

*Estados Financieros CENTRO DE
TERAPIAS INTEGRADAS
REHABILITAR SAS Bajo Normas
Internacionales de Información
Financiera - NIIF*

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores:

Asamblea General de Accionistas

Barranquilla – Colombia

Los suscritos Representante Legal y Contador, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de situación financiera, Estados de Resultado Integral, al 31 de diciembre de 2024 de CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR S.A.S. Nit. 900.431.402-1, aplicando para su elaboración las normas de contabilidad y de información financiera NCIF aceptados en Colombia establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 2270 de 2019, aseverando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y que, además:

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la Compañía, incluyendo las notas explicativas y declaramos que las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y de sus auxiliares respectivos.
2. No tenemos conocimiento de:
 - Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que puedan tener incidencia en los estados financieros de La Compañía.
 - Comunicaciones de entes reguladores que por ley deben ejercer control sobre La Compañía, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de la información solicitada.
 - Posibles violaciones de leyes o reglamentos que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados financieros o tomar como base para estimar pasivos contingentes.
 - Activos o pasivos diferentes a los registrados en los libros, ni ingresos o costos que afecten los resultados y que deban ser revelados en las notas de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera NCIF aceptados en Colombia.
3. La Compañía tiene satisfactoriamente protegidos todos los activos que posee y los de terceros en su poder. Los gravámenes que afectan los activos fueron debidamente revelados en las Notas a los Estados Financieros.

4. La Compañía ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.
5. No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del Estado de Situación Financiera que pudiera requerir ajuste o revelación adicional en los estados financieros al 31 de diciembre de 2024.
6. La Compañía ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
7. En cumplimiento del artículo 1° de la ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.
8. La Compañía ha implementado procedimientos que permiten y garantizan la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores de acuerdo con la ley 1231 de 2008.

Dado en Barranquilla a los 09 (nueve) días del mes de marzo del año 2025, en cumplimiento de la normatividad vigente.



Lilian Rocio Arrazola Burbano
Representante legal



Edgardo Pabón Baldovino
Contador Público
T.P. 304.441-T

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR S.A.S.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Expresado en pesos colombianos COP

Al cierre de

	NOTA	31/12/2024	%	31/12/2023	%
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2.507.373	0%	1.528.571	0,3%
Deudores comerciales	5	56.770.729	7%	256.978.732	47,9%
Inventarios		73.409.215	9%	-	0,0%
Activo por impuesto corriente	6	133.670.782	16%	162.239.349	30,3%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		266.358.099	32%	420.746.652	78,5%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Otras cuentas por cobrar	5	459.652.106	55%		
Propiedad, planta y equipo, neto	7	116.333.218	14%	115.535.418	21,5%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		575.985.324	68%	115.535.418	21,5%
TOTAL ACTIVOS		842.343.423	100%	536.282.070	100,0%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	8	19.698.999	2%	45.701.802	8,5%
Cuentas comerciales por pagar	9	30.474.561	4%	16.880.392	3,1%
Retenciones y tributos por pagar	9	46.418.921	6%	8.650.636	1,6%
Beneficios a empleados	10	3.583.459	0%	7.496.079	1,4%
Anticipos y avances recibidos	11	5.071.832	1%	-	0,0%
Otros pasivos no financieros	11	12.861.087	2%	5.116.585	1,0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		118.108.858	14%	83.845.494	15,6%
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	12	63.332.671	8%	-	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		63.332.671	8%	-	0,0%
TOTAL PASIVOS		181.441.530	22%	83.845.494	15,6%
PATRIMONIO					
Aporte social	13	25.000.000	3%	25.000.000	4,7%
Reserva legal	13	13.994.833	2%	2.400.000	0,4%
Resultado integral total	13	63.771.583	8%	79.056.675	14,7%
Resultados acumulados	13	558.135.477	66%	345.979.901	64,5%
TOTAL PATRIMONIO		660.901.893	78%	452.436.576	84,4%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		842.343.423	100%	536.282.070	100,0%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



LILIAN ARRAZOLA BURBANO
Representante legal

Edgardo pabón B.
EDGARDO PABÓN B.
Contador
T.P. 304441-T

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR S.A.S.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

