



ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

**Información expresada en miles de pesos
colombianos**

Marzo 15 de 2023

ANGIOLOGIA MÉDICA DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 811.004.569-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

(Expresado en miles de pesos)



ACTIVOS	Notas	2022	2021	Variación	%
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y sus Equivalentes	1	77.792	161.152	-83.360	-51,7%
Cuentas por Cobrar Clientes	2	374.679	442.509	-67.830	-15,3%
CxC Impuestos Corrientes	3	90.629	92.598	-1.969	-2,1%
Anticipos Y Otras CxC	4	1.721	14.725	-13.004	-88,3%
Total activos corrientes		544.822	710.985	-166.163	-23,4%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedades, planta y equipo, i	5	1.174.562	1.135.795	38.767	3,4%
Depreciaciones Acumuladas	5	-539.532	-443.837	-95.695	21,6%
Total activos no corrientes		635.030	691.958	-56.928	-8,2%
TOTAL ACTIVOS		1.179.852	1.402.943	-223.091	-15,9%
PASIVO Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Obligaciones financieras	6	36.162	27.902	8.260	29,6%
Proveedores de bienes y servicios	7	0	704	-704	-100,0%
Beneficios a los Empleados	8	57.020	45.094	11.926	26,4%
Dividendos por pagar	9	182.500	0	182.500	0,0%
Impuestos Corrientes x P	10	34.978	76.940	-41.962	-54,5%
Otros pasivos y anticipos		16.643	14.723	1.920	13,0%
Total pasivos corrientes		327.303	165.363	161.940	97,9%
Pasivos no corrientes					
Obligaciones financieras	6	0	111.609	-111.609	-100,0%
Dividendos por pagar	9	182.500	0	182.500	0,0%
Pasivos por Impuesto Diferido	11	107.342	127.769	-20.427	-16,0%
Total pasivos no corrientes		289.842	239.378	50.464	21,1%
TOTAL PASIVOS		617.146	404.741	212.405	52,5%
Patrimonio					
Capital Social		110.215	110.215	0	0,0%
Reserva legal		55.108	55.108	0	0,0%
Otras Reservas	12	1.287	329.410	-328.123	-99,6%
Utilidades Retenidas		18.867	18.867	0	0,0%
Transición a NIIF	13	145.627	145.627	0	0,0%
Resultados del Ejercicio		24.504	131.877	-107.373	-81,4%
Superavit por valorizaciones	14	207.098	207.098	0	0,0%
Total Patrimonio		562.706	998.202	-435.496	-43,6%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.179.852	1.402.943	-223.091	-15,9%

Luza Stella Ortiz Franco
LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
 Representante Legal

Marta Yannet Duque Zuluaga
MARTA YANNET DUQUE ZULUAGA
 Contadora T.P. 98143-T
 Ver certificación adjunta


ANGIOLOGIA MÉDICA DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 811.004.569-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021
(Expresado en miles de pesos)



	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>%</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Por prestación de Servicios de Salud				
Apoyo Diagnóstico	15	1.794.530	1.623.330	10,5%
Consulta Especializada	15	61.873	58.263	6,2%
Devoluciones y Descuentos en ventas	15	-9.876	-16.821	-41,3%
TOTAL INGRESOS SERV SALUD		1.846.527	1.664.773	10,9%
Costo de Ventas	16	963.221	778.144	23,8%
Utilidad Bruta Actividad Principal		883.306	886.629	-0,4%
Otros Ingresos Ordinarios				
otros ingresos		6.782	528	1184,5%
Total Otros Ingresos Ordinarios		6.782	528	1184,5%
Gastos Operacionales				
Gastos Administrativos	17	746.458	618.722	20,6%
Depreciaciones	17	95.695	76.069	25,8%
Financieros		26.265	21.851	20,2%
Total Gastos		868.418	716.642	21,2%
Utilidad / Pérdida Operacional		21.670	170.516	-87,3%
Otras partidas no operacionales:				
Ganancias e ingresos extraordinarios	18	14.431	34.960	-58,7%
Subsidios del gobierno	19	8.930	6.697	33,3%
(Menos) Pérdidas y gastos extraordinarios		0	8.229	-100,0%
(-/+) Ajustes Impuesto Diferido		-6.670	3.415	-295,3%
Total no operacionales		30.031	30.014	0,1%
Utilidad Antes de Impuestos		51.701	200.529	-74,2%
Impuestos a las ganancias	20	27.197	66.306	-59,0%
Impuesto ganancia ocasional		0	2.347	-100,0%
Utilidad neta del Período		24.504	131.877	-81,4%
Utilidad neta por acción (pesos)		222	1.197	-81,4%

