



NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de la cuenta de efectivo y equivalente de efectivo al corte de 31 de diciembre 2022 está compuesto por:

<i>Descripción</i>	<i>2022</i>
Caja	500.000
Bancos cuentas corrientes	16.373.760
Total efectivo y equivalente de efectivo	16.373.760
	=====

SECCIÓN 11 Y 12

Este rubro representa los dineros en efectivo y los equivalentes en efectivo que tenía la entidad al 31 de diciembre de 2022, representado en pesos colombianos, en caja, cuentas corrientes, donde se maneja los recursos propios de los movimientos diarios de la sociedad. estos valores se presentan en concordancia de las NIIF 11 y 12.

<i>Código</i>	<i>Concepto</i>	<i>Valor NIIF</i>
1105	Caja principal	500.000
1110	Banco Bancolombia cte 09100002651	16.373.760
	Total	16.373.760
		=====

COMENTARIO DE GERENCIA:

Todos los saldos en efectivo están disponibles para ser utilizados y la Gerencia no tiene ningún importe restringido de este efectivo y equivalente al efectivo.

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición y clasificación de este rubro al corte del periodo de diciembre de 2022 es la siguiente:

<i>Descripción</i>	<i>2022</i>
	\$
Clientes nacionales radicada	26.768.615
Menos: deterioro	0

Aportes por cobrar a socios	318.044.419
Total cuentas por cobrar comerciales	344.813.034
	=====



Las cuentas por cobrar a clientes se generan de la prestación de servicios de salud, Compañías Aseguradoras y Fondo de Solidaridad y garantía; cuyos términos y condiciones se encuentran formalizados con contratos, convenios y eventos.

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes a diciembre 31 del 2022 está compuesto por los siguientes valores:

Descripción	2022
	\$
Retención en la Fuente	0
Auto retención renta	0

Total activos por impuestos corrientes	0
	=====

NOTA 6. INVENTARIO

El saldo de activos por inventarios corrientes a diciembre 31 del 2022 está compuesto por los siguientes valores:

Descripción	2022
	\$
Medicamentos	52.447.220
Materiales médico - quirúrgicos	78.670.829
Total activos por inventarios	131.118.049
	=====

Dichos inventarios se presentan en su medición al costo promedio, no presentando deterioro al cierre del periodo, se han contabilizado y llevado como inventarios permanentes.

Los inventarios se presentan a su precio de adquisición menos los descuentos otorgados más el IVA.

La clínica se mantiene un stock mínimo en cada una de las líneas.



NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de propiedad, planta y equipo, está compuesta a diciembre de 2022, de acuerdo con los siguientes saldos:

<u>Descripción</u>	<u>2022</u>
	\$
Adecuación en infraestructura ajena	315.687.033
Equipo de oficina	53.973.031
Equipo de computación y comunicación	8.506.784
Maquinaria y equipo médico - científico	338.283.752
Pre-operativos	0
Menos: depreciación acumulada	0

Total propiedad, planta y equipo	716.450.600
	=====

Los activos fijos para el cierre del año 2022, tienen un aumento de \$315.687.033, esto se debe a aumento en el rubro de adecuación en infraestructura ajena y equipos y pre-operativos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO SECCIÓN 17

De acuerdo con la sección 17 y las políticas establecidas para su reconocimiento inicial, se aplicó la valorización de los activos, la entidad utilizó la medición inicial, así:

Tipo de PPYE	Medición inicial	Depreciación	Vida útil	Tasa mensual %
3Maquinaria y equipo médico científico	Al costo de adquisición	Línea recta	5 – 10 años	0.83333
Equipo de oficina muebles y Enseres	Al costo de adquisición	Línea recta	10 años	0.83333



Equipo de computación	Al costo de adquisición	Línea recta	10 años	0.83333
-----------------------	-------------------------	-------------	---------	---------

La medición posterior se ha elegido como Política Contable, la entidad contará con dos opciones, las cuales se pueden apreciar así:

MODELO

DETALLE

Costo	a) Costo de Adquisición b) (-) valor de rescate c) (-) Depreciación Acumulada d) (-) Deterioro Acumulado
Revaluación	a) Valor Revaluado b) (-) valor de rescate c) (-) Depreciación Acumulada d) (-) Deterioro Acumulado

Si la entidad aplica el modelo de revaluación a un elemento de su propiedad, planta y equipo, la totalidad de los elementos de su clase estarán sujetos a la aplicación de éste modelo.

