades financieras en cuentas de ahorro y cuentas Corrientes.
- **Ganancia por venta de activos:** corresponde a la utilidad generada al momento de vender activos fijos.
- **Reintegro de provisiones:** corresponde a la reversión de las provisiones reconocidas durante o en ejercicios anteriores.
- **Diversos:** corresponden a los ajustes contables realizados al momento de generar exceso de gastos reconocidos.

Gastos

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Se reconocerá como gasto los siguientes:

Gastos generales de administración: corresponde a los gastos de personal, honorarios, seguros, cafetería, servicios públicos, gastos de asamblea, gastos directivos, capacitaciones, fotocopias, papelería, depreciación, adecuaciones y mantenimientos en los que incurre la empresa para el desarrollo de su objeto social en el periodo corriente con la parte administrativa.

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S

NIT 900.600.212-4

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Gastos generales de ventas: corresponde a los gastos de publicidad en que incurre la empresa para el desarrollo de su objeto social en el periodo corriente con la parte de ventas.

Gastos financieros: corresponde a los gastos por intereses, comisiones, gastos bancarios y el gravamen al movimiento financiero en los que incurre la entidad para el desarrollo de su objeto social.

Costos por prestación del servicio: corresponde a los gastos directamente relacionados con la prestación del servicio como son gastos de personal, honorarios, mantenimiento de equipos, depreciación, servicios técnicos en los que incurre la empresa para desarrollar su objeto social.

Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiera, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. Para cada deudor se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

Vida útil de las propiedades, planta y equipo

la estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por la dirección científica de la compañía en forma anual.

Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro comprende el disponible de mayor realización y disponibilidad inmediata de la empresa, los saldos no tenían ningún tipo de restricción en su disponibilidad frente a terceros, y están conformado por la caja y bancos.

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S

NIT 900.600.212-4

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	AÑO 2024	AÑO 2023
CAJA	\$ 58.185	\$ 1.279.351
CAJA MENOR	\$ 58.185	\$ 1.279.351
BANCOS	\$ 804.781	\$ 472.691
BANCOLOMBIA	\$ 6	\$ 7.136
BANCOOMEVA CTA CTE	\$ 0	\$ 374.107
BANCO DAVIVIENDA CTA CTE	\$ 503.765	\$ 10.708
BANCOLOMBIA CTA DE AHORROS	\$ 93.678	\$ -
BANCO UNION TEMPORAL UT	\$ 207.332	\$ 80.740
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 862.966	\$ 1.752.042

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR PRESTACION DE SERVICIOS AL COSTO

Representa el valor a favor de la empresa y a cargo de clientes nacionales de cualquier naturaleza, por concepto de la venta de servicios de salud y conexos a estos, producto de contratos realizados en desarrollo del objeto social, sus deudores son comerciales al costo (valor nominal), el valor de los deudores comprende los siguientes saldos:

CUENTAS CCIALES X COBRAR O OTRAS CXC	AÑO 2024	AÑO 2023
CLIENTES NACIONALES EPS	\$ 1.941.472.535	\$ 2.191.920.144
ANTICIPO DE IMPUESTOS	\$ 746.740.734	\$ 465.038.367
TOTAL CUENTAS X COBRAR	\$ 2.688.213.269	\$ 2.656.958.511
ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 321.940.147	\$ 81.938.737
CUENTA POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIO A EMPLEADOS	\$ 700.000	\$ 700.000
A PROVEEDORES	\$ 321.240.147	\$ 81.238.737
TOTAL CUENTAS CCIALES POR COBRAR A DICIEMBRE	\$ 3.010.153.416	\$ 2.738.897.248

