

**CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS EL NOGAL IPS
SAS
NIT: 901.641.417 – 6**

**ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022**

Certificación del Representante Legal y r. Fiscal.

Al 31 De diciembre de 2023

El suscrito Representante Legal y Contador de **CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS EL NOGAL IPS SAS** Certifican que los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2023 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año.
- Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, han sido reconocidos en los estados financieros.
- Que Los activos representan probables beneficios económicos y los pasivos representan obligaciones económicas, obtenidos o a cargo de la Compañía al 31 de diciembre de 2023.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Cristian Corredor

CRISTIAN CAMILO CORREDOR
Representante Legal

Luzyasmin Cortes C.

LUZ YASMIN CORTES CASALLAS
R. Fiscal T.P. 103317-T

**CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS EL NOGAL IPS SAS**

Estado de Situación Financiera comparativo

(Expresados en pesos colombianos)

a 31 de Diciembre de 2023

Nota	Concepto	2023	2022
3	Activo corriente:		
	Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 17.060.059	\$ 30.000.000
4	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ 9.723.386	
	Otros activos financieros		
	Activos por impuestos corrientes	\$ 209.357	
	Total activo corriente	\$ 26.992.802	
	Activo no corriente:		
5	Propiedades, planta y equipo	\$ 12.416.998	
	Total activo no corriente	\$ 12.416.998	
	Total activo	\$ 39.409.800	
	Pasivo corriente:		
6	Obligaciones financieras corto plazo	\$ -	
7	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ -	
8	Pasivos por impuestos corrientes	\$ -	
9	Beneficios a los empleados	\$ -	
	Otros pasivo financieros	\$ -	
	Total pasivo corriente	\$ -	
	Pasivo no corriente:		
	Obligaciones financieras largo plazo	\$ -	
10	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 19.113.135	
	Total pasivo no corriente	\$ 19.113.135	
	Total pasivo	\$ 19.113.135	
11	Patrimonio		
	Capital Social	\$ 30.000.000	\$ 30.000.000
	Superavit De Capital		
	Reservas		
	Revalorizacion Del Patrimonio		
	Dividendos O Participaciones Decretados En Accione		
	Resultados Del Ejercicio	-\$ 9.703.335	\$ -
	Resultados De Ejercicios Anteriores		
	Total patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		
	Participaciones no controladoras		
	Total patrimonio	\$ 20.296.665	\$ -
	Total Pasivo mas Patrimonio	\$ 39.409.800	

CRISTIAN CAMILO CORREDOR GARCIA
Representante Legal
C.C. 1030581685

LUZ YASMIN CORTES CASALLAS.
TP - 103317 - T
Revisor Fiscal



CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS EL NOGAL IPS SAS

Estado de Resultados comparativo
(Expresados en pesos colombianos)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Nota	CONCEPTO	2023	2022
12	Ingresos Operacionales por Ventas	\$ 14.456.665	\$ -
	<i>Exámenes de Cardiología</i>	\$ 14.456.665	\$ -
	<i>Consulta Externa</i>		
	<i>Devoluciones, Descuentos</i>		
13	Costo Operacionales	\$ 9.650.000	\$ -
	Utilidad Bruta	\$ 4.806.665	\$ -
14	Gastos Operacionales	\$ 18.479.560	
	<i>Gastos de Personal</i>	\$ -	\$ -
	<i>Honorarios</i>	\$ 10.600.000	\$ -
	<i>Gastos por Impuestos</i>	\$ -	\$ -
	<i>Arrendamientos</i>	\$ 5.026.560	\$ -
	<i>Contribuciones</i>		
	<i>Seguros</i>	\$ 2.853.000	
	<i>Servicios</i>	\$ -	\$ -
	<i>Gastos Legales</i>	\$ -	\$ -
	<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>		\$ -
	<i>Depreciaciones</i>	\$ -	\$ -
	<i>Otros Gastos</i>	\$ -	\$ -
	Resultado de la Operación	-\$ 13.672.895	\$ -
	Ingresos no Operacionales	\$ 5.026.560	\$ -
	Rendimientos Financieros	\$ -	\$ -
	Recuperaciones	\$ 5.026.560	\$ -
	Diversos	\$ -	\$ -
	Gastos no Operacionales	\$ 1.057.000	\$ -
	Financieros	\$ 1.057.000	\$ -
	Resultado no Operacional	\$ 3.969.560	\$ -
	Resultado antes de Impuestos	-\$ 9.703.335	\$ -
			\$ -
	Provisión de Impuestos	\$ -	\$ -
15	Resultado del Ejercicio	-\$ 9.703.335	\$ -

Cristian Corredo

CRISTIAN CAMILO CORREDOR GARCIA
Representante Legal
C.C. 1030581685

Luzy Yasmín Cortés C.

LUZ YASMIN CORTES CASALLAS.
TP - 103317 - T
Revisor Fiscal



CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS EL NOGAL IPS SAS
 Estado de Situación Financiera año 2023
 (Expresados en pesos colombianos)

Estado de Cambios en el Patrimonio	Capital Social	LEGAL			GANANCIAS		Legal	Efectos de Transición a NIIF	Dividendos	Patrimonio al Final del Periodo
		Cambio al Valor Razonable	Reserva Obligatoria	Otras Reservas	Resultado del Ejercicio	Reclasificación a Resultados				
Patrimonio al comienzo del periodo	30.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	30.000.000
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	30.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	30.000.000
Patrimonio al comienzo del periodo	30.000.000	-	-	-	9.703.335	-	-	-	-	20.296.665
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	-	-	-	-	9.703.335	-	-	-	-	20.296.665
Otro Resultado Integral	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia (pérdida)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AUMENTO O DISMINUCION DEL PATRIMONIO	- 9.703.335	-	-	-	- 9.703.335	-	-	-	-	- 9.703.335

CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS EL NOGAL IPS SAS
Notas a los estados financieros
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Nota 1. Objeto social.

CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS EL NOGAL IPS SAS. inscrito en esta Cámara de Comercio el 06 de octubre de 2012, con matrícula No. 03592687.

La sociedad tiene por objeto social principal las siguientes actividades: Realizar métodos diagnósticos cardiológicos, y toda actividad inherente a los servicios de medicina especializada en cardiología. Servicios: podrá efectuar actos o contratos relacionados con la propiedad intelectual o industrial y en fin todo acto, hecho o convención que favorezca el cumplimiento del objeto social. Estas actividades podrán desarrollarse en cualquier sitio o región geográfica de la República de Colombia o en el exterior. Es contrario al objeto social garantizar, respaldar, fiar o avalar deudas de cualquier persona natural o jurídica, diferente de la sociedad, salvo autorización expresa de la junta de socios. La sociedad podrá desarrollar cualquier actividad comercial y acto civil lícito, tanto en Colombia como en el extranjero.

NOTA 2 - Principales políticas y prácticas contables

Los estados financieros de **CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS EL NOGAL IPS SAS.** entidad individual, correspondientes a los estados financieros a 31 de diciembre de 2023, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

Bases para la preparación.

En su contabilidad y en la preparación de sus estados financieros la Compañía observa principios de contabilidad de aceptación general en Colombia. Con base en lo anterior, las siguientes son las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía.

Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible en caja, depósitos de libre disponibilidad en bancos, e inversiones a corto plazo.

Provisiones para deudas de difícil cobro

Las provisiones para deudas de difícil cobro se determinan con base en el análisis hecho por la administración, con base en los procesos jurídicos sobre la antigüedad de los saldos y la contabilidad de las cuentas individuales, respectivamente. Periódicamente se cargan a las provisiones las sumas que son consideradas Incobrables.

Inventarios

Los inventarios se contabilizan al costo histórico, el método de valuación es el de costo promedio.

Propiedades, planta, equipo y su depreciación

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. Comprenden maquinaria para uso textil, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Impuestos sobre la renta

El gasto por impuesto sobre la renta se determina con base en las tasas vigentes y la ganancia fiscal. Cuando ocurran partidas de costos y gastos que son reportados para propósitos tributarios en años diferentes a aquellos en que se contabilizan para propósitos financieros, el efecto se contabiliza como costos y gastos de ejercicios anteriores y por tanto fiscalmente no son deducibles para el presente periodo.

Reconocimiento de Ingresos

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.

Ganancia Neta

La ganancia neta está dada por la utilidad contable, después de haber descontado impuestos, y dicho valor después de hacer la reserva legal estatutaria, si es a lugar, el valor resultante neto será distribuido a los socios de acuerdo a la participación accionaria dentro del capital.

LAS CUENTAS QUE TIENEN MAYOR PRESENTACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos disponibles para su uso, cuenta de ahorros en Bancolombia, y el efectivo con corte a 31 de diciembre de 2023 por valor de: \$ 17.060.059

NOTA 4. Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican para el costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

4.1. Cuentas por cobrar clientes nacionales: se originan por la retribución de la prestación de un servicio por valor de \$ 9.723.386 y un anticipo de Impuestos por valor de \$209.357

NOTA 5. Propiedad planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las perdidas por deterioro, en caso de que existan. Comprenden maquinaria como es el equipo médico científico, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Los saldos al 31 de diciembre de 2023 de la propiedad, planta y equipo, y depreciación acumulada, son los siguientes:

Equipo de Oficina	9.800.000
Equipo de Computo	600.000
Equipo Medico	2.016.998
TOTAL	12.416.998

Pasivo

NOTA 6. Obligaciones Financieras, Cuentas y Gastos por pagar

A 31 de diciembre de 2023 la compañía no contaba con obligaciones financieras.

NOTA 7: Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

A 31 de diciembre de 2023 la compañía no contaba con cuentas por pagar comerciales

NOTA 8. Impuestos Gravámenes y tasas

A 31 de diciembre de 2023 la empresa no tiene por pagar el impuesto por pagar

NOTA 9: beneficios a empleados y Obligaciones laborales acorto plazo

A 31 de diciembre de 2023 la empresa no tiene por pagar por obligaciones laborales.

NOTA 10. Pasivos No Corriente

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar están por valor de: 19.113.135
Son cuentas por pagar a socios y/o accionistas

NOTA 11. Patrimonio

CAPITAL

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Valor: \$30.000.000,00

No. de acciones: 1000

Valor nominal: \$ 30.000.

A la fecha cuenta con un patrimonio de \$ 20.296.665

CUENTAS DE ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 12. Ingresos Operacionales

Están dados por la prestación de servicios de acuerdo al objeto social de la compañía

La sociedad obtuvo ingresos operacionales por valor de 14.456.665 millones de pesos.

NOTA 13. Costo de ventas

El costo de ventas esta dado directamente el costo atribuido a la prestación de los servicios por valor de 9.650.000 pesos.

NOTA 14. Gastos Operacionales de Administración

Gastos Operacionales	18.479.560
Honorarios	10.600.000
Arrendamientos	5.026.560
Seguros	2.853.000

NOTA 15. Resultados del Ejercicio

RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (PERDIDIA DEL EJERCICIO)	-9.703.335
IMPUESTOS DIFERIDOS	-
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	- -9.703.335

NOTA 16. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que los acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, de acuerdo con el Acta No. 5, de fecha 26 de marzo de 2024.

CRISTIAN CAMILO CORREDOR
Representante Legal
C.C No.

LUZ YASMIN CORTES CASALLAS
Contador Público T.P. 103317-T
C.C. 52.453.084

