

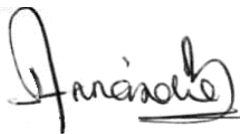


Código	ACTIVOS	NOTA	Código	PASIVO	NOTA
1			2		
	CORRIENTE	<u>256.947.695</u> 98,5%		CORRIENTE	<u>28.250.030</u> 10,8%
	1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6 12.934.855 5,0%		2.1 PASIVOS FINANCIEROS	9 24.997.770 9,6%
1.1.01	CAJA	11.300 0,0%	2.1.01	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	19.670.508 7,5%
1.1.01	BANCOS Y/O CUENTAS DE AHORRO	12.923.555 5,0%	2.1.05	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	5.327.262 2,0%
	1.3 CUENTAS POR COBRAR	7 244.012.840 93,5%		2.3 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10 3.252.260 1,2%
1.3.01	DEUDORES DEL SISTEMA AL COSTO	49.013.437 18,8%	2.3.01	NOMINA POR PAGAR	2.313.660 0,9%
1.3.09	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS AL COSTO	71.637.403 27,5%	2.3.01	VACACIONES CONSOLIDADAS	938.600 0,4%
1.3.15	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	123.362.000 47,3%		TOTAL PASIVO	<u>28.250.030</u> 10,8%
	NO CORRIENTE	<u>3.994.349</u> 1,5%	3	PATRIMONIO	
	1.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8 3.994.349 1,5%		3.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	11 <u>25.000.000</u> 9,6%
1.5.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.903.965 1,9%	3.1.01	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	25.000.000 9,6%
1.5.01	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.779.450 0,7%		3.3 RESERVAS	<u>2.400.000</u> 0,9%
1.5.01	EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS	4.394.199 1,7%	3.3.01	RESERVAS OBLIGATORIAS	2.400.000 0,9%
1.5.01	EQUIPOS MEDICOS	1.719.910 0,7%		3.5 RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>205.292.014</u> 78,7%
1.5.03	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-8.803.175 -3,4%	3.5.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO	76.067.279 29,2%
	TOTAL ACTIVO	<u>260.942.044</u> 100,0%	3.5.02	RESULTADOS ACUMULADOS	129.224.735 49,5%
				TOTAL PATRIMONIO	<u>232.692.014</u> 89,2%
				TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>260.942.044</u> 100,0%

REPRESENTANTE LEGAL
LILIAN ARRAZOLA BURBANO

CONTADOR PUBLICO T.P. 145300-T
CARLOS ALBERTO DE LA HOZA SUAREZ

Código	Concepto	NOTA		
	INGRESOS OPERACIONALES		323.320.724	100,00%
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	12	323.320.724	
	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES			
4.1.01	PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		323.320.724	
	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	13	121.782.350	37,67%
6.1	COSTOS POR ATENCION EN SALUD		121.782.350	
6.1.01	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		121.782.350	
	GASTOS OPERACIONALES	14	201.538.374	62,33%
5.1	DE ADMINISTRACION		120.721.704	37,34%
5.1.01	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		47.701.177	14,75%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		7.241.405	2,24%
5.1.05	PRESTACIONES SOCIALES		3.913.325	1,21%
5.1.06	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		114.200	0,04%
5.1.07	GASTOS POR HONORARIOS		3.935.000	1,22%
5.1.08	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		868.000	0,27%
5.1.12	SEGUROS		6.062.633	1,88%
5.1.13	SERVICIOS		41.446.121	12,82%
5.1.14	GASTOS LEGALES		1.922.850	0,59%
5.1.15	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		5.030.428	1,56%
5.1.16	ADECUACION E INSTALACION		541.619	0,17%
5.1.17	GASTOS DE TRANSPORTE		1.944.946	0,60%
5.3	FINANCIEROS		4.749.390	1,47%
5.3.01	GASTOS FINANCIEROS		4.749.390	
5.6	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		76.067.280	23,53%
5.6.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		76.067.280	