NOTA 5. INVENTARIOS

Corresponde al saldo de los insumos médicos

INVENTARIOS	AÑO 2024	AÑO 2023
INSUMOS MEDICOS	\$ 9.003.115	\$ 3.841.769
TOTAL INVENTARIOS	\$ 9.003.115	\$ 3.841.769

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S

NIT 900.600.212-4

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes de carácter permanente que posee la empresa para su normal funcionamiento y prestación de servicios a los usuarios. La maquinaria y equipos, muebles y enseres, equipo de cómputo y comunicación y el equipo médico-científico están valuados al costo histórico, es decir al valor de adquisición y se mantienen a futuro a su costo histórico.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2024	AÑO 2023
MUEBLES Y ENSERES	\$ 294.980	\$ -
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 13.333.000	\$ -
EQUIPO DE OFICINA	\$ 220.157.667	\$ 179.995.065
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 1.840.128.734	\$ 1.811.331.300
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	\$ 117.264.429	\$ 104.768.411
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 69.990.000	\$ 69.990.000
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ -1.560.582.072	\$ -1.350.703.433
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 700.586.737	\$ 815.381.343

NOTA 7. ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los activos no financieros corresponden a los seguros adquiridos por la empresa (Responsabilidad Civil y Extracontractual – Multi riesgo), los cuales se difiere mensualmente al gasto por el año de vigencia.

ACTIVOS NO FINANCIEROS	AÑO 2024	AÑO 2023
SEGUROS POLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 38.893.620	\$ -
AMORTIZACIÓN	\$ -22.685.428	\$ -
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 16.208.192	\$ -

NOTA 8. INSTRUMENTO FINANCIERO A CORTO PLAZO

Registra el monto de capital de las obligaciones contraídas por el ente económico, en moneda nacional, con establecimientos bancarios.

INSTRUMENTO FINANCIERO A CORTO PLAZO	AÑO 2024	AÑO 2023
CREDITOS BANCARIOS	\$ 21.505.185	\$ 89.903.161
TARJETAS DE CREDITO	\$ 111.823	\$ 9.948.250
TOTAL INSTRUMENTO FINANCIERO A CORTO PLAZO	\$ 21.617.008	\$ 99.851.411

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S

NIT 900.600.212-4

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

NOTA 9. PROVEEDORES

PROVEEDORES	AÑO 2024	AÑO 2023
NACIONALES	\$ 39.120.190	\$ 57.939.304
TOTAL PROVEEDORES	\$ 39.120.190	\$ 57.939.304

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras.

CUENTAS POR PAGAR	AÑO 2024	AÑO 2023
HONORARIOS	\$ 1.286.705.756	\$ 983.915.495
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 2.885.946	\$ 8.324.785
SERVICIOS TECNICOS	\$ 11.374.784	\$ 30.238.402
ARRENDAMIENTOS	\$ 51.761.074	\$ 52.809.355
SEGUROS	\$ 17.568.592	\$ 19.577.367
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 249.385.168	\$ 407.711.141
RETENCION EN LA FUENTE E INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 34.619.755	\$ 44.888.831
ACREEDORES VARIOS	\$ 544.493.487	\$ 194.823.144
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 8.745.921	\$ 3.104.229
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.207.540.482	\$ 1.745.392.750

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende le valor de los pasivos a cargo de la empresa y a favor de los trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales.

BENEFICIO A EMPLEADOS	AÑO 2024	AÑO 2023
NOMINA POR PAGAR	\$ 105.482.261	\$ 118.305.729
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 98.178.096	\$ 59.097.409
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 7.444.185	\$ 6.210.310
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 45.843.771	\$ 27.742.167
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 21.845.424	\$ 4.465.402
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 278.793.736	\$ 215.821.017

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S

NIT 900.600.212-4

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES

Conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo del ente económico, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo.

- a) Registra el valor a cargo de la empresa y a favor de los socios por concepto de préstamos.
- b) Registra el valor de las obligaciones bancarias a largo plazo

OTROS OBLIGACIONES	AÑO 2024	AÑO 2023
DEUDAS CON SOCIOS	\$ 8.367.163	\$ 8.367.163
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 59.734.332	\$ 128.008.111
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES	\$ 68.101.495	\$ 136.375.274

NOTA 13. PATRIMONIO

- Capital Social

El capital social está conformado por el aporte inicial realizado por los socios para desarrollar su objeto social.