"VIGILADO POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD"


LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
 Representante Legal


MARTA YANNET DUQUE ZULUAGA
 Contadora T.P. 98143-T
 Ver certificación adjunta


ANGIOLOGIA MÉDICA DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 811.004.569-9
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)



CUENTAS	2021	Disminuciones	Aumentos	2022
Capital Social	110,215	0	0	110,215
Reserva legal	55,108	0	0	55,108
Otras Reservas (A disposición de la Asamblea)	329,410	328,123	0	1,287
Transición a NIIF	145,627	0	0	145,627
Resultados del Ejercicio	131,877	131,877	24,504	24,504
Superavit por valorizaciones	207,098	0	0	207,098
Utilidades retenidas	18,867	0	0	18,867
TOTAL PATRIMONIO	998,202	460,000	24,504	562,706
Participación Socios Mayoritarios (50%)	607,711	230,000	12,252	281,353
Participación Socios Minoritarios (50%)	566,055	230,000	12,252	281,353
Dividendo decretado por acción en miles de pesos				4.17
Utilidad por acción durante el período 2022 en miles de pesos				0.22

"VIGILADO POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD"


LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
 Representante Legal



MARTA YANNET DUQUE ZULUAGA
 Contadora T.P. 98143-T
 Ver Certificación Adjunta

ANGIOLOGIA MÉDICA DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 811.004.569-9
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

FLUJOS DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	2022	2021
Utilidad Neta	24,504	131,877
Ajustes para conciliar los excedentes con el efectivo neto		
Provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones	95,695	76,069
Pasivo x Impuesto Diferido	-20,427	3,415
Intereses y gastos financieros	26,265	21,851
Cambios en Activos y Pasivos		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar Clientes	67,830	26,010
Otras cuentas por cobrar	14,972	-120,453
Aumento (disminución) en:		
Proveedores (Bienes y Servicios)	-704	-15,710
Impuestos	-41,962	30,806
Obligaciones laborales	11,926	6,856
Otros Pasivos	1,920	2,929
Fondos netos provistos por las actividades de operación	180,021	163,650
FLUJOS DE FONDOS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición activos fijos	-38,767	-175,348
Fondos netos usados en las actividades de inversión	-38,767	-175,348
FLUJO DE FONDOS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obligaciones Financieras Leasing	-103,349	139,512
Intereses y gastos financieros	-26,265	-21,851
Dividendos pagados	-95,000	0
Fondos netos provistos en las actividades de financiación	-224,614	117,661
TOTAL FUJO DE FONDOS GENERADO (USADO) EN EL PERIODO	-83,360	105,963
SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	161,152	55,189
Disponible	97,614	19,652
Fondos Fiduciarios	63,538	35,537
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	77,792	161,152
Bancos	52,641	97,614
Fondos Fiduciarios	25,152	63,538
VARIACIÓN EN EL EFECTIVO DURANTE EL AÑO 2022	-83,360	105,963

"VIGILADO POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD"


LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
 Representante Legal


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

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ANGIOLOGIA MEDICA DIAGNOSTICA S.A.S
811.004.569-9
DICIEMBRE DE 2022**

ACTIVO

NOTA No. 01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, Bancos, y equivalentes al efectivo.

Representa el saldo disponible de la siguiente forma:

Nombre	2022	2021	Variación %
CAJAS	406	422	-3.79%
CUENTAS BANCARIAS	77,386	160,730	-51.85%
TOTALES	77,792	161,152	-51.73%

NOTA No. 02 DEUDORES COMERCIALES

LA ENTIDAD maneja sus deudores comerciales al costo o importe en efectivo.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

El saldo de las cuentas por cobrar a diciembre de 2022 es el siguiente:

Nombre	2022	2021	Variación %
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	374,679	442,509	-15.33%
TOTAL	374,679	442,509	-15.33%

Nota No. 03 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al Anticipo de Impuestos por cobrar a la Administración de Impuestos DIAN, correspondiente a las retenciones y autorretenciones causadas durante el periodo fiscal.