REPRESENTANTE LEGAL
LILIAN ARRAZOLA BURBANO



CONTADOR PUBLICO T.P. 145300-T
CARLOS ALBERTO DE LA HOZ SUAREZ



	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2018						
	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Total
Saldo al inicio del periodo	25.000.000	0	2.400.000	0	32.192.335	97.032.400	156.624.735
Reclasificación en enero de 2018 del resultado del ejercicio 2017 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	0	0	0	0	-32.192.335	32.192.335	0
Apropiación reserva legal en marzo de 2018 sobre el resultado del año 2017	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2018	0	0	0	0	76.067.279	0	76.067.279
Saldo al Final del periodo	<u>25.000.000</u>	<u>0</u>	<u>2.400.000</u>	<u>0</u>	<u>76.067.279</u>	<u>129.224.735</u>	<u>232.692.014</u>

REPRESENTANTE LEGAL
LILIAN ARRAZOLA BURBANO

CONTADOR PUBLICO T.P. 145300-T
CARLOS ALBERTO DE LA HOZ SUAREZ

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS

NIT. 900.431.402-1

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**Fisioterapia, Neurodesarrollo, Terapia Ocupacional,
Fonoaudiología, Psicología, Neuropsicología,
Nutrición y Dietética, Aprendizaje, Control de Tareas,
Nivelación Escolar y Educación Especial.
Barranquilla - Atlántico**Rehabilitar**
Centro de Terapias Integradas**Flujo de efectivo sobre actividades de operación**

Efectivo recibido de clientes	342.310.000
Efectivo pagado por Servicios	-121.782.350
Efectivo pagado por sueldos y otros gastos operativos	-125.471.094
Efectivo pagado por intereses	0
Efectivo pagado por impuestos	0
Otros	0
Total de efectivo previsto por actividades de operación	95.056.556

Flujo de efectivo por actividades de inversión

Efectivo recibido por la venta de recursos de capital	0
Efectivo recibido de la disposición de segmentos de negc	0
Efectivo recibió de la cartera de cuentas por cobrar	0
Efectivo pagado por la compra de recursos de capital	-93.353.702
Efectivo pagado por la adquisición de negocios	0
Otros	0
Total de efectivo por actividades de inversión	-93.353.702

Flujo de efectivo por actividades de financiamiento

Efectivo recibió de la emisión de acciones	0
Efectivo recibió de prestamos a largo plazo	0
Efectivo pagado por la readquisición de acciones	0
Efectivo pagado por retiro de la deuda a largo plazo	0
Efectivo pagado por dividendos	0
Otros	0
Efectivo pagado por la adquisición de negocios	
Incremento (decremento) de efectivo durante el período	1.702.854
Efectivo al comienzo del período	11.232.000
Efectivo al final del período	12.934.854

VIGILADO Supersalud

REPRESENTANTE LEGAL
LILIAN ARRAZOLA BURBANOCONTADOR PUBLICO T.P. 145300-T
CARLOS ALBERTO DE LA HOZ SUAREZ



NOTAS REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2018

1 ENTIDAD QUE REPORTA

“**CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS**” Es una Sociedad por acciones simplificada, de carácter privado, la cual presta los servicios de Salud basados en la Medicina General sin Internación, constituida de acuerdo con las leyes colombianas según documento privado del 15 de abril de 2011 otorgado en Barranquilla inscrito ante Cámara de Comercio el 27 de abril del 2011 bajo el N° 168.822, fue constituida la sociedad.

La sociedad tiene por objeto principal, Servicio de salud medicina general sin internación.

Además de los anteriores también desarrolla actividades terapia ocupacional, fonoaudiología, psicología, terapia ocupacional, fisioterapia.

2 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

(a) Marco técnico normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NIIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al 31 de diciembre de 2013.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

(b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

(c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la empresa, y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.