- Reserva legal

La compañía está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales hasta que el saldo de la reserva sea equivalente, como mínimo, al 50% del capital asignado. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas.

PATRIMONIO	AÑO 2024	AÑO 2023
CAPITAL SOCIAL	\$ 1.000.000.000	\$ 1.000.000.000
RESERVAS Y FONDOS	\$ 121.690.118	\$ 121.690.118
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -182.603.815	\$ -229.013.898
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 133.264.887	\$ 362.278.785
AJUSTES DECRETO 3022 NIIF PYMES	\$ 49.537.641	\$ 49.537.641
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.121.888.831	\$ 1.304.492.646

NOTA 14. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S
NIT 900.600.212-4
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Corresponde a los ingresos percibidos por la prestación de servicios de salud, y se encuentra detallada por unidades funcionales así:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	AÑO 2024	AÑO 2023
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 4.535.547.987	\$ 3.815.517.915
MEDICINA ESPECIALIZADA	\$ 1.176.268	\$ -
NUTRICION Y DIETETICA	\$ 1.441.313	\$ 1.997.552
UNION TEMPORAL UT	\$ 313.655.686	\$ 47.976.374
PSICOLOGIA	\$ -	\$ 1.739.200
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 4.851.821.254	\$ 3.867.231.040

NOTA 15. COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende el monto asignado por la empresa a los servicios prestados durante el ejercicio contable.

COSTO DE VENTAS	AÑO 2024	AÑO 2023
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 1.222.112.284	\$ 966.670.834
MATERIAL Y SUMINISTRO A PACIENTES	\$ 52.195.258	\$ 41.650.445
PERSONAL	\$ 696.219.759	\$ 491.040.378
ARRENDAMIENTOS	\$ 240.771.119	\$ 207.908.266
SERVICIOS	\$ 10.102.140	\$ 12.126.090
GASTOS DE VIAJE	\$ 1.970.000	\$ 6.018.528
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 61.360.236	\$ 31.900.284
DEPRECIACION EQUIPO MEDICO	\$ 159.493.773	\$ 176.026.843
COSTOS DE PRODUCCION	\$ 2.350.300.058	\$ 1.864.691.018
HONORARIOS	\$ 2.299.675.772	\$ 1.841.751.267
COSTO DE PRODUCCION DE OPERACION TEMPORAL UNION	\$ 50.624.286	\$ 22.939.751
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 3.572.412.342	\$ 2.831.361.851

NOTA 16. GASTOS POR FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

Comprenden los gastos originados en el desarrollo normal de objeto social y se registran sobre la base de causación las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio.

GASTOS POR FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2024	AÑO 2023
---	-----------------	-----------------

