

C&M CONSULTORES
ESPECIALISTAS
S.A.S

C&M CONSULTORES ESPECIALISTAS IPS SAS
NIT 900.422.116-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2023
ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO	$	40.778.349		
INVERSIONES	$	38.148		
DEUDORES COMERCIALES	$	66.980.773		
CUENTA POR COBRAR SOCIOS	$	45.170.840		
ANTICIPO DE IMPUESTOS	$	14.702.760		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			**$**	**167.670.870**
ACTIVO NO CORRIENTE				
MAQUINARIA Y EQUIPO	$	400.000		
EQUIPO DE OFICINA	$	7.561.341		
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	$	24.534.286		
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	$	18.265.745		
VEHICULO	$	40.000.000		
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	$	310.000		
DEPRECIACION ACUMULADA	$	-30.003.311		
DIFERIDOS	$	96.586.940		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			**$**	**157.655.001**
TOTAL ACTIVO				**$ 325.325.871**

Sede principal Bucaramanga
cra 15 no. 103A - 24
Sucursales
Santa Marta-Plato
Calle 5 No.6 - 06-El Banco
sst@consultorespecialistas.com
ips@consultorespecialistas.com
gerencia@consultorespecialistas.com
301 540 1089
302 272 2666
WWW.CYMCONSULTORESPECILISTAS.COM
@C&m consultores especialistas S.A.S

C&M CONSULTORES ESPECIALISTAS S.A.S

PASIVO

PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	$ 36.130.614		
PROVEEDORES	$ 273.700		
CUENTAS POR PAGAR	$ 16.738.475		
ANTICIPOS	$ 18.067.630		
TOTAL PASIVO		**$ 71.210.419**	

PATRIMONIO

CAPITAL	$ 3.000.000		
UTILIDAD ACUMULADA	$ 137.607.686		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	$ 113.507.766		
TOTAL PATRIMONIO		**$ 254.115.452**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**$ 325.325.871**

WALFRAN JOSE BRAVO BARRIOS
Contador Público
TP-212200-T

WALFRAN JOSE BRAVO BARRIOS
CONTADOR PUBLICO

Dra. Marluz Cabarcas Paba
Fisioterapeuta
Esp. Salud Ocupacional
N.T. 15236

MARLUZ CABARCAS PABA
CC 1.095.916.209
GERENTE

C&M CONSULTORES ESPECIALISTAS IPS SAS
NIT 900.422.116-1
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2023

INGRESOS			**$**	**986.231.906**
PUBLICIDAD Y SISTEMAS DE INFORMACION		704.347.055		
ACTIVIDADES DE IPS	$	121.590.040		
ASESORIA SGST	$	156.811.280		
OTROS ING NO OPERACIONALES	$	3.483.531		
DEVOLUCIONES			**$**	**29.744.775**
DEVOLUCIONES PUBLICIDAD	$	18.020.775		
DEVOLUCIONES IPS	$	6.910.000		
DEVOLUCIONES SGST	$	4.814.000		
TOTAL INGRESOS NETOS			**$**	**956.487.131**
COSTOS			**$**	**599.730.103**
DE CONSULTORIA	$	240.000		
ASOCIADOS A LA SALUD	$	39.007.820		
ACTIVIDADES EMPRESARIALES	$	560.482.283		
GASTOS			**$**	**243.249.262**
OPERACIONALES DE ADMON	$	204.782.791		
OPERACIONALES DE VENTAS	$	13.918.856		
NO OPERACIONALES	$	23.143.615		
IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIO	$	1.404.000		
UTILIDAD DEL EJERCICIO			**$**	**113.507.766** $ -

WALFRAN JOSE BRAVO BARRIOS
Contador Público
TP-212200-T

WALFRAN JOSE BRAVO BARRIOS
CONTADOR PUBLICO

Dra. Marluz Cabarcas Paba
Fisioterapeuta
Esp. Salud Ocupacional
N.T. 12230

MARLUZ CABARCAS PABA
CC 1.095.916.209
GERENTE

Sede principal Bucaramanga
cra 15 no. 103A - 24
Sucursales
Santa Marta-Plato
Calle 5 No.6 - 06-El Banco
sst@consultorespecialistas.com
ips@consultorespecialistas.com
gerencia@consultorespecialistas.com
301 540 1089
302 272 2666
WWW.CYMCONSULTORESPECILISTAS.COM
@C&m consultores especialistas S.A.S

C&M CONSULTORES ESPECIALISTAS IPS SAS
NIT 900.422.116-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTA No. 1. INFORMACIÓN GENERAL

NOTA No. 1. INFORMACIÓN GENERAL

C&M CONSULTORES SAS, fue creada por documento privado de fecha 3 de marzo de 2011 e Inscrita en Cámara de Comercio de Bucaramanga el 18 de marzo de 2011, con capital inicial de $3.000.000 y duración indefinida.

Que mediante documento privado de fecha 28 de noviembre de 2017 y registrado en Cámara de Comercio de Bucaramanga el 30 de noviembre de 2017, cambio su razón social a **C&M CONSULTORES ESPECIALISTAS SAS.**

Por Acta No 03 del 13 de Diciembre de 2022 de Asamblea Extraordinaria Accionistas inscrita en esta cámara de comercio el 21 de Diciembre de 2022 con el No 206326 del libro IX, se designó a:

MARLUZ CABARCAS PABA CC. **1.095.916.209** de Girón Santander, como REPRESENTANTE LEGAL de la sociedad C&M Consultores Especialistas S.A.S. con NIT. **900.422.116-1**

OBJETO SOCIAL. La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicios de asesoría al sector empresarial en salud ocupacional y salud pública, higiene y seguridad industrial. **Mediante Resolución 0400 de 2020 fue aprobada como Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS)**, entre otras actividades descritas en los estatutos.