NOTAS REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2018

(d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y Patrimonio contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables serán reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables, así como los supuestos e incertidumbres de estimación que tienen el efecto más importante en los estados financieros, están relacionados con la determinación de las vidas útiles de la propiedades, planta y equipo, y de los activos intangibles, así como el costo amortizado de las cuentas por cobrar.

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros a la fecha, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF), a menos que se indique lo contrario.

3.1 Efectivo

El efectivo incluye el disponible y los depósitos en bancos, que son usados por la empresa en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

3.2 Cuentas por cobrar y provisión para cuentas de cobranza dudosa

Reconocimiento.

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS, reconocerá las cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y que sea probable que éste fluya a la entidad en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde.

Clasificación

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros.



NOTAS REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2018

Medición inicial

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS medirá inicialmente las cuentas por cobrar al precio de la transacción, excepto si la transacción tiene fines de financiación (plazo mayor a un año); en este caso las cuentas por cobrar se deberán medir al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior

Después del reconocimiento inicial, CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS medirá las cuentas por cobrar a su importe recuperable; para las cuentas por cobrar con fines de financiación se medirán al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo

3.3 Cuentas por pagar.

Reconocimiento

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS reconocerá las cuentas por pagar cuando existan compromisos con terceros.

Su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que se le requiera a la empresa la transferencia de recursos económicos para su liquidación al vencimiento.

Medición inicial

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS medirá inicialmente las cuentas por pagar al precio de la transacción, excepto si la transacción tiene fines de financiación (más de lo normal); en este caso las cuentas por pagar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior

Después del reconocimiento inicial, CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS medirá las cuentas por pagar al importe no descontado en efectivo u otra contraprestación; para las cuentas por pagar con fines de financiación se medirán al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

3.4 Obligaciones financieras

Reconocimiento

Se reconocerá una obligación Financiera cuando la entidad obtenga recursos económicos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes; tales como: (Sobregiros, Pagares, Cartas de Crédito, Aceptaciones Bancarias, Contratos de Arrendamientos Financieros (Leasing), Hipotecarias).



NOTAS REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2018

Medición

Inicialmente CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS medirá al valor presente de los pagos futuros, descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar; y luego se medirán al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

3.5 Inventarios.

Reconocimiento

Los inventarios deberán ser reconocidos en el momento de la adquisición (transacción de compra).

Compra directa realizada por la persona autorizada mediante efectivo, tarjetas (debito/crédito), por pagos virtuales.

A proveedores específicos, previa selección mediante registros de los archivos.

Presentación

Los inventarios se presentarán dentro del activo corriente y el costo de operación en el Estado de Resultados Integrales.

Información a Revelar

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS revelará en las Notas a los Estados Financieros las principales políticas contables adoptadas para los inventarios, el importe total según cada categoría de inventarios, el costo de operaciones y el monto de inventarios dados en garantías.

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS incluirá otros costos en el valor de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actuales.

3.6 Propiedad, planta y equipo.

Reconocimiento

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS reconocerá un activo como propiedades, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad.

El reconocimiento de los elementos de propiedades, planta y equipo se deberá hacer de manera separada entre sus componentes principales, reconociendo a cada cual los componentes del costo de adquisición, honorarios, intermediaciones, transportes etc.; como por ejemplo terrenos y edificios, edificaciones e instalaciones, entre otros. Cuando algún bien de propiedades, planta y equipo necesite reparaciones o sustituciones de partes significativas, por lo cual dará de baja en



NOTAS REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2018

la proporción que corresponda y añadirá el nuevo costo, siempre y cuando se espere que genere beneficios económicos adicionales.

Medición inicial.

La medición inicial para el reconocimiento de un elemento de propiedades, planta y equipo se hará por su costo de adquisición, distribuyéndole entre sus componentes principales de acuerdo con la vida útil de cada componente. Cuando se adquiera un elemento de propiedades, planta y equipo en pagos aplazados, más allá de los términos normales de crédito, su costo será el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición Posterior

Una vez CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS hará el reconocimiento inicial, procederá a medir un elemento de propiedades, planta y equipo al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Se verificará a valor mercado cada activo fijo y se ajustará a su valor razonable.

