



CENTRO DE TERAPIAS CERETE S.A.S

centroterapiacerete@hotmail.es

Dirección Kra: 14 # 12-30 centro edificio Venecia 1° piso

Cereté – Córdoba Teléfono: 7641473

NOTAS RELATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A LOS AÑOS 2015 Y 2016

El CENTRO DE TERAPIAS CERETE E.U., constituida mediante Documento Privado No 1 de comerciante de 23 de enero de 2008, inscrita en la Cámara de Comercio de Montería el 25 Enero de 2008 bajo el registro No. 19322 del Libro IX y Matricula No 92298.

Según documento privado de representación legal del 5 de agosto del 2.013 inscrita en Cámara de Comercio de Montería el 15 de Agosto del 2.013 bajo el número 30477 libro IX, la sociedad cambia su nombre de: CENTRO DE TERAPIAS CERETE E.U por el de: CENTRO DE TERAPIAS CERETE S.A.S.

Su vigencia es indefinida. Su objeto social es “Prestar servicios fisioterapia, fonoaudiología y demás servicios que correspondan al primer nivel y segundo nivel de atención ambulatoria a través de EPS, IPS, personas particulares y a quien lo requiera.

Su identificación tributarias es NIT: 900195553-2 , tiene su domicilio principal en la ciudad de Cereté Córdoba Colombia en la carrera 14 12 30 donde tiene habilitado los servicios terapias.

NEGOCIO EN MARCHA

Centro Terapias Cerete S.A.S, presenta al 31 de diciembre de 2016, Utilidades acumuladas \$ 28.735.963 y utilidades del ejercicio \$ 20.187.484, cumpliendo con las metas para el año 2016.

La gerencia tiene la intención de continuar las operaciones y no tiene problemas de liquidez.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de CENTRO DE TERAPIAS CERETE S.A.S se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de las normas legales en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y las expedidas por Supersalud Decretos 1474,1646, 1687 de 2009 y normas posteriores.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la sociedad para los estados financieros es el peso colombiano.

Período Contable - La Compañía tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Equivalentes de Efectivo - Conformado por el efectivo y los equivalentes de efectivo, los cuales están representados por el disponible en bancos y en caja.

Provisión para Deudores - Representa la cantidad estimada necesaria para suministrar una protección adecuada contra pérdidas en créditos normales. La provisión para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la Administración.

Propiedades, Planta y Equipos - Neto - Son registrados a su costo de adquisición La depreciación se calcula sobre el costo histórico, por el método de línea recta con base en la vida útil de los activos. Las tasas anuales de depreciación utilizadas son las siguientes:



CENTRO DE TERAPIAS CERETE S.A.S

centroterapiacerete@hotmail.es

Dirección Kra: 14 # 12-30 centro edificio Venecia 1° piso

Cereté – Córdoba Teléfono: 7641473

NOTAS RELATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS A LOS AÑOS 2015 Y 2016

Maquinaria y Equipo	10%	(10 años)
Equipos de Oficina	10%	(10 años)
Equipos de computación	20%	(05 años)
Equipo Médico-quirúrgico	10%	(10 años)

Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a resultados y aquellos significativos que mejoran la eficiencia o extienden la vida útil son capitalizados.

Provisión para Impuesto de Renta - La IPS determina la provisión para impuesto sobre la renta con base en la renta gravable estimada a tasas especificadas en la Ley de impuestos (25%9. De acuerdo con el Estatuto Tributario, El impuesto sobre la renta para la equidad CREE, se calcula a la tasa oficial del 9%, y se calculará sobre la mayor entre la renta presuntiva (3% del patrimonio fiscal al inicio del año) y la renta líquida gravable calculada para determinar el CREE.

Reconocimiento de Ingresos - Representan flujos de entrada de recursos, generando incrementos en el patrimonio. Además, en menos proporción se han realizado ingresos financieros revelados más adelante. Los ingresos se registran, por el sistema de causación.

En los demás casos los ingresos se reconocen cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago. Los costos y gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios

Gastos y Costos - Representados en las erogaciones, costos y gastos, asociados a lo invertido en las actividades relacionadas con las actividades salud . Los Costos se contabilizan por el sistema de causación.

Estados de flujos de efectivo - Los estados de flujos de efectivo que se acompañan fueron preparados usando el método Indirecto, el cual incluye la conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto provisto por las actividades operacionales. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos.