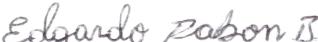
Expresado en pesos colombianos COP

Al cierre de

	NOTA	31/12/2024	%	31/12/2023	%
Ingresos Ordinarios					
Ingresos Ordinarios	14	683.982.488	100,0%	686.678.430	100,0%
Total ingresos de actividades ordinarias		683.982.488	100,0%	686.678.430	100,0%
Costo de ventas					
Costo de ventas	15	182.731.853	26,7%	217.249.397	31,6%
Total costo de ventas		182.731.853	26,7%	217.249.397	31,6%
GANANCIA BRUTA		501.250.635	73,3%	469.429.033	68,4%
Otros ingresos		26.740.488	3,9%	-	
Gastos de administración	16	313.870.078	45,9%	322.335.011	46,9%
Otros gastos		64.845.173	9,5%	5.999.999	0,9%
GANANCIA OPERACIONAL		149.275.872	21,8%	141.094.023	20,5%
Gastos financieros		33.327.539	4,9%	6.126.483	0,9%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		115.948.333	17,0%	134.967.540	19,7%
Provisión reserva legal		11.594.833	1,7%	-	
Provisión impuesto de renta		40.581.916	5,9%	55.910.865	8,1%
GANANCIA NETA		63.771.583	9,3%	79.056.675	11,5%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


LILIAN ARRAZOLA BURBANO
Representante legal



EDGARDO PABÓN B.
Contador
T.P. 304441-T

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Corte a 31 de diciembre de 2024

Nota 1. Entidad que informa.

CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS

La sociedad se constituyó bajo las leyes y normas colombianas mediante Registro mercantil No. 519.842 del 27 de abril de 2011 tiene su domicilio principal en la ciudad de Barranquilla – Atlántico La duración establecida en los estatutos hasta el 15 de abril de 2031. Su objeto social principal es la prestación de servicios salud atreves de medicina general, servicio de apoyo terapéutico y rehabilitación, terapia ocupacional, fonoaudiología, educación especial, psicología y fisioterapia.

Los Estados Financieros de La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS correspondientes al corte terminado al 31 de diciembre de 2024, fueron autorizados por la Asamblea de Accionistas para su publicación.

Nota 2. Políticas contables significativas

2.1. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS se preparan de conformidad con las normas internacionales de información financiera (en adelante, NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante, IASB), así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones (en adelante, CINIIF).

La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS presenta estados financieros, para cumplimiento ante los entes de control y para propósito de seguimiento administrativo interno y suministrarles información a los inversionistas.

Los activos y pasivos se miden a costo o costo amortizado, con excepción de determinados activos y pasivos financieros y las propiedades de inversión que se miden a valor razonable. Los activos y pasivos financieros medidos a valor razonable corresponden a aquellos que se clasifican en la categoría de activos y pasivos a valor razonable a través de resultados, y para algunas inversiones patrimoniales a valor razonable a través de patrimonio.

Los estados financieros se presentan en pesos y sus cifras están expresadas en miles.

2.2. Políticas contables significativas

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes, La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS adopta sus políticas y procedimientos contables. A continuación, se detallan las políticas contables más significativas que se aplican en la preparación de sus estados financieros:

1. Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

2. Ingresos ordinarios

Los ingresos ordinarios corresponden básicamente al desarrollo de su actividad principal que es la prestación de comercialización, estos se reconocen cuando el servicio es prestado, en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen a La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS y que los ingresos se puedan medir de manera fiable. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, excluyendo impuestos u otras obligaciones. Los descuentos que se otorguen se registran como menor valor de los ingresos.

Para los instrumentos financieros medidos al costo amortizado los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o un período de menor duración, según corresponda, respecto del valor neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en los ingresos financieros en el estado de resultado integral en la sección resultado del periodo.

3. Impuestos

La estructura fiscal del país, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hace que La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Obligaciones que se originan a la Nación, los departamentos, los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

Entre los impuestos más relevantes detallamos el impuesto sobre la renta y el impuesto sobre las ventas:

Impuesto sobre la renta

- Corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o perdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas

tributarias del país. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa, y genera utilidades imponibles.

- Diferido

El impuesto diferido sobre la renta se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no se descuentan.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción no afectó ni la ganancia contable ni la ganancia o pérdida fiscal; y para el caso del pasivo por impuesto diferido cuando surja del reconocimiento inicial del crédito mercantil.

