

LM INTEGRA IPS S.A.S
NIT 901.387.518-2

Estados Financieros

31 de Diciembre de 2021

ELABORADOS BAJO EL MARCO DE REFERENCIA DEL
DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 2420 DE 2015 ANEXO 2
NIIF PYMES

LM INTEGRA IPS S.A.S

NIT 901.387.518-2

Estado de Situación Financiera

POR EL PERIODO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CON CIFRAS COMPARATIVAS POR EL PERIODO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras en Pesos Colombianos)

	Nota	31 de Diciembre 2,021	%	31 de Diciembre 2,020	%	Variación Valores	%
ACTIVO							
Efectivo equivalente a efectivo	3	38,300,000	42.15%	112,196,000	69.79%	(73,896,000)	-65.86%
Anticipos no financieros	4	2,765,000	3.04%	-	0.00%	2,765,000	0.00%
Anticipo de impuestos y contribuciones	4	24,000	0.03%	-	0.00%	24,000	0.00%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		41,089,000	45%	112,196,000	70%	71,107,000	-63%
Equipo de oficina muebles y enseres	5	10,133,000	11.15%	10,133,000	6.30%	0	0.00%
Equipo de computación y comunicacion	5	3,601,000	3.96%	3,601,000	2.24%	0	0.00%
Organización y preoperativos	6	36,039,000	39.66%	34,837,000	21.67%	1,202,000	3.45%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE		49,773,000	55%	48,571,000	30%	1,202,000	2%
TOTAL ACTIVO		90,862,000	100%	160,767,000	100%	69,905,000	-43%
PASIVO							
Proveedores nacionales - bienes y servicios	7	5,228,000	21.75%	3,341,000	2.75%	1,887,000	56.48%
Para futura suscripcion de acciones	7	17,670,000	73.53%	118,209,000	97.25%	(100,539,000)	-85.05%
Acreedores varios al costo	7	200,000	0.83%	7,000	0.01%	193,000	2757.14%
Retencion en servicios	7	31,000	0.13%	-	0.00%	31,000	0.00%
Industria y comercio	7	35,000	0.15%	-	0.00%	35,000	0.00%
Beneficios a los empleados	7	868,000	3.61%	-	0.00%	868,000	0.00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		24,032,000	100%	121,557,000	100%	97,525,000	-80%
TOTAL PASIVO		24,032,000	100%	121,557,000	100%	97,525,000	-80%
PATRIMONIO							
Capital social	8	110,000,000	164.60%	50,000,000	127.52%	60,000,000	120.00%
Perdidas acumuladas	-	10,791,000	-16.15%	10,790,000	-27.52%	(1,000)	0.01%
Resultados del ejercicio	-	32,379,000	-48.45%	-	0.00%	(32,379,000)	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		66,830,000	100%	39,210,000	100%	27,620,000	70%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		90,862,000		160,767,000		69,905,000	

Jaime Antonio Tabares Orrego

Representante Legal

CC 15.959.909



Hector Augusto Tabares Leiva

Contador

TP 105660- T

CC 15.960.702

LM INTEGRA IPS S.A.S

NIT 901.387.518-2

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

POR EL PERIODO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CON CIFRAS COMPARATIVAS POR EL PERIODO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras en Pesos Colombianos)

	Nota	31 de Diciembre 2,021	%	31 de Diciembre 2,020	%	Variación Valores	%
INGRESOS		3,111,000		215,000			
Ingresos de actividades ordinarias	9	2,940,000	94.5%	-	0%	2,940,000	100.0%
Otros ingresos de actividades ordinarias	9	171,000	5.5%	215,000	100%	44,000	-20.5%
INGRESOS NETOS		3,111,000	100%	215,000	100%	2,896,000	1347.0%
GANANCIA BRUTA		3,111,000	100%	215,000	100%	2,896,000	1347.0%
GASTOS OPERACIONES DE ADMINISTRACION		35,103,000	1128%	10,894,000	5067%	24,209,000	222.2%
Sueldos y salarios	10	4,756,000	13.5%	-	0%	4,756,000	100.0%
Contribuciones efectivas	10	660,000	2%	-	0%	660,000	100.0%
Prestaciones sociales	10	1,086,000	3%	-	0%	1,086,000	100.0%
Gastos de persol diversos	10	190,000	1%	-	0%	190,000	100.0%
Honorarios contador	10	800,000	2%	-	0%	800,000	100.0%
Gastos de impuestos	10	30,000	0%	-	0%	30,000	100.0%
Arrendamientos financieros	10	15,271,000	44%	-	0%	15,271,000	100.0%
Contribuciones y afiliaciones	10	171,000	0%	-	0%	171,000	100.0%
Seguros	10	87,000	0%	-	0%	87,000	100.0%
Servicios	10	8,128,000	23%	7,091,000	65%	1,037,000	14.6%
Gastos legales	10	2,042,000	6%	437,000	4%	1,605,000	367.3%
Gastos de reparaciones y mantenimiento	10	424,000	1%	2,703,000	25%	2,279,000	-84.3%
Otros gastos	10	1,458,000	4%	663,000	6%	795,000	119.9%
GASTOS NO OPERACIONALES		387,000	12%	111,000	52%	276,000	248.6%
Gastos bancarios	11	151,000	39%	-	0%	151,000	100.0%
Gravamen a los movimientos financieros	11	236,000	61%	111,000	100%	125,000	112.6%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-	32,379,000	-1101%	10,790,000	-5019%	21,589,000	200.1%
Impuesto de Renta y Complementario	12	-	0%	-	0%	-	100.0%
UTILIDAD(+)/PÉRDIDA DEL EJERCICIO(-)	-	32,379,000	-1041%	10,790,000	-5019%	21,589,000	200.1%

