

**CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR S.A.S**

**NIT. 900.431.402-1**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**Del 1ero. Enero al 31 de Diciembre de 2.022 y 2021**

**Valores expresados en Pesos Colombianos**

	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>Variacion Absoluta</b>	<b>Analisis Vertical</b>
<b>INGRESOS</b>				
Ingresos Operacionales	529.686.202,45	526.693.582,00	2.992.620,45	
Ingresos No Operacionales	6.000.000,00	580.000,00	5.420.000,00	
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	1.583.035,00	494.000,00	1.089.035,00	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>534.103.167,45</b>	<b>526.779.582,00</b>	<b>7.323.585,45</b>	<b>100,00%</b>
<b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>				
Costo de Venta	133.861.723,00	232.872.352,00	- 99.010.629,00	25,06%
Costo de Venta	-	-	-	0,00%
<b>TOTAL COSTO DE OPERACIÓN</b>	<b>133.861.723,00</b>	<b>232.872.352,00</b>	<b>- 99.010.629,00</b>	<b>25,06%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>400.241.444,45</b>	<b>293.907.230,00</b>	<b>106.334.214,45</b>	<b>74,94%</b>
<b>GASTOS ORDINARIOS</b>				
Gastos de administracion y venta	251.220.734,56	165.691.330,00	85.529.404,56	47,04%
Gastos de Ventas	-	-	-	0,00%
<b>TOTAL GASTOS ORDINARIOS</b>	<b>251.220.734,56</b>	<b>165.691.330,00</b>	<b>85.529.404,56</b>	<b>47,04%</b>
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>	<b>149.020.709,89</b>	<b>128.215.900,00</b>	<b>20.804.809,89</b>	<b>27,90%</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>				
Gastos financieros	5.018.427,70	2.106.774,00	2.911.653,70	0,94%
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>5.018.427,70</b>	<b>2.106.774,00</b>	<b>2.911.653,70</b>	<b>0,94%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>				
<b>OTROS INGRESOS</b>				
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>144.002.282,19</b>	<b>126.109.126,00</b>	<b>17.893.156,19</b>	<b>26,96%</b>
Gasto por Impuesto de renta	46.080.729,98	40.354.920,00	5.725.809,98	8,63%
<b>UTILIDAD TOTAL</b>	<b>97.921.552,21</b>	<b>85.754.206,00</b>	<b>12.167.346,21</b>	<b>18,33%</b>



**LILIAN ROCIO ARRAZOLA BURBANO**

Representante Legal



**JULIO DIAZ ORTIZ**

Revisor Fiscal

TP 145177-T

**CENTRO DE TERAPIAS INTEGRADAS REHABILITAR S.A.S**

NIT. 900.431.402-1

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Del 1ero. Enero al 31 de Diciembre de 2.022 y 2021

Valores expresados en Pesos Colombianos

	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>Variación absoluta</b>
<b>Activos</b>			
<b>Activos financieros/ corrientes</b>			
Equivalentes al efectivo	23.370.765,00	22.520.000,00	850.765,00
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	79.376.276,45	28.970.000,00	50.406.276,45
Cuentas por cobrar a socios	105.800.000,00	67.845.793,00	37.954.207,00
Anticipo de Impuesto y Contribuciones	146.444.000,00	158.552.000,00	-12.108.000,00
<b>Activos financieros corrientes</b>	<b>354.991.041,45</b>	<b>277.887.793,00</b>	<b>51.257.041,45</b>
<b>Activos no financieros/ corrientes</b>			
Inventarios	1.758.000,00	2.875.000,00	-1.117.000,00
<b>Activos no financieros corrientes</b>	<b>1.758.000,00</b>	<b>2.875.000,00</b>	<b>-1.117.000,00</b>
<b>Activos corrientes financieros/ no financieros</b>	<b>356.749.041,45</b>	<b>280.762.793,00</b>	<b>50.140.041,45</b>
<b>Activos no financieros no corrientes</b>			
Propiedad Planta y Equipo	52.750.000,00	22.750.000,00	30.000.000,00
Equipo de oficina	-	-	-
Muebles y enseres	-	-	-
<b>Subt Activos no financieros no corrientes</b>	<b>52.750.000,00</b>	<b>22.750.000,00</b>	<b>30.000.000,00</b>
<b>Total Activo</b>	<b>409.499.041,45</b>	<b>303.512.793,00</b>	<b>80.140.041,45</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos financieros/ Corriente</b>			
Obligaciones financieras	-	-	-
Proveedores	-	-	-
Cuentas por pagar	27.319.982,36	22.157.287,00	5.162.695,36
<b>Subt Pasivos financieros/ Corrientes</b>	<b>27.319.982,36</b>	<b>22.157.287,00</b>	<b>5.162.695,36</b>
<b>Pasivos no financieros/ Corriente</b>			
Impuestos gravámenes y tasas	1.525.000,00	5.897.157,00	-4.372.157,00
Beneficio a empleados	7.274.157,88		7.274.157,88
<b>Subt Pasivos no financieros/ Corrientes</b>	<b>8.799.157,88</b>	<b>5.897.157,00</b>	<b>2.902.000,88</b>
<b>Subt Pasivos Financieros, no Financi/ Corrientes</b>	<b>36.119.140,24</b>	<b>28.054.444,00</b>	<b>8.064.696,24</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>36.119.140,24</b>	<b>28.054.444,00</b>	<b>8.064.696,24</b>