Nombre	2022	2021	Variación %
RETENCIONES PRACTICADAS (Renta-ICA)	75,609	64,103	17.95%
AUTORETENCION EN RENTA	15,020	13,668	9.89%
IMPUESTO DIFERIDO	0	14,827	-100.00%
TOTAL	90,629	92,598	-2.13%

Nota No. 04 ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los anticipos a proveedores y préstamos empleados

Nombre	2022	2021	Variación %
ANTICIPO A PROVEEDORES	184	13,475	-99%
PRESTAMOS EMPLEADOS	1,537	1,250	23%
TOTAL	1,721	14,725	-88%

Nota No. 05 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, La Maquinaria y Equipo no tienen valor residual por ser tecnología de uso para la salud humana, Las construcciones y edificaciones son medidas a valor razonable

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

A diciembre de 2022 la propiedad planta y equipo está conformada así:

Nombre	2022	2021	Variación %
TERRENOS	118,253	118,253	0%
CONSULTORIOS OFICINAS	340,086	340,086	0%
COMPUTACION Y COMUNICACION	83,161	48,438	72%
EQUIPOS APOYO DIAGNOSTICO	633,063	629,018	1%
SUBTOTAL	1,174,562	1,135,795	3%
DEPRECIACIONES	-539,532	-443,837	22%
TOTAL ACTIVOS	635,030	691,958	-8%

NOTA No. 06 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al cierre del año se tiene la siguiente obligación financiera adquirida para la consecución de equipo médico

Nombre	2022	2021	Variación %
OBLIGACION BANCARIA	36,162	139,511	-74%
TOTAL	36,162	139,511	-74%

NOTA No. 07 PROVEEDORES Y HONORARIOS

A diciembre de 2022 no se tienen saldos pendientes por pagar por concepto de proveedores de bienes y servicios u honorarios médicos:

Nombre	2022	2021	Variación %
HONORARIOS MEDICOS	0	704	-100%
TOTAL	0	704	-100%

NOTA No 08. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Este concepto incluye 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	2022	2021	Variación %
CESANTIAS	31,428	24,356	29%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3,568	2,745	30%
VACACIONES	12,944	12,212	6%
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES	9,080	5,781	57%
TOTAL	57,020	45,094	26%

NOTA No. 09 DIVIDENDOS POR PAGAR

Al cierre del año se tiene el siguiente saldo en dividendos por pagar

Nombre	2022	2021	Variación %
DIVIDENDOS POR PAGAR	365,000	0	0%
TOTAL	365,000	0	0%

NOTA No. 10 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este concepto incluye los impuestos sobre la renta, así como las retenciones en la fuente por pagar a la DIAN. Los saldos a diciembre de 2022 son:

Nombre	2022	2021	Variación %
RETENCION EN LA FUENTE	8,328	8,834	-6%
IMPUESTO DE RENTA	26,650	65,759	-59%
IMPUESTO DE GANANCIA OCASIONAL	0	2,347	-100%
TOTAL	34,978	76,940	-55%

NOTA No. 11 PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Al comparar las diferentes cuentas del activo y del pasivo y luego de analizar la tabla adjunta, se analizaron las diferencias temporarias dando como resultado el siguiente activo y pasivo diferido en los siguientes grupos de cuentas

Cuentas	Diferencias Temporarias	
	Deducibles	Imponibles
	Activo diferido	Pasivo diferido
Cuentas de activo	Importe en libros < base fiscal	Importe en libros > base fiscal
Cuentas de pasivos	Importe en libros > base fiscal	Importe en libros < base fiscal

IMPUESTO DIFERIDO	2022	2021	VAR. %
Pasivo por impuesto diferido	107,342	127,769	-16%
TOTAL	107,342	127,769	-16%

NOTA No 12. OTRAS RESERVAS

A diciembre de 2022 el saldo es el siguiente:

RESERVAS	2022	2021	VAR. %
Reserva para renovación tecnológica	1,287	162,718	-99%
Reserva a disposición de la Asamblea	0	166,692	-100%
TOTAL	1,287	329,410	-100%

NOTA No 13. TRANSICION A NIIF

Corresponde a los efectos de la aplicación por primera vez de las NIIF para Pymes, nuevo marco normativo aplicable según Decreto 3022 de 2013 (Hoy DUR. 2420 de 2015 y DR. 2496 de 2015)

Estos ajustes se realizaron a la propiedad, planta y equipo, inversiones (acciones ya vendidas) y cartera.