Jaime Antonio Tabares Orrego
Representante Legal
CC 15.959.909


Hector Augusto Tabares Leiva
Contador
TP 105660- T
CC 15.960.702

LM INTEGRA IPS S.A.S

NIT 901.387.518-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIODO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CON CIFRAS COMPARATIVAS POR EL PERIODO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en Pesos Colombianos)

	Saldo a diciembre-20	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo a diciembre-21
Capital	50,000,000	0	60,000,000	110,000,000
Reserva Legal	0	0	0	0
Ganacias acumuladas	0	0	0	0
Resultados del ejercicio	-10,791,000	0	-32,379,000	-43,170,000
TOTALES	39,209,000	0	27,621,000	66,830,000

Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos

Jaime Antonio Tabares Orrego

Representante Legal
CC 15.959.909



Hector Augusto Tabares Leiva

Contador
TP 105660- T
CC 15.960.702

LM INTEGRA IPS S.A.S

NIT 901.387.518-2

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CON CIFRAS COMPARATIVAS POR EL PERIODO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras en Pesos Colombianos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	<u>(32,379,000)</u>	<u>(10,790,000)</u>
Flujo Generado por los Resultados del Período	<u>(32,379,000)</u>	<u>(10,790,000)</u>
(Aumento) o Disminución en Activos	<u>(3,991,000)</u>	<u>(34,837,000)</u>
Anticipos y Avances	(2,789,000)	-
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	-	-
Activos Diferidos	(1,202,000)	(34,837,000)
(Disminución) o Aumento en Pasivos	<u>(97,526,000)</u>	<u>121,557,000</u>
Proveedores	1,887,000	3,341,000
Cuentas por Pagar	(100,539,000)	118,209,000
Impuestos Gravámenes y Tasas	66,000	-
Pasivos Estimados y Provisiones	868,000	-
Otros Pasivos	192,000	7,000
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	<u>(133,896,000)</u>	<u>75,930,000</u>
Actividades de Inversión		
(Aumento) Disminución Propiedad Planta y Equipo	-	(13,734,000)
(Aumento) Disminución Cargos Diferidos	-	-
Flujo Neto en Actividades de Inversión	<u>-</u>	<u>(13,734,000)</u>
Actividades de Financiación		
Aumento de Reservas (Capitalización)	60,000,000	50,000,000
Flujo Neto en Actividades de Financiación	<u>60,000,000</u>	<u>50,000,000</u>
Disminución (Aumento) del Efectivo Durante el Período	<u>(73,896,000)</u>	<u>112,196,000</u>
Mas Saldo de Efectivo al Comienzo del Período	112,196,000	-
Saldo de Efectivo al Cierre del Período	<u>38,300,000</u>	<u>112,196,000</u>

Las Notas Adjuntas Son Parte Integral de los Estados Financieros.

Jaime Antonio Tabares Orrego

Representante Legal
CC 15.959.909



Hector Augusto Tabares Leiva

Contador
TP 105660- T
CC 15.960.702

LM INTEGRAL IPS S.A.S
NIT 901.387.518-2
NOTAS (REVELACIONES) A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Con Cifras Comparativas a diciembre 31 2020)
(Cifras en pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACION GENERAL

LM INTEGRAL IPS S.A.S, es una Sociedad constituida mediante documentos previo del mes de mayo del año 2020, inscrita el 16 de junio de 2020 bajo el número 03248895. se constituyó la sociedad comercial denominada: **LM INTEGRAL IPS S.A.S**, Vigencia: que el termino de duración de la sociedad es indefinido. Objeto Social. La sociedad puede realizar, en Colombia y en el exterior cualquier actividad lícita, comercial o civil, la actividad fundamental de la empresa consiste Actividades de la práctica médica, sin internación.

El capital suscrito y pagado de la Sociedad es de \$ 110.000.000 pesos representados en 11.000 acciones de valor nominal de \$10.000 cada una.

El domicilio principal es la ciudad de Bogotá, la duración de la sociedad es indefinido.

Tiene como objeto cualquier actividad comercial civil lícita, de cualquier naturaleza en Colombia o en el extranjero, sin perjuicio de lo anterior, su objeto principal será, Actividades de la práctica médica, sin internación; según las normas (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2012, la empresa pertenece al grupo III, asignada como microempresa.