**Patrimonio**

Capital en acciones	25.000.000,00	25.000.000,00	-
Reservas	2.400.000,00	2.400.000,00	-
Resultado del ejercicio	97.921.552,21	85.754.206,00	12.167.346,21
Resultado de ejercicios anteriores	248.058.349,00	162.304.143,00	85.754.206,00
Efecto por conversión	-	-	-
<b>Total patrimonio</b>	<b>373.379.901,21</b>	<b>275.458.349,00</b>	<b>97.921.552,21</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b>409.499.041,45</b>	<b>303.512.793,00</b>	<b>105.986.248,45</b>

  
LILIAN ROCIO ARRAZOLA BURBANO

Representante Legal

  
JULIO DIAZ ORTIZ

Revisor Fiscal

TP 145177-T

*Estados Financieros REHABILITAR SAS  
Bajo Normas Internacionales de  
Información Financiera - NIIF*

# **LA SOCIEDAD REHABILITAR SAS**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **Corte a 31 de DICIEMBRE de 2022**

### **Nota 1. Entidad reportante**

#### **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 REHABILITAR SAS correspondientes al corte terminado al 31 de DICIEMBRE de 2022, 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 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 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 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 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 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 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 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 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 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 excede 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 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 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 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 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 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 REHABILITAR SAS tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, del cual es probable que la Sociedad tenga que desprendese 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 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 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 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 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 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 1**

*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.*

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

<b>CONCEPTO</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2022</b>
DAVIVIENDA CTA CTE No 026069999105	\$22.652.208.00
DAVIVIENDA CTA CTE No 0266699997525	\$9.153.00
AV VILLAS CTA CTE No 498-00036-3	\$709.404.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$23.370.765.00</b>

### **NOTA 2**

*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.*

### **CUENTAS POR COBRAR SOCIOS**

<b>NOMBRE DEL TERCERO</b>	<b>No. IDENTIFICACION</b>	<b>SALDO A CARGO</b>
LILIAN ROCIO ARRAZOLA		\$105.800.000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$105.800.000.00</b>

### **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

<b>NOMBRE DEL TERCERO</b>	<b>No. IDENTIFICACION</b>	<b>SALDO A CARGO</b>
PAN AMERICAN LIFE		\$155.200.00
SEGUROS BOLIVAR		\$4.786.500.00
ALLIANZ		\$21.557.664.00
COOMEVA		\$16.283.300.00
SURA ARL		\$36.593.612.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$79.376.273.45</b>

**TOTAL CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS \$185.176.276.45**

**NOTA 3**  
**ACTIVO NO CORRIENTE**  
**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:

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2022</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$26.758.000.oo
EQUIPO DE OFICINA	\$14.500.000.oo
MUEBLES Y ENSERES	\$11.492.000.oo
<b>TOTAL</b>	<b>\$52.750.000.oo</b>

**NOTA 4**  
**PASIVOS CORRIENTE**

**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

**Cuentas por pagar comerciales** se miden al costo amortizado, excepto cuando el pago se difiere contractualmente más allá de los términos normales de liquidación, en cuyo caso se reconoce al valor presente de los flujos futuros de efectivo, con cualquier cambio en el valor en libros (incluyendo el deterioro y anulación) reconocido en el estado de resultados integrales.