Los pasivos por impuestos diferidos relacionados con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, no se reconocen cuando la oportunidad de la reversión de las diferencias temporarias se pueda controlar y sea probable que dichas diferencias no se reversen en el futuro cercano y los activos por impuestos diferidos relacionados con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, se reconocen solamente en la medida en que sea probable que las diferencias temporarias se revertirán en un futuro cercano y sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se imputarán esas diferencias deducibles.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de presentación y se reducen en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para utilizar la totalidad o una parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de presentación y se reconocen en la medida en que sea probable que las ganancias impositivas futuras permitan su recuperación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se apliquen en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deberán presentarse como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

Los activos y los pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta también se compensan si se relacionan con la misma autoridad fiscal y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Impuesto sobre las ventas – IVA

La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS no es responsable del impuesto a las ventas dado que su actividad económica se encuentra exenta de este impuesto.

4. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se mide al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista

Todos los costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el estado del resultado integral a medida que se incurren, excepto cuando incrementan la vida útil, o la capacidad y eficiencia productiva del mismo, caso en el cual podrían capitalizarse.

La depreciación inicial cuando el activo está disponible para su uso se calcula en forma lineal a lo largo de la vida útil estimada del activo de la siguiente manera:

- Las edificaciones 50 años.
- o Equipo de cómputo 1.5 años.
- o Equipo de oficina 10 años.
- o Equipo médico científico 10 años

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan prospectivamente en cada cierre de ejercicio, en caso de que sea requerido.

5. Deterioro de valor de los activos (activos no financieros)

A cada fecha de presentación, La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS evalúa si existe algún indicio de que un activo pueda estar deteriorado en su valor. Estima el valor recuperable del activo o unidad generadora de efectivo, en el momento en que detecta un indicio de deterioro.

El valor recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos, en este caso el activo deberá agruparse a una unidad generadora de efectivo. Cuando el valor en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su valor recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su monto recuperable.

Al calcular el valor en uso, los flujos de efectivo estimados, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, se descuentan a su valor presente mediante una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las consideraciones de mercado del valor

temporal del dinero y los riesgos específicos del activo. Para determinar el valor razonable menos los costos de venta se emplea un modelo de valoración adecuado.

Las pérdidas por deterioro del valor de operaciones continuadas se reconocen en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro atribuibles a una unidad generadora de efectivo se asignan de forma proporcional, con base en el valor en libros de cada activo, a los activos no corrientes de la unidad generadora de efectivo.

Para los activos en general a cada fecha de presentación se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existe tal indicio, La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS efectúa una estimación del valor recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en los supuestos utilizados para determinar el valor recuperable de un activo desde la última vez en que se reconoció la última pérdida por deterioro del valor. La reversión se limita de manera tal que el valor en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el valor en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para el activo en los años anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados.

6. Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos en el curso ordinario del negocio o de consumirlos en el proceso de prestación de servicios.

Los inventarios se valoran al costo o al valor neto realizable, el que resulte menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el giro normal de los negocios, menos los costos estimados de finalización y los costos estimados necesarios para efectuar la venta de estos.

Los inventarios incluyen mercancías en existencia que no requieren transformación e incluye también materiales como repuestos, insumos y accesorios que pueden ser vendidos directamente o usados para la venta.

Los inventarios de repuestos se valoran utilizando el método del promedio ponderado y su costo incluye los costos directamente relacionados con la adquisición y aquellos incurridos para darles su condición y ubicación actual. Para el inventario se medirá bajo costo por identificación específica.

7. Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS se convierte en parte de acuerdo con las condiciones contractuales del instrumento.

Los activos (pasivos) financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable y los derivados financieros. La Compañía mide subsecuentemente los activos y pasivos financieros a costo amortizado o a valor razonable.

Activos financieros

La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS clasifica al momento de reconocimiento inicial sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo del modelo de negocio de La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento.

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo y los términos contractuales del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Sin perjuicio de lo anterior, puede designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en resultados.

Para los activos a costo amortizado, el deterioro de valor es evaluado a la fecha del periodo que se informa, si hay evidencia de deterioro. Cuando existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de activos financieros al costo amortizado, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original de la inversión. Las pérdidas de deterioro de valor se reconocen en el resultado del periodo.