NOTA 8. INTANGIBLE

La cuenta de intangible, está compuesta hasta 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con los siguientes saldos:

Descripción	2022
Software	15.181.000 \$
Total activos Intangibles	15.181.000

Los activos intangibles corresponden a la amortización de la licencia del Software SISMA.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición y clasificación de este rubro a 31 de diciembre de 2022, es la siguiente:

Descripción	2022
Proveedores nacionales	25.339.724 \$



Cuentas por pagar con partes relacionadas (1)	0
Total cuentas por pagar comerciales	25.339.724

Corresponde a las obligaciones de la Sociedad adquiridas por compra de bienes, con el fin de cumplir con el objeto social de la compañía.

Los proveedores más representativos de este rubro a corte de 31 de diciembre 2022:

Cuentas por pagar con partes relacionadas (1).

Este rubro corresponde a obligaciones que tiene la sociedad por concepto de préstamos a accionistas.

NOTA 10. PASIVO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

La composición y clasificación de este rubro a 31 de diciembre de 2022, es la siguiente:

Descripción	2022
	\$
Retención en la fuente	5.418.135
Total cuentas por pagar comerciales	5.418.135

NOTA 11. PASIVOS LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL

Los siguientes son los pasivos laborales que figuraban a diciembre 31 de 2022, así:

Concepto	2022
	\$
Salarios por pagar	0
Cesantías	0
Intereses sobre la cesantías	0
Prima	0
Vacaciones	0
Retenciones y aportes de nomina	0
Costos y gastos por pagar	1.774.833
Total obligaciones laborales	1.774.833

En cumplimiento a las obligaciones laborales colombianas las cesantías consolidadas fueron

consignadas en fondos respectivos antes del 14 de febrero del periodo siguiente y los intereses a las cesantías fueron pagados a finales del mes de enero del presente año.

Las retenciones y aportes en nómina corresponden al pago de los aportes a salud, pensión, riesgos laborales, caja de compensación.

NOTA 12. PATRIMONIO

Los siguientes es el patrimonio que figura a diciembre 31 de 2022, así:

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>
	\$
Capital suscrito y pagado	1.500.0000.000
Resultados del ejercicio	-339.126.918
Resultados de ejercicios anteriores	-35.906.354

Total Patrimonio	1.160.873.082
	=====

El capital emitido está conformado por 1.500 acciones, con valor nominal de \$1000.000 (en pesos colombianos) cada una, todo este capital está emitidos y pagados a 31 de diciembre de 2022.

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES

Este valor está compuesto a diciembre 31 de 2022 por las siguientes partidas:

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>
	\$
Unidad funcional de consulta externa	
Unidad funcional de hospitalización e internación	
Unidad de cuidados intensivos	
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	
Total ingresos Brutos	0
Devoluciones, rebajas y descuentos (db)	

Total ingresos	0
	=====

La empresa inicio y no se facturo.

NOTA 14. COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos por unidad de negocio se clasifican en 3 elementos de costo: costo de materiales y medicamentos, costo de personal y otros costos indirectos del servicio.