<b>TERCERO</b>	<b>No IDENTIFICACION</b>	<b>A DICIEMBRE DE 2022</b>
ACREEDORES VARIOS		\$27.319.982..36.oo
<b>TOTAL</b>		<b>\$27.319.982.36.oo</b>

**NOTA 5**  
**PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los impuestos en el estado del resultado integral representan la suma del impuesto sobre la renta por pagar actualmente devengado durante el año, excepto en la medida en que se plantea el impuesto sobre la renta a partir de:

- a) Una transacción o evento que se reconoce, en el mismo o un período diferente, en otros resultados integrales, impuesto corriente como los impuestos diferidos se cargan o abonan a otros resultados integrales si el impuesto se refiere a partidas cargadas o acreditadas, en el mismo o un período diferente, a otros resultados integrales; y
- b) Una combinación de negocios cuando el efecto fiscal que se tiene en cuenta en el cálculo de la plusvalía o para determinar el exceso del interés del comprador en el valor razonable neto de los activos adquiridos, pasivos y pasivos contingentes sobre el costo de la combinación de negocios.

**Reforma Tributaria:** A continuación, se resumen algunas modificaciones al régimen tributario colombiano para los años 2022 y siguientes, introducidas por la Ley de Financiamiento (Ley 1943 del 28 de DICIEMBRE de 2018), así:

*Impuesto Sobre la Renta y Complementarios: Se modifica la tarifa del impuesto de Renta y complementarios para las entidades en Colombia obligadas a presentar declaración de renta, al 33% para el año gravable 2022, 32% para el año gravable 2020, 31% para el año gravable 2022, y 30% a partir del año gravable 2022. Así mismo, se desmonta gradualmente la base de renta presuntiva, aplicando un 3,5% para 2022; 1,5% para 2020 y 2022, y 0% a partir de 2022.*

### **IMPUESTO CORRIENTE**

*El impuesto sobre la renta por pagar actualmente se basa en la renta imponible estimada para la Compañía para el año fiscal que terminara el 31 de mayo de 2022 y cualquier ajuste en el impuesto por pagar con respecto de años anteriores. El pasivo actual por impuesto de la Compañía se calcula utilizando las tasas fiscales que han sido promulgadas o sustancialmente promulgadas durante el periodo cubierto por el estado de resultados integrales*

<b>CONCEPTO</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2022</b>
RETENCION EN LA FUENTE / ICA	\$1.525.000.oo
<b>TOTAL IMPUESTO CORRIENTE</b>	<b>\$1.525.000.oo</b>

### **NOTA 7 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*

<b>PATRIMONIO</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2022</b>
CAPITAL AUTORIZADO	25.000.000.oo
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	25.000.000.oo
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$97.921.552.21
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$122.921.552.21</b>

### **NOTA 8 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS**

*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)*

### **INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

<b>INGRESOS</b>		<b>A DICIEMBRE 31 DE 2022</b>
PRESTACION DE SERVICIOS SALUD	8	\$534.103.167.45
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$534.103.167.45</b>

### **NOTA 9 COSTOS**

*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.*

<b>COSTO DE OPERACION</b>		<b>A DICIEMBRE 31 DE 2022</b>
COSTO PRESTACION DEL SERVICIO	9	\$133.861.723.00
<b>TOTAL COSTO DE OPERACIÓN</b>		<b>\$133.861.723.00</b>

### **NOTA 10 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, así como la depreciación de los vehículos automotores que se encuentran en operación:*

<b>GASTOS ORDINARIOS</b>		<b>A DICIEMBRE 31 DE 2022</b>
Servicios Administrativos (Sueldos/Pres)	10	\$66.162.698.00
Servicios contables	10	22.727.580.00
Asesoria técnica	10	7.072.428.00
Arrendamiento	10	103.059.908.00
Elementos de aseo y cafetería	10	2.132.094.00
Servicios Publicos	10	30.529.645.00
Mantenimiento equipo de oficina	10	1.437.490.00
Mantenimiento equipo de comunicacion	10	1.865.346.00
Reparaciones locativas	10	6.563.550.00
Diversos	10	9.669.995.56.
<b>TOTAL GASTOS ORDINARIOS</b>	<b>10</b>	<b>\$251.220.734.56</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>10</b>	<b>\$5.018.427.70</b>
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>10</b>	<b>\$5.018.427.70</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>\$256.239.162.26</b>

### **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.*

**JULIO DIAZ ORTIZ**  
 CONTADOR PÚBLICO  
 TP 145177-T