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El marco normativo de información financiera para las Microempresas es el decreto 2706 de 2012. Los estados financieros de La Entidad se prepararon de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
La moneda funcional para la empresa, análoga a la moneda de presentación de los estados financieros, es el peso colombiano $. Las

IFRS expresa que las empresas deben preparar sus estados financieros en su moneda funcional.
Los Estados Financieros se elaboran partiendo de la seguridad que la microempresa está en plena actividad y que seguirá funcionando en el futuro previsible.
La base de medición para la preparación de los estados financieros, se hizo por el costo histórico.

NOTA No. 3. ACTIVO CORRIENTE $167.670.870.oo

Representado por los recursos de fácil liquidez y que su realización de convertirse en efectivo no sobrepasa de un año. Tenemos un efectivo en caja y bancos por $40.778.349.oo Inversiones por 38.148.oo Anticipo en impuestos de renta por $14.702.760.oo Deudores por prestación de servicios por la suma de $66.980.773.oo y Cuentas por Cobrar a Socio por valor de $45.170.840.oo entre los más representativos.

NOTA No. 4. ACTIVO NO CORRIENTE $157.655.001.oo

Representa los bienes que no son para la venta y que son necesarios para el desarrollo del objeto social de la empresa. Los bienes que conforman este rubro son: Maquinaria y Equipo $400.000.oo Equipos médicos $18.265.745.oo Vehículo Automóvil $40.000.000.oo Equipo de Computación y Comunicación $24.534.286.oo Tanques Elevados 310.000.oo Muebles y Equipo de Oficina $7.561.341.oo. Se adiciona la depreciación acumulada correspondiente al equipo de computación y comunicación y a la flota y equipo de transporte por valor de $30.003.311.oo.
Se encuentra reflejado un cargo diferido de $96.586.940.oo producto de una inversión realizada por la actividad publicidad y sistemas de información.
Para un Total de Activos de la empresa de $325.325.871.oo

NOTA No. 5. PASIVO CORRIENTE $71.210.419.oo

Todo el pasivo de la empresa es corriente y está Representado de la siguiente manera, Proveedores de Bienes y Servicios $273.700.oo Cuentas por pagar $16.738.475.oo Anticipos $18.067.630 Obligaciones Financieras $36.130.614.oo todas estas obligaciones serán canceladas en un término no superior a un año, a excepción de las financieras que están a mediano plazo.

NOTA No. 6. PATRIMONIO $254.115.452.oo

La entidad fue constituida con un Capital de $3.000.000.oo tiene Utilidades Acumuladas a Diciembre 31 de 2023 por $137.607.686.oo y Utilidad del Ejercicio año 2023 por $113.507.766.oo. Este resultado del ejercicio obedece a las transacciones realizadas por las actividades de publicidad y sistemas de información, donde se logro negociar divisas con empresas del exterior, generando mayores ingresos a la empresa.

NOTA No. 7. INGRESOS $956.487.131.oo

Los ingresos de la entidad se generaron, debido a la eficiente gestión realizada por la gerencia y socia de la empresa. Están conformados entre otros por las siguientes cuentas; Actividades de la IPS $121.590.040.oo Asesoría en Sistema de Gestión y Seguridad en el Trabajo $156.811.280.oo. Ingresos por publicidad y sistemas de información 704.347.055.oo, percibidos por la gestión efectiva con clientes del exterior dinamizando un flujo favorable para la empresa en la generación de divisas, otros ingresos $3.483.531.oo, teniendo en cuenta una disminución de estos mismos por concepto de las devoluciones y de notas crédito por valor de $29.744.775.oo

NOTA No. 8. COSTOS $599.730.103.oo

Representado en erogaciones inherentes al desarrollo del objeto social de la Entidad, conformado por las siguientes cuentas: De

Consultoría $240.000.oo Asociados a la Salud IPS $39.007.820.oo Costo de ventas por actividades empresariales $560.482.283.oo. Representadas en erogaciones derivada del apoyo técnico y de asistencia en sistemas y publicidad.

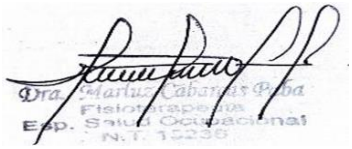
NOTA No. 9. GASTOS $243.249.262.oo

Representado por las erogaciones necesarias para cumplir con el desarrollo del objeto social de la Empresa y está conformado por las siguientes cuentas; Operacionales de Administración $204.782.791.oo Operacionales de Ventas $13.918.856.oo No Operacionales $23.143.615.oo y el impuesto a cargo de la declaración de renta y complementarios del año 2022 presentado en el año 2023 por valor de $1.404.000.oo

NOTA No. 10. UTILIDAD DEL EJERCICIO $113.507.766.oo



WALFRAN JOSE BRAVO BARRIOS
CONTADOR PUBLICO



MARLUZ CABARCAS PABA
CC.1.095.916.209
GERENTE