La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS evalúa primero si existe evidencia objetiva individual de deterioro de valor para activos financieros o colectivamente para los activos financieros que no sean individualmente significativos o cuando no existe evidencia objetiva de deterioro de valor para un activo financiero que haya sido evaluado individualmente. Cuando se realiza la evaluación colectiva de deterioro, las cuentas por cobrar se agrupan por características de riesgo de crédito similares, que permitan identificar la capacidad de pago del deudor, de acuerdo con los términos contractuales de negociación de la cuenta por cobrar.

Si en periodos posteriores, el valor de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con el evento que originó el reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro reconocida previamente será revertida, garantizando que el valor en libros del activo financiero exceda el costo que habría sido determinado si no se hubiese contabilizado la pérdida por deterioro del valor en la fecha de reversión. El monto de la reversión se reconocerá en el resultado del periodo.

Los activos financieros diferentes de aquellos a costo amortizado se miden posteriormente a valor razonable con cambios reconocidos en el resultado del periodo. Sin embargo, para las inversiones en instrumentos de capital que no se mantienen para propósitos de negociación, puede elegir en el reconocimiento inicial y de manera irrevocable presentar las ganancias o pérdidas por la medición a valor razonable en otro resultado integral. En la disposición de las inversiones a valor razonable a través del otro resultado integral, el valor acumulado de las ganancias o pérdidas es transferido directamente a las ganancias retenidas, no se reclasifican al resultado del periodo. Los dividendos recibidos de estas inversiones se reconocen en el estado de resultado integral en la sección resultado del periodo.

En la categoría de valor razonable a través de resultados se incluyen las inversiones que se realizan para optimizar los excedentes de liquidez, es decir, todos aquellos recursos que de manera inmediata no se destinan al desarrollo de las actividades que constituyen el objeto social de las compañías.

Los activos financieros que se miden a valor razonable no se les efectúan pruebas de deterioro de valor.

Pasivos financieros

La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS clasifica al momento de reconocimiento inicial pasivos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen a los pasivos mantenidos para negociar, los pasivos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados y los derivados. Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados. En el reconocimiento inicial, designó pasivos financieros como al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos a costo amortizado se miden usando la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, como también a través del proceso de amortización bajo el método de la tasa de interés efectiva, que se incluye como costo financiero en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos y los pasivos financieros son objeto de compensación de manera que se informe el valor neto en el estado de situación financiera separados, solamente si (i) existe, en el momento actual, un derecho legalmente exigible de compensar el valor reconocidos, y (ii) existe la intención de liquidarlos por el valor neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

8. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Los sobregiros bancarios exigibles que forman parte integrante de la administración del efectivo de Fortezza co S.A.S, representan un componente del efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujos de efectivo.

9. Provisiones

Las provisiones se registran cuando La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, del cual es probable que la Sociedad tenga que desprendérse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. En los casos en los que La Sociedad espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, pero únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente y es descontada utilizando una tasa libre de riesgo ya que no es posible comparar con riesgo de mercado una provisión. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral en la sección resultado del periodo neto de todo reembolso.

Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, que una salida de recursos que incluye beneficios económicos sea requerida para liquidar la obligación o el monto de la obligación no puede ser medido con suficientes confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como pasivos contingentes.

Activos contingentes

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo, que normalmente sería un activo financiero, y el ingreso asociado en el resultado del periodo.

10. Pensiones y otros beneficios post-empleo

Planes de aportaciones definidas

Las contribuciones a los planes de aportaciones definidas se reconocen como gastos en el estado de resultado integral en la sección resultado del periodo a medida que se devenga la aportación de estos.

11. Arrendamientos

La determinación de si un acuerdo constituye o contiene un arrendamiento se basa en la esencia del acuerdo a su fecha de inicio, si el cumplimiento del acuerdo depende del uso de un activo o activos específicos, o si el acuerdo concede un derecho de uso del activo.

Los arrendamientos se clasifican en arrendamiento financiero y operativo. Un arrendamiento se clasifica como financiero cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado al arrendatario, en caso contrario, es clasificado como un arrendamiento operativo.

