

**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de la cuenta de efectivo y equivalente de efectivo al corte de 31 de diciembre 2024 está compuesto por:

<i>Descripción</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caja	500.000	500.000
Bancos cuentas corrientes	26.504.431	52.007
Total efectivo y equivalente de efectivo	27.004.431	552.007
	=====	=====

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 2024, 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.

<u>Código</u>	<u>Concepto</u>	<u>Valor NIIF</u>
1105	Caja principal	500.000
1110	Banco Bancolombia cte 09100002651	26.504.431
	Total	27.004.431
		=====

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 2024 es la siguiente:

<i>Descripción</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Clientes nacionales radicada	751.894.745	381.475.590
Menos: deterioro	0	0
	-----	-----
Total cuentas por cobrar comerciales	751.894.745	381.475.590
	=====	=====



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.

Cartera representada por edades:

Entidad	cxcNoVencidas	cxcMora30Dias	cxcMora60Dias	cxcMora90Dias	cxcMora180Dias	cxcMora360Dias	cxcMoraMayor360Dias	saldo
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGSSS	117.808.224,00	114.403.175,00	-	-	4.079.259,00	6.433.000,00	277.959.628,00	520.683.286,00
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	30.904.794,00	-	546.000,00	907.158,00	4.084.095,00	13.918.829,00	-	50.360.876,00
COMPAÑIA MUNDIAL SEGUROS SA	15.870.864,00	4.359.984,00	-	7.525.977,00	402.000,00	-	6.554.544,00	34.713.369,00
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES	-	8.009.755,00	-	668.471,00	-	-	-	8.678.226,00
LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	13.338.903,00	-	12.796.027,00	-	20.552.587,00	4.966.055,00	26.135.580,00	77.789.152,00
SEGUROS DEL ESTADO SA	3.898.541,00	-	2.566.430,00	-	-	468.900,00	33.310.320,00	40.244.191,00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	-	75.000,00	12.279.921,00	-	-	-	7.070.724,00	19.425.645,00
Total	181.821.326,00	126.847.914,00	28.188.378,00	9.101.606,00	29.117.941,00	25.786.784,00	351.030.796,00	751.894.745,00

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes a diciembre 31 del 2024 está compuesto por los siguientes valores:

Descripción	2024	2023
	\$	\$
Retención en la Fuente	5.936.103	0
Auto retención renta	9.692.000	0
Total activos por impuestos corrientes	15.628.103	0

Los saldos de los rubros corresponden a las auto rentas de enero a diciembre de 2024.

NOTA 6. INVENTARIO

El saldo de activos por inventarios corrientes a diciembre 31 del 2024 está compuesto por los siguientes valores:

Descripción	2024	2023
	\$	\$
Medicamentos	8.801.190,00	0
Materiales médico - quirúrgicos	28.197.438,12	0
Total activos por inventarios	36.998.628,12	34.966,056



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 2024, de acuerdo con los siguientes saldos:

Descripción	2024	2023
	\$	\$
Adecuación en infraestructura ajena	366.751.837	447.472.863
Equipo de oficina	21.396.894	17.787.694
Equipo de computación y comunicación	235.194.688	235.194.688
Maquinaria y equipo médico - científico	377.433.660	377.433.660
Pre-operativos	0	68.263.610
Menos: depreciación acumulada	-173.189.548	-86.267.555
	-----	-----
Total propiedad, planta y equipo	827.587.531	1.059.884.960
	=====	=====

Los activos fijos para el cierre del año 2024, tienen una disminución de \$232.297.429, esto se debe a disminución en el rubro de adecuación en infraestructura ajena 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 %
Maquinaria 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 2024, de acuerdo con los siguientes saldos:

Descripción	2024	2023
	\$	\$
Software	15.181.000	19.461.000
Total activos Intangibles	15.181.000	19.461.000

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 2024, es la siguiente:

Descripción	2024	2023
	\$	\$
Proveedores nacionales	715.544.224	456.183.679
Cuentas por pagar con partes relacionadas (1)	192.492.851.	26.593.988
Total cuentas por pagar comerciales	908.037.075	482.777.967

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 2024:

Entidad	cxpNoVencidas	cxpMora30dias	cxpMora60dias	cxpMora90dias	cxpMora180dias	cxpMora360dias	cxpMoraMayor360 ajuste	saldo
ORTOPEDIA DEL SINU S.A.S.	7.549.482,00	-	16.948.808,00	41.481.479,00	124.403.148,00	218.301.271,00	192.329.250,00	601.013.438,00
DIAZ MARTINEZ VICTOR ENRIQUE	39.642.318,00	-	-	-	-	-	-	39.642.318,00
INVERSIONES GALENOS SAS	4.922.326,00	1.740.117,00	1.307.124,00	1.558.284,00	2.467.661,00	13.304.432,00	13.063.605,00	38.363.549,00
LOGITECH EXTIPRES SAS	400.000,00	-	-	-	-	11.000.000,00	-	11.400.000,00
GRUPO EMPRESARIAL ORTOSINU S.A.S	9.506.738,00	-	-	-	-	-	-	9.506.738,00
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE MONTEL	1.526.620,00	-	955.374,00	3.064.300,00	1.947.800,00	-	-	7.494.094,00
SISMA CORPORATION S.A.S	-	-	-	3.852.124,00	-	10.000,00	-	3.862.124,00
OVIEDO BUELVAS YIRA PATRICIA	-	-	2.000.000,00	-	-	-	-	2.000.000,00
CONEXION ISP SAS	460.000,00	428.000,00	-	-	-	-	-	888.000,00
TEHERAN GONZALEZ JOSE FRANCISCO	-	-	-	-	-	300.000,00	-	300.000,00
COLOMBIA MOVIL S A E S P	200.324,00	-	-	-	-	-	-	200.324,00
BIO-RESIDUOS	-	75.920,00	-	112.320,00	-	-	-	188.240,00
Varios	156.400,00	486.400,00	119.000,00	-	-	-	80.000,00	685.400,00
Total Cartera Proveedores	64.364.208,00	2.730.437,00	21.330.306,00	50.068.607,00	128.818.609,00	242.915.703,00	205.472.855,00	715.544.225,00

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 2024, es la siguiente:

Descripción	2024	2023
	\$	\$
Retención en la fuente	6.115.000	3.380.380
Total cuentas por pagar comerciales	6.115.000	3.380.380

NOTA 11. PASIVOS LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL

Los siguientes son los pasivos laborales que figuraban a diciembre 31 de 2024, así:



Concepto	2024	2023
	\$	\$
Salarios por pagar	0	0
Cesantías	7.057.939	0
Intereses sobre la cesantías	788.930	0
Prima	0	0
Vacaciones	0	0
Retenciones y aportes de nomina	3.549.900	0
Costos y gastos por pagar	0	41.397.012
	-----	-----
Total obligaciones laborales	11.396.769	41.397.012
	=====	=====

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 2024, así:

Concepto	2024	2023
	\$	\$
Capital suscrito y pagado	1.500.000.000	1.500.000.000
Resultados del ejercicio	-220.038.661	-192.088.828
Resultados de ejercicios anteriores	-531.215.746	-339.126.918
	-----	-----
Total Patrimonio	748.745.593	968.784.254
	=====	=====

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 2024.