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S

NIT 900.600.212-4

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

GASTO DE PERSONAL	\$ 483.096.521	\$ 376.794.367
SUELDOS	\$ 282.033.699	\$ 222.647.271
INCAPACIDADES	\$ 2.131.334	\$ 2.963.156
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 18.870.233	\$ 6.620.757
HORAS EXTRAS	\$ 10.401.725	\$ 8.854.953
CESANTIAS	\$ 28.822.928	\$ 31.211.022
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 3.209.435	\$ 4.069.010
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 27.098.961	\$ 24.838.500
VACACIONES	\$ 14.443.096	\$ 12.025.875
AUXILIO DE VIVIENDA	\$ 5.400.000	\$ 6.000.000
BONIFICACIONES	\$ 7.665.703	\$ 10.777.115
AUXILIO DE CONECTIVIDAD	\$ 410.000	\$ 558.738
DOTACION	\$ -	\$ 210.000
EXAMENES MEDICO LABORAL	\$ -	\$ 352.150
APORTES ARL	\$ 6.597.528	\$ 797.468
APORTES SALUD	\$ 1.955.700	\$ 7.585.972
APORTES FONDO PENSIONES	\$ 55.394.680	\$ 27.002.924
APORTES CAJA DE COMPENSACION	\$ 18.037.099	\$ 10.151.455
GASTO DE PERSONAL UNION TEMPORAL	\$ -	\$ 128.000
BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ 624.400	\$ -
TOTAL HONORARIOS	\$ 62.966.280	\$ 25.691.441
REVISORIA FISCAL	\$ 11.750.000	\$ -
ASESORIA JURIDICA	\$ 6.936.280	\$ 9.966.441
ASESORIA CONTABLE Y FINANCIERA	\$ 19.800.000	\$ 9.500.000
ASISITENCIA TECNICA	\$ 2.360.000	\$ 1.650.000
OTROS	\$ 5.320.000	\$ 1.775.000
HONORARIOS UNION TEMPORAL	\$ 16.800.000	\$ 2.800.000
IMPUESTOS	\$ 17.854.879	\$ 44.433.492
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 3.768.000	\$ 287.800
IMPUESTO VEHICULO	\$ 659.000	\$ 553.000
SAYCO Y ACINPRO	\$ 326.500	\$ 291.500
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	\$ 13.101.379	\$ 43.301.192
ARRENDAMIENTOS	\$ 15.846.400	\$ 19.081.901
ARRENDAMIENTO SOFTWARE	\$ 15.846.400	\$ 14.298.600
ARRENDAMIENTO UNION TEMPORAL	\$ -	\$ 4.783.301
SEGUROS	\$ 4.548.940	\$ 18.587.140
SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ -	\$ 14.185.345
CUMPLIMIENTO	\$ 898.871	\$ 724.290
VEHICULO	\$ 3.650.069	\$ 3.677.505
SERVICIOS	\$ 124.126.894	\$ 133.211.916
SERVICIO DE ASEO Y DE VIGILANCIA	\$ 13.286.747	\$ 12.407.431
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	\$ -	\$ -
RECOLECCION HOSPITALARIO	\$ 2.756.389	\$ -

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S

NIT 900.600.212-4

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 6.951.103	\$ 4.358.710
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	\$ 29.480.794	\$ 28.282.289
SERVICIO DE TELEFONO, INTERNET, TV	\$ 48.956.469	\$ 40.973.413
CORREO TRANSPORTES Y TELEGRAMAS	\$ -	\$ 32.115.021
SERVICIO DE GAS DOMICILIARIO	\$ 110.300	\$ 113.600
SERVICIO DE FUMIGACION	\$ 5.710.000	
SERVICIOS PRESTADOS POR EL PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$ 16.875.092	\$ 14.961.452
LEGALES	\$ 5.986.140	\$ 3.773.120
REGISTRO MERCANTIL	\$ 2.959.100	\$ 2.716.000
NOTARIALES	\$ 46.710	\$ 89.820
TRAMITES Y LICENCIAS	\$ 453.680	\$ 967.300
CERTIFICACIONES	\$ 2.526.650	\$ -
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 152.178.020	\$ 13.766.671
MANTENIMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 108.534.116	\$ 3.554.039
MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA	\$ 234.000	\$ 845.000
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 3.364.898	\$ 898.000
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 9.531.000	\$ 3.657.731
MANTENIMIENTO FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 24.384.316	\$ -
MANTENIMIENTO EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 3.139.490	\$ 3.615.825
MANTENIMIENTO LAVADO Y DESINFECCION DE TANQUES	\$ 310.000	\$ 1.031.076
MANTENIMIENTO REPARACION ADECUACIONES UNION TEMPORAL	\$ -	\$ 165.000
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE SEGURIDAD	\$ 2.680.200	\$ -
ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$ 11.739.366	\$ 672.000
INTALACIONES ELECTRICAS	\$ -	\$ 70.000
REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 8.305.366	\$ 602.000
ARREGLOS ORNAMENTALES	\$ 3.434.000	\$ -
GASTOS DE VIAJE	\$ 8.650.400	\$ 3.825.400
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$ 1.374.000	\$ -
PEAJES	\$ 6.571.100	\$ 3.755.400
VIATICOS	\$ 705.300	\$ 70.000
DIVERSOS	\$ 140.844.572	\$ 87.362.764
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 20.214.460	\$ 11.447.112
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$ 19.664.264	\$ 12.137.764
COMBUSTIBLES	\$ 10.976.712	\$ 6.299.097
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	\$ 61.518.569	\$ 28.078.572
PASAJE INTERMUNICIPAL	\$ 3.610.000	\$ 5.946.500
TAXIS Y BUSES	\$ 7.742.092	\$ 6.873.038
RESTAURANTE	\$ 14.795.833	\$ 9.743.409
PARQUEADERO	\$ 20.000	\$ 20.000
OTROS	\$ 2.302.642	\$ 6.817.272