La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS como arrendatario

Los activos arrendados bajo arrendamientos financieros se reconocen y se presentan como activos en el estado de situación financiera al comienzo del arrendamiento, por el valor razonable del activo arrendado o el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento, el que sea menor.

Los activos arrendados bajo arrendamiento financiero se deprecian a lo largo de la vida útil del activo mediante el método de la línea recta. Sin embargo, si no existiese certeza razonable de que La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se deprecia a lo largo de su vida útil estimada o en el plazo del arrendamiento, el que sea menor. Los pagos del arrendamiento se dividen entre el interés y la reducción de la deuda. Las cargas financieras se reconocen en el estado de resultado integral.

Los pagos por arrendamientos operativos, incluyendo los incentivos recibidos, se reconocen como gastos en el estado de resultado integral en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS como arrendador

Los activos arrendados bajo arrendamientos financieros no se presentan como propiedad, planta y equipo dado que los riesgos asociados con la propiedad han sido transferidos al arrendatario, se reconoce en cambio un activo financiero.

Los activos arrendados bajo arrendamientos operativos se presentan como propiedad, planta y equipo o propiedades de inversión, según corresponda. Los costos directos iniciales incurridos en la negociación de un arrendamiento operativo se agregan al valor en libros del activo arrendado, y se reconocen como gasto a lo largo del plazo del arrendamiento sobre la misma base que los ingresos del arrendamiento. Los arrendamientos contingentes se reconocen como ingresos en el período en el que se obtienen.

Nota 3. Juicios contables significativos, estimados y causas de incertidumbre en la preparación de los estados financieros.

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la administración de La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo NIIF, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros separados.

Las estimaciones se basan en experiencia histórica y en proyecciones de acuerdo con datos estadísticos. Estos estimados se usan para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. La Compañía evalúa sus estimados regularmente. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y los juicios significativos realizados por La Sociedad CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR SAS se describen a continuación:

- La vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipos.**

Para la determinación de la vida útil de las propiedades, planta y equipo, se estimó el uso esperado de acuerdo con la historia y los datos estadísticos (comportamiento y duración) de cada clase de activos.

- Determinación de existencia de arrendamientos financieros u operativos en función de la transferencia de riesgos y beneficios de los activos arrendados.**

La Compañía se basa en consideraciones y supuestos financieros para la determinación de si un arrendamiento es financiero u operativo, revisando factores como: La transferencia de la propiedad del activo al final del contrato, mediante opción de compra o de forma natural, la duración del contrato de arrendamiento, la naturaleza del activo y el monto del contrato respecto del valor razonable del activo arrendado.

A continuación, anunciamos las Notas representativas de los estados financieros de la sociedad

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su costo, que incluye el monto principal y los intereses devengados a la fecha de la presentación de informes, lo cual es comparable a su valor razonable. La Compañía considera efectivo y equivalentes de efectivo al efectivo en depósitos en bancos y depósitos bancarios a corto plazo con un vencimiento original de 90 días o menos.

	2,023	2,024
Caja	443.164	49.830
Cuentas corrientes y de ahorro	<u>1.085.407</u>	<u>2.457.543</u>
Total efectivo y equivalente al efectivo	<u>1.528.571</u>	<u>2.507.373</u>

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar con clientes se registran a su costo amortizado. El valor en libros de estas cuentas está reducido de acuerdo con la expectativa de recuperación. Las Cuentas Comerciales por cobrar, no han sufrido deterioro, debido a que el retorno del pago de los clientes esta entre 0 y 60 días, lo cual permite a nuestra compañía manejar un sano flujo del efectivo para poder cumplir con sus obligaciones corrientes y no corrientes.

	2,023	2,024
Clientes	60.721.310	56.770.729
Cuentas por cobrar a socios	<u>196.257.422</u>	<u>459.652.106</u>
Total cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	<u>256.978.732</u>	<u>516.422.835</u>

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes están representados por los saldos de los anticipos por impuestos de rentas, anticipos por retención en la fuente y anticipo de industria y comercio correspondiente a cierre del este informe.