Se evaluará con las tasas del mercado vigentes

En la verificación de propiedad planta y equipo se valorizará cada activo a su costo real mercado de acuerdo a su identidad.

Terrenos, edificios, maquinaria, equipos de oficina, equipos de comunicación y tecnológicos, vehículos motores.

Depreciación

Definición

Es el mecanismo mediante el cual se reconoce el desgaste que sufre un bien por el uso que se haga de él. Cuando un activo es utilizado para generar ingresos, este sufre un desgaste normal durante su vida útil que el final lo lleva a ser inutilizable

Al utilizar un activo, este con el tiempo se hace necesario reemplazarlo, y esto genera un derogación, la que no puede ser cargada a los ingresos del periodo en que se reemplace el activo, puesto que ese activo genero ingresos y significo un gasto en más de un periodo, por lo que mediante la depreciación se distribuye en varios periodos el gasto inherente al uso del activo, de esta forma solo se imputan a los ingresos los gastos en que efectivamente se incurrieron para generarlo en sus respectivos periodos.

Reconocimiento

El reconocimiento de la depreciación de un bien de propiedades, planta y equipo se hará de forma Sistemática a lo largo de su vida útil, reconociéndose desde el momento que el bien esté disponible para su uso y cesará únicamente cuando se haya reconocido totalmente el importe



NOTAS REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2018

depreciable o cuando se dé de baja el activo depreciable. El importe depreciable de un elemento de propiedades, planta y equipo será su costo inicial, sin considerar valor residual; la estimación de la vida útil se hará en función del uso que la administración pretenda darle al bien. El gasto por depreciación será reconocido en los resultados del período de manera mensual.

Medición Inicial

Para la medición inicial de la depreciación de los elementos reconocidos como propiedades, planta y equipo, CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS utilizará el método de línea recta estos serán depreciados separadamente. La vida útil de un activo estará definida en términos de la utilidad esperada.

Medición Posterior

Después del reconocimiento inicial, CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS evaluará la vida útil de los elementos depreciables para determinar si existe cambio en la estimación contable para la depreciación realizada inicialmente.

Presentación

La depreciación se presentará dentro del estado de resultados como gastos de operación y en el balance general se presenta el saldo acumulado como una cuenta rectificadora de propiedades, planta y equipo.

Revelación

La empresa revelará en las notas a los estados financieros los métodos de depreciación y las vidas útiles o tasas de depreciación utilizadas; también revelará una conciliación entre los importes en libros al inicio y al final del período sobre la depreciación acumulada.

El cálculo de la cuota por depreciación anual bajo el método de línea recta se determina dividiendo el importe depreciable entre el número de años estimado como vida útil del bien a depreciar; luego se divide el resultado entre doce meses para establecer la cuota mensual de depreciación.

CLASE	RANGO	MÉTODO
Terreno	sin depreciación	No aplica
Edificios	20 años	Línea recta
Maquinaria y equipos	10 años	Línea recta
Equipos oficina	10 años	Línea recta
Flota y equipo transporte	5 años	Línea recta
Equipos de computación y comunicación	5 años	Línea recta



NOTAS REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2018

3.7. Deterioro del Valor de los Activos

Concepto

El deterioro del valor de los activos busca que la entidad no tenga activos registrados por un mayor valor a su importe recuperable.

El importe recuperable es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

Reconocimiento

Evaluar al final de cada período si ha habido deterioro del valor de los activos; si el valor de un elemento o grupo del activo se ha deteriorado, CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS procederá a reconocer inmediatamente la pérdida por deterioro en los resultados del período.

Medición Inicial

Identificar y evidenciar de deterioro físico u obsolescencia de los activos.