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S

NIT 900.600.212-4

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

DEPRECIACIONES	\$ 35.436.972	\$ 19.399.909
DEPRECIACIONES	\$ 35.436.972	\$ 19.399.909
AMORTIZACIONES	\$ 22.685.428	\$ -
AMORTIZACIONES	\$ 22.685.428	\$ -
GLOSAS ACEPTADAS	\$ 2.453.415	\$ 66.942.141
GLOSAS ACEPTADAS	\$ 2.453.415	\$ 66.942.141
TOTAL GASTOS POR FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1.088.414.227	\$ 813.542.261

NOTA 17. INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Comprende los ingresos que recibe la entidad diferente a la venta de servicios de salud, como rendimientos financieros, diversos; estos ingresos no hacen parte de la operación normal de la empresa.

INGRESOS POR ACTIVIDADES NO OPERACIONALES	AÑO 2024	AÑO 2023
INTERESES FINANCIEROS	\$ 4.572	\$ -
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	\$ 3.044.000	
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 2.020.000	
RECUPERACIONES	\$ 720.045	\$ 1.313.835
DIVERSOS	\$ 1.771.007	\$ 89.939
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 7.559.623	\$ 1.403.774

NOTA 18. COSTOS FINANCIEROS

Comprende el valor en que incurre la empresa por conceptos que no están relacionados directamente con la prestación de servicio como descuentos, intereses, gastos bancarios, gastos no deducibles, etc.

COSTOS FINANCIEROS	AÑO 2024	AÑO 2023
TOTAL FINANCIEROS	\$ 258.870.599	\$ 136.634.568
GASTOS BANCARIOS	\$ 9.207.596	\$ 12.224.624
COMISIONES	\$ 214.265	\$ 869.483
IVA COMISIONES	\$ -	\$ 1.075.594
INTERESES	\$ 219.365.206	\$ 109.453.189
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	\$ 19.525.603	\$ 12.463.436
SEGUROS BANCARIOS	\$ 3.037.565	\$ 301.983
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	\$ 4.658.210	\$ -
GASTOS BANCARIOS UNION TEMPORAL	\$ 2.736.283	\$ 246.259
AJUSTE AL PESO	\$ 125.870	\$ -
TOTAL NO DEDUCIBLES	\$ 69.719.839	\$ 93.610.712

CARDIOLOGIA SIGLO XXI S.A.S
NIT 900.600.212-4
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 19.200.785	\$ 2.927.887
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 45.545.889	\$ 84.453.493
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 955.998	\$ 771.152
SANCIONES	\$ 4.017.168	\$ 5.458.180
TOTAL DIVERSOS	\$ -	\$ 131.319
AJUSTE AL PESO	\$ -	\$ 131.319
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	\$ 328.590.439	\$ 230.376.599



LUZ AIDE PELAEZ MACHUCA
Representante Legal



ERIKA FERNANDA BONILLA OLAYA
Contador Público
TP 209329 - T

Harol D. Ospina O.
HAROL DIEGO OSPINA OYUELA
 Revisor Fiscal
 T.P No 249093- T (Ver Dictamen Adjunto)