	2,023	2,024
Anticipo de impuesto de renta	146.444.000	95.265.000
Retención en la fuente	13.718.344	37.316.703
Retención de industria & comercio	2.077.005	1.082.009
Total activos por impuestos corrientes	<u>162.239.349</u>	<u>133.663.712</u>

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Registra el costo histórico y las depreciaciones de los activos fijos de la compañía, los cuales han sido adquiridos para la operación normal del negocio, detallados a continuación:

	2,023	2,024
Maquinaria y equipo	55.861.515	56.659.315
Equipo de oficina	48.181.903	48.181.903
Equipo de computación y comunicación	11.492.000	11.492.000
Total Propiedad Planta y equipo neto	115.535.418	116.333.218

NOTA 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Refleja el saldo de las obligaciones con entidades financieras al corte del informe:

	2,023	2,024
Pagares corto plazo	45.701.802	19.698.999
Pagares a largo plazo	0	63.332.671
Total obligaciones financieras	45.701.802	83.031.670

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar a diciembre 31 estaba distribuido de la siguiente manera:

	2,023	2,024
Cuentas comerciales por pagar	16.880.392	30.474.561
	16.880.392	3.642.346

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados a diciembre 31 estaban compuestos de la siguiente manera:

	2,023	2,024
CESANTIAS CONSOLIDADAS	3.451.592	1.999.691
INTERESES SOBRE CESANTIAS	375.557	320.088
PRIMA DE SERVICIOS	2.622.812	461.296
VACACIONES	656.880	861.271
	7.106.841	3.642.346

NOTA 11. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Los anticipos recibidos corresponden a paquetes de sesiones que los pacientes han pagado de manera anticipada, los cuales serán consumidos en la medida en que sean atendidos.

	2,023	2,024
Anticipos recibidos de clientes	0	5.071.832
	0	5.071.832

NOTA 12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los otros pasivos no financieros corresponden a dineros recibidos por indemnizaciones del seguro, estos dineros serán utilizados para reponer los equipos afectados los cuales originaron las reclamaciones al seguro.

	2,023	2,024
Indemnizaciones	0	12.861.087
	0	12.861.087

NOTA 13 CAPITAL Y PATRIMONIO

Un instrumento de patrimonio es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual en los activos de la Compañía, una vez deducidos todos sus pasivos. Ninguna ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales en la compra, venta, emisión o cancelación de los instrumentos de patrimonio propio de la empresa. La contraprestación pagada o recibida se reconocerá directamente en el patrimonio

Identificación	Nombre	Residencia	Numero de cuotas	Valor nominal	Valor aporte	%
32,747,376	LILIAN ROCIO ARRAZOLA BURBANO	Colombia	2.500	10,000	25.000.000	100%
Totales			2.500		25.000.000	100%

NOTA 14. INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, que representa los importes a cobrar por los bienes y servicios prestados en el curso normal del negocio, neto de los descuentos comerciales y rebajas de volumen, impuestos recuperables y otros impuestos relacionados con las ventas (si los hay)

	2,023	2,024
Prestación de servicios	687.359.830	712.452.744
Devoluciones, rebajas y descuentos	(681.400)	28.470.256
Total ingresos ordinarios	686.678.430	683.982.488

NOTA 15. COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS

Registra los valores en los que incurre la compañía para prestar un servicio óptimo, con altos estándares de calidad, buscando siempre superar las necesidades y expectativas de nuestros clientes.

	2,023	2,024
Costos de venta prestación de servicios	217.249.397	182.731.853
Total costos de venta	217.249.397	182.731.853

NOTA 16 GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS

Registra los valores en los que incurre la compañía para prestar un servicio óptimo, con altos estándares de calidad, buscando siempre superar las necesidades y expectativas de nuestros clientes:

	2,023	2,024
Gastos de personal	52.634.971	52.016.738
Honorarios	29.324.472	37.644.553
Impuestos	10.527.360	6.571.043
Arrendamientos	129.371.032	132.820.800
Seguros	0	6.430.342
Servicios	51.168.626	51.594.497
Gastos legales	7.930.437	3.651.434
Adecuaciones e instalaciones	7.401.550	1.331.150
Mantenimiento y reparaciones	24.164.894	11.155.863
Diversos	9.811.669	10.653.659
Total gastos de administración	322.335.011	313.870.078

NOTAS DE INTERES

La empresa en sus metas principales para la óptima prestación de sus servicios y en procura de obtención de mayores utilidades, siempre está a la vanguardia de mejorar sus equipos e instalaciones.