En el caso de activos contingentes de vida útil indefinida se debe revisar como mínimo una vez al año aun cuando no haya indicadores de deterioro.

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS medirá inicialmente el deterioro del valor de los activos al importe recuperable menos el importe en libros del activo, siempre y cuando el importe recuperable sea inferior al importe en libros.

Medición Posterior

Una vez que la empresa ha reconocido inicialmente una pérdida por deterioro, ésta evaluará al final de cada período si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro reconocida en períodos anteriores pudo haber desaparecido o disminuido, determinándose así si se debe revertir o no la pérdida de forma total o parcial.

Presentación

Las pérdidas por deterioro del valor de los activos se presentarán en el balance general como una disminución del valor en libros de cada elemento o grupo deteriorado del activo, excepto para las propiedades, planta y equipo y activos contingentes que será agregada junto con la depreciación o amortización. En el estado de resultados, la pérdida por deterioro del valor de los activos se debe presentar como gastos del período.

Revelación

La EMPRESA revelará, para cada clase de activos el importe de las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en resultados durante el periodo y el importe de las reversiones de pérdidas por deterioro del valor reconocido en resultados durante el periodo.



NOTAS REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2018

3.8. Ingresos por actividades ordinarias.

Reconocimiento

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa (método de porcentaje de realización) siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- ✓ que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- ✓ que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Medición Inicial

Los ingresos serán medidos inicialmente por la EMPRESA al valor razonable de la contraprestación recibida.

La EMPRESA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Para el caso de pagos diferidos, el valor razonable de la ***contraprestación será el valor presente menos los descuentos que se lleguen a otorgar.***

Medición Posterior

Luego del reconocimiento inicial, la EMPRESA medirá los ingresos al valor neto de la contraprestación recibida o por percibir, deduciendo los importes por devoluciones o rebajas en el precio e impuestos.

Revelación

Las revelaciones a realizar en las notas a los estados financieros por la EMPRESA son:

- Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias y conexas.
- Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias y de forma separada revelará los importes por la prestación de servicios y del uso por parte de terceros, de activos de CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS.

3.8. Ingresos por actividades ordinarias.

Reconocimiento

Las provisiones serán reconocidas por la EMPRESA cuando tenga una obligación al cierre del periodo como resultado de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para liquidar la obligación y que el importe de dicha obligación pueda ser estimado de forma fiable.



NOTAS REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2018

Medición Inicial

La EMPRESA medirá inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha de cierre; cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero resulte significativo, el importe de la provisión será el valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

Una provisión podrá ser utilizada solo para los gastos para los cuales fue inicialmente reconocida.

Medición Posterior

Para la medición posterior la EMPRESA revisará y ajustará las provisiones en cada fecha de cierre para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del período en que surja.

Revelación

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS revelará en las notas a los estados financieros una conciliación que muestre el importe en libros al principio y al final del período, las adiciones realizadas, los importe cargados contra la provisión y los importes revertidos, una breve descripción de la naturaleza de la obligación, una indicación acerca de las incertidumbres relativas al importe de las salidas de recursos y el importe de cualquier reembolso esperado, indicando los activos a reconocer.

Para estimar el valor de una provisión CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS se guiará en base a eventos o transacciones ocurridas con anterioridad de igual o similar naturaleza. El ajuste a una provisión se hará hasta que la EMPRESA posea el documento o ha definido el monto exacto de la obligación.

Las revelaciones a realizar en las notas a los estados financieros por la EMPRESA son:

- El importe en libros al principio y al final del periodo
- Las provisiones efectuadas en el periodo, incluyendo también los incrementos en las provisiones existentes
- Los importes utilizados (esto es, aplicados o cargados contra la provisión) en el transcurso del periodo.

3.9 Costos y Gastos

Reconocimiento

Se reconocerán los gastos sólo cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros de la EMPRESA, relacionado con una disminución en el valor de los activos o un aumento en los pasivos, y que su importe pueda ser medido con fiabilidad.