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES

Este valor está compuesto a diciembre 31 de 2024 por las siguientes partidas:

Concepto	2024	2023
	\$	\$
Unidad funcional de consulta externa	35.887.419	9.567.000
Unidad funcional de hospitalización e internación	115.217.670	260.350.680
Unidad de cuidados intensivos		



Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	793.605.433	594.838.308
Total ingresos Brutos	944.710522	864.755.988
Devoluciones, rebajas y descuentos (db)	-201.319.989	-236.076.536
	-----	-----
Total ingresos	743.390.533	628.680.494
	=====	=====

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 2024 por las siguientes partidas:

Concepto	2024	2023
	\$	\$
Unidad funcional de urgencias		
Unidad funcional de consulta externa	18.880.844	5.708.811
Unidad funcional de hospitalización e internación	104.858.702	73.863.732
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	475.611.489	343.366.388
Unidad funcional de apoyo y diagnostico	6.316.337	0
Unidad funcional de apoyo terapéutico	10.203.500	
	-----	-----
Total costo de ventas y de prestación de servicios	615.870.872	422.938.931
	=====	=====

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 83% de sus ingresos netos

NOTA 15. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Este valor está compuesto de 01 enero a 31 diciembre de 2024 por las siguientes partidas:



Concepto	2024	2023
	\$	\$
Gastos de nomina	97.063.954	168.439.393
Gastos de honorarios	13.050.000	26.035.219
Gastos de servicios	33.340.303,00	44.393.976,00
Gastos de Adecuaciones e Instalaciones	38.356.019	14.202.536
Otros gastos operacionales	50.586.914	45.755.590
Otros gastos	8.341.653	11.221.446
Depreciacion	86.921.993	86.267.555
Total gastos de administración	327.660.836	396.315.715

Este conjunto de rubros representa el 44% de sus gastos sobre los ingresos de la institución.

NOTA 16. GASTOS NO OPERACIONALES

Este valor está compuesto a diciembre 31 de 2024 por las siguientes partidas:

Concepto	2024	2023
	\$	\$
Financieros	4.655.949,00	1.513.634,00
Otros gastos financieros	15.241.537,00	
Total gastos no operacionales	19.897.486	1.513.634

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 2024, así:



<u>Concepto</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Perdida del ejercicio	-220.038.661	-192.087.786
	-----	-----
Total Ganancia del Periodo	-220.038.661	-192.087.786
	=====	=====

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 2024		
ACTIVO	2024	2023
Efectivo y equivalentes al efectivo	27.004.431	552.007
Caja	500.000	500.000
Bancos	26.504.431	52.007
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	767.522.848	381.475.590
Radicado	751.894.745	381.475.590
Retenciones en la fuente	15.628.103	-
Inventarios	36.998.628,00	34.966.056
Insumos	36.998.628,00	34.966.056
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	831.525.907	416.993.653
ACTIVO FIJO		
Propiedades planta y equipo	827.587.531	1.059.884.960
Adecuaciones infraestructura ajena	366.751.837	447.472.863
Equipo de oficina	21.396.894	17.787.694
Equipo Medico Científico	377.433.660	377.433.660
Equipo de computo	235.194.688	235.194.688
Preoperativo	-	68.263.610
Depreciacion acumulada	- 173.189.548	- 86.267.555
Intagibles	15.181.000	19.461.000
Software	15.181.000	19.461.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	842.768.531	1.079.345.960
TOTAL ACTIVO	1.674.294.438	1.496.339.613
TOTAL PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	715.544.224	456.183.979
proveedores	715.544.224,00	456.183.979
Cuentas por pagar	210.004.620,17	71.371.380
Costos y gastos por pagar	3.549.900,00	41.397.012
Retenciones en la fuente	6.115.000,00	3.380.380
Acreedores varios	192.492.851,17	26.593.988
Beneficios a empleados	7.846.869,00	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	925.548.844	527.555.359
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	751.254.407,00	531.215.746
Perdida del ejercicio	220.038.661,00	192.088.828
perdida del ejercicio acumulado 2022	531.215.746,00	339.126.918
TOTAL PATRIMONIO	748.745.593	968.784.254
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1.674.294.437	1.496.339.613


 Carmen Liliara Rodríguez Martínez
 CC 64.578.114
 Representante legal
 Comespe SAS