De conformidad al Marco Normativo del Ministerio de Comercio, consagrado en el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, reglamentario de la Ley 1314 de 2010, y Artículo 2 del Decreto 2496 expedido por el Ministerio de Comercio el 23 de diciembre de 2.015, la Compañía está obligada a iniciar el proceso de convergencia al nuevo Marco Normativo Contable establecido de acuerdo con esta normatividad. El periodo de transición es el comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2016. Durante este periodo, la Compañía seguirá utilizando, para todos los efectos legales, el Plan General de Contabilidad para IPS, El periodo de aplicación del Marco Normativo contable es el comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2017. A partir de este periodo, la contabilidad se llevará, para todos los efectos, bajo el Marco Normativo.



CENTRO DE TERAPIAS CERETE S.A.S

centroterapiacerete@hotmail.es

Dirección Kra: 14 # 12-30 centro edificio Venecia 1° piso

Cereté – Córdoba Teléfono: 7641473

NOTAS RELATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A LOS AÑOS 2015 Y 2016

Las siguientes políticas y prácticas contables son utilizadas por la empresa CENTRO TERAPIA CERETE S.A.S. en su contabilidad y en la elaboración de sus estados financieros.

NOTAS RELATIVAS AL BALANCE

NOTA NO. 1 DISPONIBLE

Se detalla a continuación: producto de los pagos de las IPS, EPS, y en general por la prestación del servicio de fisioterapias, los pagos de costos y gastos se realizan en un 97% por caja general. A diciembre 31 del 2015 Y 2016 presenta el siguiente saldo

	AÑO 2015	AÑO 2016
CAJA	9.210.308	1.617.235
BANCOS	5.878.520	4.564.917

Hay una disminución en los saldo de Caja en el año 2016 con referencia al 2015 de \$7.593.073 debido a que los fondos de caja se encontraban trasladados del banco para pagos que no se logró realizar en el respectivo año. Siendo esta la variación más representativa.

Los dineros de banco se manejan en cuenta corriente del Banco de Bogotá donde se reciben todos los pagos por la prestación del servicio de apoyo terapéutico.

NOTA NO. 2 DEUDORES

La cartera con clientes tiene una, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, utilizando el método general del 33% sobre cartera de más de 360 días, las cuentas x cobrar están representadas por valor de \$82.895.802 incluido valor de los anticipos de impuestos tributarios aumentado en un 33%

	AÑO 2015	AÑO 2016
CUENTAS POR COBRAR	40.750.980	60.423.927
PAGOS PENDIENTE POR APLICAR		-931.164
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	25.050.773	26.983.503
PROVISIONES	-3.338.926	-3.580.464

Es importante detallar el comportamiento de la pagos pendiente de aplicar, la cual corresponde a pagos de cartera recibidos, de los cuales no fue posible descargarlos, las entidades responsables del pago, no



CENTRO DE TERAPIAS CERETE S.A.S

centroterapiacerete@hotmail.es

Dirección Kra: 14 # 12-30 centro edificio Venecia 1° piso

Cereté – Córdoba Teléfono: 7641473

NOTAS RELATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS A LOS AÑOS 2015 Y 2016

remiten en forma oportuna los soportes necesarios que permitan identificar las facturas afectadas con dichos pagos, por lo que para 2016 se encuentran pendientes de aplicar pagos por valor de \$931.164, La cuenta anticipo avances y depósitos corresponde a los saldos por concepto de retención a título de renta saldo a favor de renta y Autoretenciones del CREE saldos que se cruzaran en las declaraciones presentadas en al año 2.017.

La provisión de deudores (clientes) se calcula con el valor de la cartera mayor de 36 días aplicando un porcentaje del 33%

NOTA NO. 3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se registran por su costo de adquisición, se agrupan según su utilidad y depreciación por el método de línea recta resumido de la siguiente forma:

	Año 2015	Año 2016
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	14.455.817	14.455.817
MUEBLES Y ENSERES	9.357.252	9.357.252
EQ.DE COMPUTACION Y COMUNIC	3.472.772	4.471.772
DEPRECIACION ACUMULADA	-12.079.547	-15.271.958

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurre.

NOTA No. 4 INTANGIBLES

Los saldos que se reflejan en el balance a 31 de Diciembre de los años 2015 y 2016 corresponden a los siguientes rubros:

AÑO 2015	AÑO 2016	
LICENCIAS	-	5.218.000
AMORTIZACION LICENCIAS	-	-1.366.716



CENTRO DE TERAPIAS CERETE S.A.S

centroterapiacerete@hotmail.es

Dirección Kra: 14 # 12-30 centro edificio Venecia 1° piso

Cereté – Córdoba Teléfono: 7641473

**NOTAS RELATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A LOS AÑOS 2015 Y 2016**

El aumento corresponde a nuevas licencias adquiridas para la IPS.