NOTAS REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2018

Los gastos por pagar causados al final del periodo, tales como las prestaciones sociales, se reconocerán como Obligaciones Acumuladas y no como provisiones.

Medición Inicial

Los gastos serán medidos inicialmente por la EMPRESA al valor razonable de la contraprestación entregada, excluyendo todos los importes atribuibles por cuenta de terceras partes.

Estas erogaciones serán generadas cuando surge la necesidad de compra de un bien o de un servicio con la solicitud de compra recibida del cliente interno.

Medición Posterior

Luego del reconocimiento inicial, la EMPRESA medirá los gastos al valor neto de la contraprestación recibida, deduciendo los importes por devoluciones o rebajas en el precio si lo hay.

Se verifica la mercancía recibida contra la solicitud emitida por CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS y la factura de venta del proveedor.

Información a revelar

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS realiza desembolso cuando se efectúa un anticipo o en su defecto cuando se cancela la totalidad del costo o gasto al momento de haberse ejecutado la compra o el servicio.

3.10 Negocios conjuntos

Reconocimiento

La Empresa reconocerá en sus estados financieros:

- a) Los activos que controla y los pasivos en los que incurre, y
- b) Los gastos en que incurre y su participación en los ingresos obtenidos de la prestación de servicios por el negocio conjunto.

Con respecto a su participación en activos controlados de forma conjunta, la Empresa reconocerá en sus estados financieros:

- a) Su participación en los activos controlados de forma conjunta, clasificados de acuerdo con su naturaleza;
- b) Cualquier pasivo en que haya incurrido;
- c) Su parte de los pasivos en los que haya incurrido conjuntamente con los otros participantes, en relación con el negocio conjunto;



NOTAS REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2018

- d) Cualquier ingreso por la venta o el uso de su parte de la producción del negocio conjunto, junto con su parte de cualquier gasto en que haya incurrido el negocio conjunto; y
- e) Cualquier gasto en que haya incurrido en relación con su participación en el negocio conjunto

Medición inicial

Los instrumentos “negociables” se medirán por su valor razonable. Los costos de transacción, tales como las comisiones, son gastos, no se suman al costo, sino que se reconocen como gastos del periodo en el que se adquieren.

Medición posterior

La Empresa podrá medir posteriormente sus participaciones en subsidiarias, asociadas y/o negocios conjuntos al costo o al valor razonable en sus estados financieros separados.

La opción de medición posterior es el método de participación.

Revelación

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS., revelará la siguiente información:

- a) La política contable que utiliza para reconocer sus participaciones en entidades controladas de forma conjunta.
- b) El importe en libros de las inversiones en entidades controladas de forma conjunta.
- c) El valor razonable de las inversiones en entidades controladas de forma conjunta, contabilizadas utilizando el método de la participación, para las que existan precios de cotización públicos.
- d) El importe agregado de sus compromisos relacionados con negocios conjuntos, incluida su participación en los compromisos de inversión de capital en los que se haya incurrido de forma conjunta con otras participaciones, así como su participación en los compromisos de inversión de capital asumidos por los propios negocios conjuntos.

4 DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Empresa requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

La Empresa cuenta con un marco de control establecido en relación con la medición de los valores razonables. Esto incluye el equipo de finanzas que tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas del valor razonable.



NOTAS REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2018

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se calcula con base en el nivel 2 sobre datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (es decir, precios) o indirectamente (es decir, derivados de los precios).

Jerarquía del valor razonable

La tabla a continuación analiza los activos y pasivos recurrentes registrados al valor razonable. Los distintos niveles se definen como sigue:

- Nivel 1: precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la entidad puede tener acceso a la fecha de medición.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (es decir, precios) o indirectamente (es decir, derivados de los precios).
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (variables no observables).