NOTA 2. Principales prácticas y políticas contables

2.1 Normas Contables Aplicadas

Las siguientes son las principales políticas contables aplicadas por la compañía en la elaboración y presentación de sus estados financieros, que se ajustan a las normas de contabilidad de general aceptación en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentarias por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2012.

Equivalentes al efectivo

Corresponde a las inversiones que posee la compañía y cuya disponibilidad es inferior a dos meses.

Deudores

Comprende compromisos adquiridos por los clientes con la compañía, por servicios en moneda Nacional y préstamos a socios.

Propiedades planta y equipo

Los activos fijos se registran al costo de adquisición ajustado; las reparaciones, mantenimientos y mejoras que aumentan su vida útil, se registran como mayor valor del costo y las erogaciones para reparaciones y mantenimientos que se realizan para conservación de estos activos se cargan a gastos.

Depreciación

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos.

Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Cómputo	10 años
Maquinaria y equipos	5 años
Flota y equipos de transportes	5 años
Construcciones y edificaciones	45 años

Impuestos, Gravámenes y tasas

Los impuestos, gravámenes y tasas, se registran con base en las normas tributarias sobre la materia.

Anticipos y avances recibidos

Corresponde a los valores recibidos por la compañía, como anticipos sobre futuras ventas, en el desarrollo de su objeto social.

Bases de reconocimiento de los ingresos costos y gastos

Para el reconocimiento de los ingresos costos y gastos, la sociedad utilizó la base de la acusación en los términos que exigen las normas legales vigentes y la práctica contable.

Moneda utilizada

La moneda utilizada es el peso colombiano.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Corresponde a los activos de mayor liquidez dentro del balance los cuales son: Cajas Menores, Cajas Generales, el dinero signado en las cuentas bancarias de la empresa.

	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Efectivo en Caja	243.000	0
Efectivo equivalente a efectivo	38.057.000	111.196.000
Total, Disponible	38.300.000	111.196.000

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la sociedad, incluidas las comerciales y no comerciales.

Al 31 de diciembre la cuenta de deudores se descompone como sigue:

	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Anticipos no financieros Seguros	2.765.000	0
Anticipo de Impuestos y contribuciones	24.000	0
Total, deudores	2.789.000	0

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre esta cuenta descompone como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Muebles y enseres	10.133.000	10.133.000
Subtotal	10.133.000	10.133.000
Equipo de Procesamiento de Datos	3.601.000	3.601.000
Subtotal	3.601.000	3.601.000
Gran Total Propiedad Planta y Equipo	13.734.000	13.734.000

NOTA 6. OTRO ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el valor de los movimientos de Organización y preoperativos, amortizables a 1 año a partir del momento que la compañía inicie a generar ingresos.

Al 31 de diciembre esta cuenta descompone como sigue:

	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Gastos de Organización y Preoperativos	36.039.000	34.837.000
Total, Otros Activos	36.039.000	34.837.000

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Registra el valor de las obligaciones a favor de terceros.

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar se descomponen como sigue:

	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Costos y gastos por pagar Servicios	5.428.000	3.341.000
Cuentas por pagar accionistas anticipos para incremento de capital	17.670.000	118.209.000
Acreedores Varios retención	66.000	7.000
Beneficios a los empleados	868.000	0
Total, Cuentas por pagar	24.032.000	121.5573.000

NOTA 8. PATRIMONIO

Las Acciones o aportes sociales quedaron establecidos a 31 de diciembre así:

	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Dina Patricia Buitrago Cárdenas	18.350.000	35.000.000
Sandra Jimena Pinzón	18.330.000	15.000.000
Víctor Aurelio Buitrago	18.330.000	0
José Belisario Buitrago	18.330.000	0
Francisco Javier Buitrago	18.330.000	0
María José Buitrago	18.330.000	0
Total, Capital	110.000.000	50.000.000

NOTA 9. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales a 31 de diciembre se descomponen de la siguiente forma:

	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Ingresos de Actividades Ordinarias	2.940.000	0
Otros Ingresos No Operacionales	171.000	215.000
Total, Ingresos Operacionales	3.111.000	215.000

NOTA 10. GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto principal de la sociedad y registra, sobre la base de causación, los valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa.

Los Gastos de Administración a 31 de diciembre se descomponen de la siguiente forma:

	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Sueldos contribuciones y Prestaciones sociales	6.502.000	0
Honorario contador	800.000	0
Arrendamientos	15.271.000	0
Servicios Públicos, internet y otros	8.128.000	7.091.000
Gastos de reparación y mantenimiento	424.000	2.703.000
Gastos legales	2.042.000	437.000
Otros Gastos	1.936.000	663.000
Total, Gastos No Operacionales de Administración	35.103.000	10.894.000

NOTA 11. GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales a 31 de diciembre se descomponen como sigue:

	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
Financieros	387.000	111.000
Total, Gastos no operacionales	387.000	111.000

NOTA 12. Impuesto sobre las rentas

La sociedad está sometida a una tarifa de impuesto sobre la renta del 31%

Jaime Antonio Tabares Orrego
Representante Legal
CC 15.959.909



Héctor Augusto Tabares Leiva
Contador
TP 105660- T
CC 15.960.702