Este valor está compuesto a diciembre 31 de 2022 por las siguientes partidas:

La empresa no tuvo transacción por costo de venta

Comprende los costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud tales como salarios, honorarios, suministros e insumos. Los costos de la institución representan el 67% de sus ingresos netos

NOTA 15. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Este valor está compuesto de 01 enero a 31 diciembre de 2022 por las siguientes partidas:

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>
	\$
Gastos de nomina	58.897.116
Gastos de honorarios	22.294.000
Gastos de servicios	39.610.678,00
Gastos de Adecuaciones e Instalaciones	159.483.174
Otros gastos operacionales	0
Otros gastos	19.570.138
Depreciación	0

Total gastos de administración	299.855.106
	=====

NOTA 16. GASTOS NO OPERACIONALES

Este valor está compuesto a diciembre 31 de 2022 por las siguientes partidas:

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>
	\$
Financieros	3.365.458,00
Otros gastos financieros	

Total gastos no operacionales	3.365.458

NOTA 17. RESULTADO DEL PERIDO

Los siguientes es la pérdida neta que figura a diciembre 31 de 2022, así:

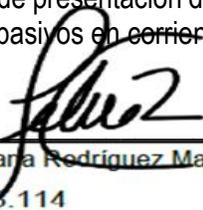


<u>Concepto</u>	<u>2022</u>
	\$
Perdida del ejercicio	-303.220.564

Total Ganancia del Periodo	-303.220.564
	=====

NOTA 25. RECLASIFICACIONES

Para efectos de presentación de los estados financieros que cumple con la normatividad de clasificar los activos y pasivos en corrientes y no corrientes.


Carmen Liliara Rodríguez Martínez

CC 64.578.114

Representante legal

Comespe SAS



CONCESIONES MEDICAS ESPECIALIZADAS IPS SAS ZOMAC**NIT: 901.442.947 - 4**

Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre del 2022

ACTIVO	2022
Efectivo y equivalentes al efectivo	16.873.760
Caja	500.000
Bancos	16.373.760
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	344.813.034
Radicado	26.768.615
Aporte por cobrar a Socios	318.044.419
Inventarios	131.118.049
Insumos	131.118.049
En transito	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	492.804.843
ACTIVO FIJO	
Propiedades planta y equipo	716.450.600
Adecuaciones infraestructura ajena	315.687.033
Equipo de oficina	53.973.031
Equipo Medico Cientifico	338.283.752
Equipo de computo	8.506.784
Preoperativo	-
Depreciacion acumulada	-
Intangibles	15.181.000
Software	15.181.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	731.631.600
TOTAL ACTIVO	1.224.436.443
TOTAL PASIVO	
Cuentas por pagar comerciales	25.339.724
proveedores	25.339.724
Cuentas por pagar	38.223.637
Costos y gastos por pagar	1.774.833
Retenciones en la fuente	5.418.135
Acreedores varios	-
Beneficios a empleados	31.030.669
TOTAL PASIVO CORRIENTE	63.563.361
Capital social	1.500.000.000
Capital suscrito y Pagado	1.500.000.000
Capital por Suscribir	-
Resultado del ejercicio	339.126.918
Perdida del ejercicio	303.220.564
perdida del ejercicio acumulado 2022	35.906.354
TOTAL PATRIMONIO	1.160.873.082
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1.224.436.443

Carmen Liliara Rodríguez Martínez

CC 64.578.114

Representante legal

Comespe SAS

Rafael Negrete

CC 15703092

TP. 72073-T

Contador público

CONCESIONESMEDICAS ESPECIALIZADASIPS SAS

NIT: 901.442.947 - 4

Estado de resultadoPor el periodo anual terminado el 31 de Diciembre de 2022 Cifras expresadas en pesos
Colombianos