 Rafael Negrete
 CC 15703092
 TP. 72073-T
 Contador público

CONCESIONES MEDICAS ESPECIALIZADAS IPS SAS

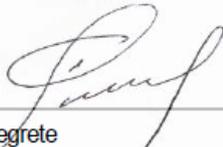
NIT: 901.442.947 - 4

Estado de resultado

Por el periodo anual terminado el 31 de Diciembre de 2024 Cifras expresadas en pesos Colombianos

	2024	2023
INGRESOS	743.390.533	628.680.494
Unidad funcional de consulta externa	35.887.419	9.567.000
Unidad funcional de hospitalizacion e	115.217.670	260.350.680
Unidad funcional de quirofanos	793.605.433	594.838.308
Devoluciones, rebajas y descuentos	-	236.076.536
COSTOS DE VENTA	615.870.872	422.938.931
Unidad funcional de consulta externa	18.880.844	5.708.811
Unidad funcional de hospitalizacion e	104.858.702	73.863.732
Unidad funcional de quirofanos	475.611.489	343.366.388
Unidad funcional de apoyo terapeutico	10.203.500	-
otros costos-apoyo diagnostico	6.316.337	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	127.519.661	205.741.563
GASTOS ORDINARIOS	327.660.836	396.315.715
Gastos de administracion	327.660.836	396.315.715
Gastos de nomina	97.063.954	168.439.393
Gastos de honorarios	13.050.000	26.035.219
Gastos de servicios	33.340.303	44.393.976
Gastos de Adecuaciones e Instalaciones	38.356.019	14.202.536
Otros gastos operacionales	50.586.914	45.755.590
Otros gastos	8.341.653	11.221.446
Depreciacion	86.921.993	86.267.555
UTILIDAD DE LA OPERACIÓN	200.141.173	190.574.152
GASTOS EXTRAORDINARIOS	19.897.486,00	1.513.634
Gastos bancarios	19.897.486,00	1.513.634,00
Financieros	4.655.949,00	1.513.634
Otros gastos financieros	15.241.537,00	
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS	220.038.661	192.087.788
PERDIDA DEL EJERCICIO	220.038.661	192.087.788


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

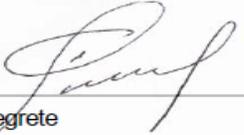
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 2024

cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023
Actividades de operación			
Recaudos por ingresos fiscales no tributarios		-	-
Recaudos por venta de bienes			
Recaudos por prestación de servicios		226.854.488	247.203.862
Recaudos por transferencias y subvenciones			-
Recaudos por otros ingresos			-
Pagado a proveedores de bienes y servicios	-	37.847.112	
Pagado por impuestos, contribuciones y tasas	-	24.548.000	17.610.000
Pagado por otros gastos	-	326.890.603	81.086.175
Flujo de efectivo neto de actividades de operación	-	162.431.227	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	-	3.609.200	-
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	-	3.609.200	- 164.829.440
Actividades de financiación			
Recaudos obtenidos de préstamos y otros fondos		192.492.851	
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		192.492.851	-
Flujo de efectivo del periodo		26.452.424	- 16.321.753
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo		552.007	16.873.760
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo		27.004.431	552.007


 Carmen Liliana Rodríguez Martínez
 CC 64.573.114
 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 1/01/2024 Y 31/12/2024

Concepto	Saldo 2023	Reservas Obligatorias	Aumento	Auemento Superavit	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Saldo 2024
Perdidas Acumuladas 2022	- 339.126.918	-	-	-	-	192.088.828	531.215.746
Reservas Obligatorias	-	-	-	-	-	-	-
Prima En Colocacion	-	-	-	-	-	-	-
Capital Social	1.500.000.000	-	-	-	-	-	1.500.000.000
Resultado de ejercicios	- 192.088.828	-	-	-	220.038.661	192.088.828	220.038.661
Saldo Final del Periodo 2023	968.784.254	-	-	-	220.038.661	-	748.745.593

0



Carmen Liliara Rodríguez Martínez
 CC 64.578.114
 Representante legal
 Comespe SAS



Rafael Negrete
 CC 15703092
 TP. 72073-T
 Contador público