

**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de la cuenta de efectivo y equivalente de efectivo al corte de 31 de diciembre 2023 está compuesto por:

<i>Descripción</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Caja	500.000	500.000
Bancos cuentas corrientes	52.007	16.373.760
Total efectivo y equivalente de efectivo	552.007	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 2023, 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	52.007
	Total	552.007
		=====

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 2023 es la siguiente:

<i>Descripción</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
	\$	\$
Clientes nacionales radicada	381.475.590	26.768.615
Menos: deterioro	0	0
	-----	-----
Aportes por cobrar a socios	0	318.044.419
Total cuentas por cobrar comerciales	381.475.590	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 2023 está compuesto por los siguientes valores:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	\$	\$
Retención en la Fuente	0	0
Auto retención renta	0	0
	-----	-----
Total activos por impuestos corrientes	0	0
	=====	=====

NOTA 6. INVENTARIO

El saldo de activos por inventarios corrientes a diciembre 31 del 2023 está compuesto por los siguientes valores:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	\$	\$
Medicamentos	13.986.423	52.447.220
Materiales médico - quirúrgicos	20.979.633	78.670.829
Total activos por inventarios	34.966.056	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 2023, de acuerdo con los siguientes saldos:

<u>Descripción</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	\$	\$
Adecuación en infraestructura ajena	447.472.863	315.687.033
Equipo de oficina	17.787.694	53.973.031
Equipo de computación y comunicación	235.194.688	8.506.784
Maquinaria y equipo médico - científico	377.433.660	338.283.752
Pre-operativos	68.263.610	0
Menos: depreciación acumulada	-86.267.555	0
	-----	-----
Total propiedad, planta y equipo	1.059.884.960	716.450.600
	=====	=====

Los activos fijos para el cierre del año 2023, tienen un aumento de \$343.434.360, 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 2023, de acuerdo con los siguientes saldos:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	\$	\$
Software	19.461.000	15.181.000
	-----	-----
Total activos Intangibles	19.461.000	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 2023, es la siguiente:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	\$	\$
Proveedores nacionales	456.183.679	25.339.724
Cuentas por pagar con partes relacionadas (1)	26.593.988	0
	-----	-----
Total cuentas por pagar comerciales	482.777.967	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 2023:

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 2023, es la siguiente:

Descripción	2023	2022
	\$	\$
Retención en la fuente	3.380.380	5.418.135
	-----	-----
Total cuentas por pagar comerciales	3.380.380	5.418.135
	=====	=====

NOTA 11. PASIVOS LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL

Los siguientes son los pasivos laborales que figuraban a diciembre 31 de 2023, así:

Concepto	2023	2022
	\$	\$
Salarios por pagar	0	0
Cesantías	0	0
Intereses sobre la cesantías	0	0
Prima	0	0
Vacaciones	0	0
Retenciones y aportes de nomina	0	0
Costos y gastos por pagar	41.397.012	1.774.833
	-----	-----
Total obligaciones laborales	41.397.012	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 2023, así:

<u>Concepto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	\$	\$
Capital suscrito y pagado	1.500.0000.000	1.500.0000.000
Resultados del ejercicio	-192.088.828	-339.126.918
Resultados de ejercicios anteriores	-339.126.918	-35.906.354
	-----	-----
Total Patrimonio	968.784.254	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 2023.

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES

Este valor está compuesto a diciembre 31 de 2023 por las siguientes partidas:

<u>Concepto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	\$	\$
Unidad funcional de consulta externa	9.567.000	
Unidad funcional de hospitalización e internación	260.350.680	
Unidad de cuidados intensivos		
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	594.838.308	
Total ingresos Brutos	864.755.988	0
Devoluciones, rebajas y descuentos (db)	-236.076.536	
	-----	-----
Total ingresos	743.390.533	0
	=====	=====

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de salud.

Los ingresos netos comparados con el año anterior aumento un 18%.

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 2023 por las siguientes partidas:



<u>Concepto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	\$	\$
Unidad funcional de urgencias		
Unidad funcional de consulta externa	5.708.811	0
Unidad funcional de hospitalización e internación	73.863.732	0
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	343.366.388	0
Unidad funcional de apoyo y diagnostico	0	0
Unidad funcional de apoyo terapéutico		
	-----	-----
Total costo de ventas y de prestación de servicios	422.938.931	0
	=====	=====

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 2023 por las siguientes partidas:

<u>Concepto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	\$	\$
Gastos de nomina	168.439.393	58.897.116
Gastos de honorarios	26.035.219	22.294.000
Gastos de servicios	44.393.976,00	39.610.678,00
Gastos de Adecuaciones e Instalaciones	14.202.536	159.483.174
Otros gastos operacionales	45.755.590	0
Otros gastos	11.221.446	19.570.138
Depreciacion	86.267.555	0
	-----	-----
Total gastos de administración	396.315.715	299.855.106
	=====	=====

Este conjunto de rubros representa el 63% de sus gastos sobre los ingresos de la institución.