5 ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN DE RIESGOS

La gestión del riesgo en la Empresa es controlada por el gerente y los equipos de Planificación & Control, y Contabilidad & Finanzas, quienes prestan todo el soporte administrativo y financiero, y se encargan de monitorear constantemente las fluctuaciones económicas y políticas de los países en donde opera la Empresa y sus monedas funcionales.

La gestión de los riesgos financieros en la Empresa, tiene como objetivo asegurar la disponibilidad de flujos de efectivo para el pago puntual de sus obligaciones y compromisos financieros.

Las actividades de la Empresa están expuestas a los siguientes riesgos financieros: riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo operacional.

a. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Empresa si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina, principalmente, de las cuentas por cobrar a clientes y los instrumentos de inversión de la Empresa.

b. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Empresa tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Empresa para administrar la liquidez es



NOTAS REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2018

asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Empresa. La Empresa monitorea el nivel de entradas de efectivo esperadas por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar junto con las salidas de efectivo esperadas por acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

c. Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, en las tasas de cambio, tasas de interés o precios de las acciones, afecten los ingresos de la Empresa o el valor de los instrumentos financieros que mantiene.

El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

La Empresa no realiza transacciones en moneda extranjera, por lo tanto, no tiene riesgo de moneda.

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representan el 5% del activo corriente de la empresa. A la fecha de corte la empresa no presenta saldos restringidos. El siguiente es un detalle del efectivo a diciembre 31:

CAJA	11.300
BANCOS Y/O CUENTAS DE AHORRO	12.923.555

7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un detalle de deudores correspondiente a cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

DEUDORES DEL SISTEMA AL COSTO	49.013.437
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS AL COSTO	71.637.403
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	123.362.000

Representa el 95% del activo corriente, los deudores comerciales están estructurados por las entidades de medicina prepagada y los pacientes con crédito no superior a 15 días.

8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle de las propiedades, planta y equipo:

	Diciembre 31 2018
Propiedad Planta y Equipo	\$ 3.994.349



NOTAS REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2018

Las propiedades, planta y equipo no presentan indicios de deterioro ni restricciones.

9 Y 10 PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES

El siguiente es un detalle de los préstamos y obligaciones con terceros y empleados:

OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	19.670.508
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	5.327.262
NOMINA POR PAGAR	2.313.660
VACACIONES CONSOLIDADAS	938.600

Esto corresponde a cuentas por pagar que serán cancelados en el mes siguiente, y una obligación con el banco inferior a un año.

11 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social - El capital autorizado al 31 de diciembre de 2018 está conformado por 25.000. Acciones con valor nominal de \$1.000 pesos cada una, las cuales están suscritas y pagadas a esas fechas.

12 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos fueron originados por la prestación de los servicios de terapia ocupacional, fisioterapia, neurodesarrollo, fonoaudiología y psicología. El siguiente es el detalle de los ingresos de actividades ordinarias:

INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	323.320.724
--	-------------

13 COSTO DE VENTAS

Está constituido por los costos originados en la contratación de los profesionales que ejercen cada una de las disciplinas que conforman el plan de servicios de la empresa hacia terceros. El siguiente es el acumulado del costo de ventas durante el año 2018:

PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	121.782.350
----------------------------------	-------------



NOTAS REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2018

14 GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales están conformados por los gastos administrativos y financieros. El siguiente es el detalle de los gastos de operación:

DE ADMINISTRACION	120.721.704
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	47.701.177
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.241.405
PRESTACIONES SOCIALES	3.913.325
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	114.200
GASTOS POR HONORARIOS	3.935.000
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	868.000
SEGUROS	6.062.633
SERVICIOS	41.446.121
GASTOS LEGALES	1.922.850
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	5.030.428
ADECUACION E INSTALACION	541.619
GASTOS DE TRANSPORTE	1.944.946
GASTOS FINANCIEROS	4.749.390

REPRESENTANTE LEGAL
LILIAN ARRAZOLA BURBANO

CONTADOR PUBLICO T.P. 145300-T
CARLOS ALBERTO DE LA HOZ SUAREZ