2022

INGRESOS	-
Unidad funcional de consulta externa	-
Unidad funcional de hospitalizacion e internacion	-
Unidad funcional de quirofanos	-
Otros ingresos	-
Devoluciones, rebajas y descuentos	-
COSTOS DE VENTA	-
Unidad funcional de consulta externa	-
Unidad funcional de hospitalizacion e internacion	-
Unidad funcional de quirofanos	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	-
GASTOS ORDINARIOS	299.855.106
Gastos de administracion	299.855.106
Gastos de nomina	58.897.116
Gastos de honorarios	22.294.000
Gastos de servicios	39.610.678
Gastos de Adecuaciones e Instalaciones	159.483.174
Otros gastos operacionales	0
Otros gastos	19.570.138
Depreciacion	
UTILIDAD DE LA OPERACIÓN	299.855.106
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3.365.458
Gastos bancarios	0
Financieros	3.365.458
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS	303.220.564
PERDIDA DEL EJERCICIO	303.220.564

Carmen Lilia Rodríguez Martínez

CC 64.578.114

Representante legal

Comespe SAS

Rafael Negrete

CC 15703092

TP. 72073-T

Contador público

CONCESIONESMEDICAS ESPECIALIZADASIPS SAS

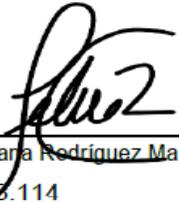
NIT: 901.442.947 - 4

Estado De Cambios En El Patrimonio

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

PERIODO ENTRE 1/01/2022 Y 31/12/2022

Concepto	Saldo Inicial	Reservas Obligatorias	Aumento	Auemento Superavit	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Saldo 2022
Perdidas Acumuladas 2022	-	-	-	-	-	-	-
Reservas Obligatorias	-	-	-	-	-	-	-
Prima En Colocacion	-	-	-	-	-	-	-
Capital Social	1.500.000.000	-	-	-	-	-	1.500.000.000
Resultado de ejercicios	-	-	-	-	339.126.918	-	339.126.918
Saldo Final del Periodo 2023	1.500.000.000	-	-	-	339.126.918	-	1.160.873.082



Carmen Liliara Rodríguez Martínez
 CC 64.578.114
 Representante legal
 Comespe SAS



Rafael Negrete
 CC 15703092
 TP. 72073-T
 Contador público

CONCESIONESMEDICAS ESPECIALIZADASIPS SAS
NIT: 901.442.947 - 4
CAUCASIA - ANTIOQUIA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2022
cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	Diciembre 31 de 2022
Actividades de operación		
Recaudos por ingresos fiscales no tributarios		-
Recaudos por venta de bienes		-
Recaudos por prestación de servicios		-
Recaudos por transferencias y subvenciones		-
Recaudos por otros ingresos		-
Pagado a proveedores de bienes y servicios	-	433.450.221
Pagado por impuestos, contribuciones y tasas		-
Pagado por otros gastos	-	318.044.419
Flujo de efectivo neto de actividades de operación	-	751.494.640
Actividades de inversión		
Recaudos por venta de otras inversiones e instrumentos derivados		-
Recaudos por venta de propiedades, planta y equipo		-
Recaudos por venta de intangibles		-
Recaudos por venta de otros activos de largo plazo		-
Pagado en adquisición de propiedades, planta y equipo	-	400.763.567
Pagado en adquisición de intangibles	-	330.868.033
Pagado en adquisición de otros activos de largo plazo		-
Intereses, excedentes financieros y dividendos recibidos		-
Flujo de efectivo neto de actividades de inversión	-	731.631.600
Actividades de financiación		
Recaudos obtenidos de préstamos y otros fondos		-
Recaudos de recursos recibidos en administración		-
Aumentos del capital fiscal		1.500.000.000
Pagado con recursos recibidos en administración		-
Disminuciones del capital fiscal		-
Intereses pagados		-
Flujo de efectivo neto de actividades de financiación		1.500.000.000
Flujo de efectivo del periodo		16.873.760
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo		-
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo		16.873.760



 Carmen Liliara Rodríguez Martínez
 CC 64.578.114
 Representante legal
 Comespe SAS



 Rafael Negrete
 CC 15703092
 TP. 72073-T
 Contador público