NOTA 16. GASTOS NO OPERACIONALES

Este valor está compuesto a diciembre 31 de 2023 por las siguientes partidas:



<u>Concepto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	\$	\$
Financieros	1.513.634,00	3.365.458,00
Otros gastos financieros		
	-----	-----
Total gastos no operacionales	1.513.634	3.365.458

Estos gastos no operacionales representan el 3% sobre los ingresos de la institución. La diferencia de este rubro comparada con el año anterior, corresponde a los intereses liquidados por conceptos de préstamos y gastos bancarios.

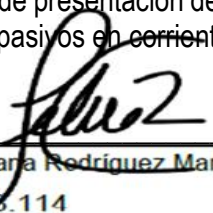
NOTA 17. RESULTADO DEL PERIDO

Los siguientes es la pérdida neta que figura a diciembre 31 de 2023, así:

<u>Concepto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	\$	\$
Pérdida del ejercicio	-192.087.786	-303.220.564
	-----	-----
Total Ganancia del Periodo	-192.087.786	-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

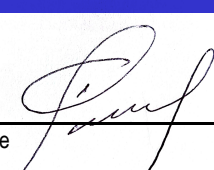
CONCESIONES MEDICAS ESPECIALIZADAS IPS SAS ZOMAC

NIT: 901.442.947 - 4

Estado de Situación Financiera a corte 31 de Diciembre 2023

ACTIVO	2023	2022
Efectivo y equivalentes al efectivo	552.007	16.873.760
Caja	500.000	500.000
Bancos	52.007	16.373.760
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	381.475.590	344.813.034
Radicado	381.475.590	26.768.615
Aporte por cobrar a Socios	-	318.044.419
Inventarios	34.966.056	131.118.049
Insumos	34.966.056	131.118.049
En transito	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	416.993.653	492.804.843
ACTIVO FIJO		
Propiedades planta y equipo	1.059.884.960	716.450.600
Adecuaciones infraestructura ajena	447.472.863	315.687.033
Equipo de oficina	17.787.694	53.973.031
Equipo Medico Científico	377.433.660	338.283.752
Equipo de computo	235.194.688	8.506.784
Preoperativo	68.263.610	-
Depreciacion acumulada	- 86.267.555	-
Intangibles	19.461.000	15.181.000
Software	19.461.000	15.181.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.079.345.960	731.631.600
TOTAL ACTIVO	1.496.339.613	1.224.436.443
TOTAL PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	456.183.979	25.339.724
proveedores	456.183.979	25.339.724
Cuentas por pagar	71.371.380	38.223.637
Costos y gastos por pagar	41.397.012	1.774.833
Retenciones en la fuente	3.380.380	5.418.135
Acreedores varios	26.593.988	-
Beneficios a empleados	-	31.030.669
TOTAL PASIVO CORRIENTE	527.555.359	63.563.361
Capital social	1.500.000.000	1.500.000.000
Capital suscrito y Pagado	1.500.000.000	1.500.000.000
Capital por Suscribir	-	-
Resultado del ejercicio	531.215.746	339.126.918
Perdida del ejercicio	192.088.828	303.220.564
perdida del ejercicio acumulado 2022	339.126.918	35.906.354
TOTAL W	968.784.254	1.160.873.082
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1.496.339.613	1.224.436.443


Carmen Liliana Rodríguez Martínez
CC 64.578.114
Representante legal
Comespe SAS


Rafael Negrete
CC 15703092
TP. 72073-T
Contador público

CONCESIONES MEDICAS ESPECIALIZADAS IPS SAS

NIT: 901.442.947 - 4

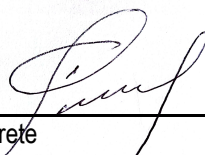
Estado de resultado Integral

Por el periodo anual terminado el 31 de Diciembre de 2023 Cifras expresadas en pesos Colombianos