NOTA NO. 5 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al cierre del ejercicio no se tenían estos activos

NOTA NO. 6 OBLIGACIONES FINANCIERAS

No se poseían saldos por estos conceptos.

NOTA NO. 7 PROVEEDORES

El saldo de proveedores equivale a la suma de \$0

NOTA NO. 8 CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y documentos por pagar representan las obligaciones a cargo del ente económico originadas en bienes o en servicios recibidos y se registran según la importancia para la IPS

Su valor se detalla así:

	AÑO 2015	AÑO 2016
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	388.000	5.350.000
RETENCION EN LA FUENTE	473.482	643.449
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	648.124	659.702

El incremento entre el año 2015 al 2.016 en mayor proporción se da por honorarios del mes de diciembre que por el flujo de efectivo no fue posible cumplir con esa obligación a la fecha.

Provisión para Impuesto de Renta La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida por valor de y se realiza provisión para el impuesto del CREE del año respectivo.

	AÑO 2015	AÑO 2016
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	12.551.000	9.283.374
IMPUESTO A LA EQUIDAD		3.342.015



CENTRO DE TERAPIAS CERETE S.A.S

centroterapiacerete@hotmail.es

Dirección Kra: 14 # 12-30 centro edificio Venecia 1º piso

Cereté – Córdoba Teléfono: 7641473

**NOTAS RELATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A LOS AÑOS 2015 Y 2016**

Para el año 2.015 en el impuesto de renta está incluido en el valor de la provisión del CREE. Y el año 2016 estos valores están reflejados en forma independiente.

NOTA NO. 9 OBLIGACIONES LABORABLES

Son originadas por un contrato de trabajo al cierre de la fecha se encuentran dos trabajadores vinculados por esta modalidad.

La deuda laboral se detalla así:

	AÑO 2015	AÑO 2016
NOMINAS POR PAGAR	4.718.366	-
CESANTIAS		2.454.360
INT/CESANTIAS		294.512
VACACIONES		1.493.618

NOTA NO. 10 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Se recibieron ingresos en el año 2.016 por valor de \$9.054.630 de parte de Mutua ser para abonar a servicios de los primeros meses del año aun sin facturar y en conciliación por diferencias contractuales entre las parte.

NOTA NO. 11 PATRIMONIO

El capital representa los aportes efectuados al ente económico, en dinero; Las reservas o fondos patrimoniales representan recursos retenidos por el ente económico, tomados de sus utilidades o excedentes, con el fin de satisfacer requerimientos legales;

ES UNA SOCIEDAD ANONIMA SIMPLICADA

	AÑO 2015	AÑO 2016
APORTES SOCIALES	20.000.000	20.000.000
RESERVA LEGAL	2.659.517	4.443.014
UTILIDAD EN EL EJERCICIO	23.284.975	20.187.484
UTILIDADES ACUMULADAS	28.034.485	28.735.963

El Comportamiento Del Patrimonio Entre El Año 2015 Y 2016 Se Mantiene Relativamente Estable se aumenta la reserva según disposiciones legales.

Hay una disminución de la utilidad originada por el ajuste del IPC en los costos y gastos mientras lo facturado sigue con los mismos valores de años anteriores.



CENTRO DE TERAPIAS CERETE S.A.S

centroterapiacerete@hotmail.es

Dirección Kra: 14 # 12-30 centro edificio Venecia 1° piso

Cereté – Córdoba Teléfono: 7641473

NOTAS RELATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A LOS AÑOS 2015 Y 2016

NOTAS RELATIVAS AL ESTADO DE RESULTADOS

NOTA NO. 12 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos obtenidos por esta empresa provienen de la prestación de servicios de TERAPIAS de primer nivel a los distintos afiliados de las IPS, EPS, ARS que operan en el Departamento los cuales durante el año tuvieron el siguiente comportamiento:

	AÑO 2015	AÑO 2016
VENTAS DE SERVICIOS	186.276.544,00	181.104.350,00
DEVOLUCIONES REVAJAS Y DESCUENTOS	-9.612.777,00	-2.432.986,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	176.663.767	178.671.364

Refleja un aumento mínimo del 1% entre el año 2015 al año 2016, debido a que los precios de prestación del servicio contratados no se ajustaron al incremento del IPC.