EFFECTOS DE TRANSICION NIIF	2022	2021
Ajuste neto deudores	3,519	3,519
Revaluación de PPE	384,998	384,998
Pasivo por impuesto diferido	-172,932	-172,932
Ajuste Leasing	-69,958	-69,958
TOTAL, TRANSICION A NIIF	145,627	145,627

NOTA No 14. SUPERAVIT POR REVALUACIÓN

Corresponde a las valorizaciones de propiedades registradas con anterioridad a la implementación de las NIIF.

SUPERAVIT POR REEVALUACION	2022	2021
Reevaluación de Inmuebles	207,098	207,098
TOTAL, SUPERAVIT	207,098	207,098

NOTA No 15. INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIOS

Comprende los ingresos por cada unidad de negocio, a diciembre de 2022 y de 2021 son los siguientes:

Nombre	2022	2021	Variación %
VENTAS TOTALES	1,846,527	1,664,773	11%
TOTAL	1,846,527	1,664,774	11%

NOTA No 16. COSTOS

Corresponde a todos los costos en que incurre la Institución, para la prestación del servicio. El valor acumulado por este concepto, a diciembre de 2022, es el siguiente:

Nombre	2022	2021	Variación %
COSTOS DE PERSONAL	155,371	115,324	35%
HONORARIOS MEDICOS	744,181	600,721	24%
INSUMOS MEDICOS	22,925	22,368	2%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	38,963	29,982	30%
SERVICIOS Y OTROS	1,781	9,749	-82%
TOTAL	963,221	778,144	24%

NOTA No 17. GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a las salidas de dinero por concepto de nómina, honorarios, servicios, insumos y demás partidas necesarias para la prestación de servicios, así:

- ✓ Beneficios a los empleados de áreas administrativas y de apoyo.
- ✓ Honorarios o servicios administrativos y demás gastos administrativos.

- ✓ Gastos de tecnología de la información.
- ✓ Gastos por activos menores administrativos
- ✓ Demás erogaciones necesarias durante el periodo para el cabal cumplimiento del objeto social de la Entidad.

GASTOS	2022	2021	VARIACION
BENEFICIOS EMPLEADOS	461,446	341,319	35%
HONORARIOS	7,654	6,253	22%
IMPUESTOS	10,195	9,224	11%
ARRENDAMIENTOS	35,163	42,549	-17%
SEGUROS	16,122	12,460	29%
SERVICIOS	81,888	64,495	27%
GASTOS LEGALES	4,626	3,483	33%
MATENIMIENTO Y REPARACIONES	46,883	87,626	-46%
GASTOS DE VIAJE	10,050	7,162	40%
DIVERSOS (representación, aseo, papelería, taxis)	72,441	44,151	64%
DEPRECIACIONES	95,695	76,069	26%
TOTAL	842,163	694,791	21%

NOTA No 18. INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Corresponde a los ingresos obtenidos por concepto de recuperaciones (mayores valores certificados en renta, reintegro provisión renta e incapacidades).

A diciembre de 2022 el saldo es el siguiente:

OTROS INGRESOS	2022	2021	Variación %
Recuperaciones (mayores vlr. Certificado. Recup. provisiones).	14,431	11,489	26%
Utilidad en venta de acciones	0	23,470	-100%
TOTAL	14,431	34,959	-59%

NOTA No 19. SUBSIDIOS DE GOBIERNO

Subsidios otorgados por el gobierno, correspondiente a los nuevos cargos generados y que incrementaron el personal de la Institución.

Nombre	2022	2021	Variación %
Subsidios del gobierno	8,930	6,697	33%
TOTAL	8,930	6,697	33%

NOTA No 20. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Estos valores corresponden a la provisión de impuesto de renta acumulado a diciembre de 2022 y 2021.

Nombre	2022	2021	Variación %
Impuesto de Renta 2022	27,197	66,306	-59%
Impuesto de ganancia ocasional	0	2,347	-100%
TOTAL	27,197	68,653	-60%

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de LA ENTIDAD.



LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
Representante Legal



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