	2023	2022
INGRESOS	628.679.452	-
Unidad funcional de consulta externa	9.567.000	-
Unidad funcional de hospitalizacion e internacion	260.350.680	-
Unidad funcional de quirofanos	594.838.308	-
Otros ingresos	-	-
Devoluciones, rebajas y descuentos	- 236.076.536	-
COSTOS DE VENTA	422.938.931	-
Unidad funcional de consulta externa	5.708.811	-
Unidad funcional de hospitalizacion e internacion	73.863.732	-
Unidad funcional de quirofanos	343.366.388	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	205.740.521 -	
GASTOS ORDINARIOS	396.315.715	299.855.106
Gastos de administracion	396.315.715	299.855.106
Gastos de nomina	168.439.393	58.897.116
Gastos de honorarios	26.035.219	22.294.000
Gastos de servicios	44.393.976	39.610.678
Gastos de Adecuaciones e Instalaciones	14.202.536	159.483.174
Otros gastos operacionales	45.755.590	0
Otros gastos	11.221.446	19.570.138
Depreciacion	86.267.555	
UTILIDAD DE LA OPERACIÓN	190.575.194	299.855.106
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.513.634	3.365.458
Gastos bancarios	1.513.634	0
Financieros	1.513.634	3.365.458
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS	192.088.828	303.220.564
PERDIDA DEL EJERCICIO	192.088.828	303.220.564



Carmen Liliana Rodríguez Martínez
 CC 64.578.114
 Representante legal
 Comespe SAS

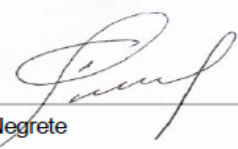


Rafael Negrete
 CC 15703092
 TP. 72073-T
 Contador público

CONCESIONESMEDICAS ESPECIALIZADASIPS SAS
NIT: 901.442.947 - 4
CAUCASIA - ANTIOQUIA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2023
cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	Diciembre 31 de 2023
Actividades de operación		
Recaudos por ingresos fiscales no tributarios		-
Recaudos por venta de bienes		
Recaudos por prestación de servicios		247.203.862
Recaudos por transferencias y subvenciones		-
Recaudos por otros ingresos		-
Pagado a proveedores de bienes y servicios		
Pagado por impuestos, contribuciones y tasas	-	17.610.000
Pagado por otros gastos	-	81.086.175
Flujo de efectivo neto de actividades de operación		148.507.687
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		-
Pagado en adquisición de intangibles	-	164.829.440
Pagado en adquisición de otros activos de largo plazo		
Intereses, excedentes financieros y dividendos recibidos		
Flujo de efectivo neto de actividades de inversión	-	164.829.440
Actividades de financiación		
Recaudos obtenidos de préstamos y otros fondos		
Recaudos de recursos recibidos en administración		
Aumentos del capital fiscal		
Pagado con recursos recibidos en administración		
Disminuciones del capital fiscal		
Intereses pagados		
Flujo de efectivo neto de actividades de financiación		-
Flujo de efectivo del periodo	-	16.321.753
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo		16.873.760
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo		552.007


Carmen Liliara Rodríguez Martínez
CC 64.578.114
Representante legal
Comespe SAS


Rafael Negrete
CC 15703092
TP. 72073-T
Contador público

CONCESIONESMEDICAS ESPECIALIZADASIPS SAS

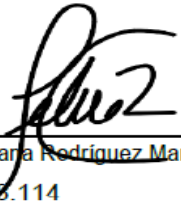
NIT: 901.442.947 - 4

Estado De Cambios En El Patrimonio

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

PERIODO ENTRE 1/01/2023 Y 31/12/2023

Concepto	Saldo 2022	Reservas Obligatorias	Aumento	Aumento Superavit	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Saldo 2023
Perdidas Acumuladas 2022	- 35.906.354	-	-	-	-	303.220.564	- 339.126.918
Reservas Obligatorias	-	-	-	-	-	-	-
Prima En Colocacion	-	-	-	-	-	-	-
Capital Social	1.500.000.000	-	-	-	-	-	1.500.000.000
Resultado de ejercicios	- 303.220.564	-	-	-	192.088.828	303.220.564	- 192.088.828
Saldo Final del Periodo 2023	1.160.873.082	-	-	-	192.088.828	-	968.784.254

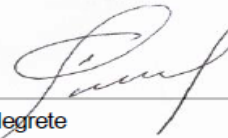


Carmen Liliara Rodríguez Martínez

CC 64.578.114

Representante legal

Comespe SAS



Rafael Negrete

CC 15703092

TP. 72073-T

Contador público