NOTA No. 13 Ingresos no Operacionales

Los intereses y otras rentas semejantes, se reconocen en las cuentas de resultados cuando no exista incertidumbre sobre su cuantía y cobrabilidad

	AÑO 2015	AÑO 2016
FINANCIEROS	-	40.000
RECUPERACIONES	2.475.744,00	1.429.038,00

NOTA NO. 13 GASTOS OPERACIONALES

	AÑO 2015	AÑO 2016
GASTOS DE ADMINISTRACION	87.662.646,00	72.901.705,00

Se detalla para el 2.016

GASTOS DE PERSONAL	9.526.380
HONORARIOS	31.240.000
IMPUESTOS TASAS Y	



CENTRO DE TERAPIAS CERETE S.A.S

centroterapiacerete@hotmail.es

Dirección Kra: 14 # 12-30 centro edificio Venecia 1° piso

Cereté – Córdoba Teléfono: 7641473

**NOTAS RELATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A LOS AÑOS 2015 Y 2016**

GRAVAMENES	635.937
ARRENDAMIENTOS	8.826.500
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	261.000
SEGUROS	502.469
SERVICIOS	9.166.168
GASTOS LEGALES	507.928
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.158.300
DEPRECIACIONES MAQUINARIA Y EQUIPO	4.039.911
AMORTIZACION	1.366.716
DIVERSOS	3.332.858
PROVISIONES	337.538

NOTA NO. 14 GASTOS NO OPERACIONALES

	Año 2015	año 2016
FINANCIEROS	187.299,00	2.648.254,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	284.000,0	-
IMP DE RENTA Y COMPLEMENT	9.229.000,00	9.283.374,00
IMPUESTO CREE	0,00	3.342.015,00

En los gastos financieros se da un aumento como consecuencia de impuestos asumidos en el año 2016 por valor de \$2.464.066 por retenciones no certificadas.



CENTRO DE TERAPIAS CERETE S.A.S

centroterapiacerete@hotmail.es

Dirección Kra: 14 # 12-30 centro edificio Venecia 1° piso

Cereté – Córdoba Teléfono: 7641473

NOTAS RELATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS A LOS AÑOS 2015 Y 2016

NOTA NO. 15 COSTO DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO

	AÑO 2.015	AÑO 2016
UNIDAD FUNCIONAL COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO	58.491.591,00	71.777.570,00

Se incrementa por la necesidad de contratar más tiempo a las fisioterapeutas y por ajuste de los otros costos necesarios para prestar el servicio a los usuarios al IPC; los costos incurridos son estrechamente relacionados con la prestación del servicio de apoyo terapéutico.

CAPITAL DE TRABAJO	31-dic-16
Representa el capital de trabajo que posee EL CENTRO DE TERAPIAS CERETE S.A.S para trabajar a corto plazo, cancelando la totalidad de los activos corrientes.	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE 56.502.294,00 - 18.778.972,00 = 37.723.322,00



CENTRO DE TERAPIAS CERETE S.A.S

centroterapiacerete@hotmail.es

Dirección Kra: 14 # 12-30 centro edificio Venecia 1° piso

Cereté – Córdoba Teléfono: 7641473

**NOTAS RELATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A LOS AÑOS 2015 Y 2016**

NOTA NO. 16 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Se conserva el monto del aporte de capital de los socios, se aumenta la reserva legal según disposiciones establecidas

CONCEPTO	diciembre-15	Aumento	Disminución	diciembre-16
Capital Social	20.000.000	-	-	20.000.000
Superavit de Capital	-	-	-	-
Reservas	2.659.517	1.783.497	-	4.443.014
Revalorización del Patrimonio	-	-	-	-
Resultados del Ejercicio	23.284.975	-	(3.097.491,00)	20.187.484
Resultados de Ejercicio Anteriores	28.034.485	701.478	-	28.735.963
Superavit por Valorización	-	-	-	-
	73.978.977	2.484.975	(3.097.491)	73.366.461

NOTA NO. 17 CONTINGENCIAS Y EVENTOS POSTERIORES

Hasta la fecha no se conoce algún evento que modifique los consignados en los Estados Financieros y Notas adjuntas. Las anteriores Notas son parte integrante de los Estados financieros de CENTRO TERAPIAS CERETE S.A.S. a 31 de Diciembre del año 2016.

**NOTA NO. 18 ESTADOS DE RESULTADO Y DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS.**