



## **NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

### **NOTA 1.- INFORMACION CORPORATIVA**

**THERAPY EXPRESS LIMITADA.** -, es una Empresa Privada constituida hace 17 años, por Escritura Pública No. 491 del 23 de febrero de 2005, otorgada en la Notaría 2ª de Cartagena. Tiene su domicilio en la ciudad de Cartagena. Presta sus Servicios en Cartagena.

Su actividad económica es: La Representación de Servicios de Salud en todo el territorio de la república a pacientes neonatos, pediátricos, adultos y geriátricos por consulta ambulatoria y atención domiciliaria en las siguientes especialidades: Terapias Respiratorias, Fisioterapia en todas las áreas, Psicoprofilaxis, Estética Facial y Corporal, Terapia Ocupacional, Fonoaudiología, Psicología, Nutrición, Atención Medica Ambulatoria y a Domicilio,

### **NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario

#### **2.1.- BASE DE PREPARACION**

Los Estados Financieros de **THERAPY EXPRESS LIMITADA.** Han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Dichos Estados Financieros están armonizados con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia consagrados en el Decreto 2784 de 2012 y sus posteriores modificaciones acogidas por la Contaduría General de la Nación.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.



Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017 de transición Normas de Información Financiera (NIIF) a las y los Estados financieros al 31 de Diciembre 2017 son los segundos Estados Financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIIF) adoptadas en Colombia mediante el decreto 2784 de 2012 en armonía con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

## **2.2.- ACTIVOS FIJOS (PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO)**

Las Propiedades, Planta y Equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil. Estados Financieros NIIF 2017 THERAPY EXPRESS LTDA.

Actualmente se bien utilizando el modelo de la aplicación sistematizada para la liquidación y registro de la depreciación, una vez se tenga depurado y al día los registros contables, en el software se empezarán a llevar el control como sus registros contables que la Sociedad a definido.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período.

## **2.3.- DETERIORO DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS**

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.



## **2.4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Activos Financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los Activos Financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus Activos Financieros a la fecha de su reconocimiento Inicial.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

### **2.4.2.- DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS**

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado. Un Activo Financiero está deteriorado solo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurran después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida).

La Empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro. Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe 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 descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

## **2.5.- DISPONIBLE (EFECTIVO Y EL EQUIVALENTE EN EFECTIVO)**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en Bancos y otras entidades financieras.

## **2.6.- RESERVAS**

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta de Socios, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales.

El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital.

La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa.

## **2.7.- IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.



El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

## **2.8.- PROVISIONES**

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo. Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación.

## **2.9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

## **2.10.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los Ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

### **2.10.1- OTROS INGRESOS**

Los Ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento.



El ingreso por intereses de préstamos o colocaciones deteriorados se reconoce usando la tasa efectiva original del instrumento. Los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre saldos de deudores, comisiones, intereses de depósitos bancarios y las utilidades en la valoración de inversiones.

Los intereses se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro. En el caso de clientes que han sido objeto de reconocimiento de deterioro, la causación de intereses se suspende y sólo habrá reconocimiento del ingreso por intereses cuando se reciba efectivamente su pago.

Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

## 2.11.- RECONOCIMIENTO DE LOS COSTOS Y GASTOS

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos.

## 2.12.- DISTRIBUCION DE UTILIDADES

La distribución de Utilidades a los socios de la Empresa se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban por los socios de la Empresa.

## NOTA 3: NOTAS DE CARRACTER ESPECÍFICO

### 1.- EFECTIVO

El disponible al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caja Menor	2.385.000	4.477.000
Banco BBVA	<u>326.809.000</u>	<u>158.852.000</u>
Total Efectivo Equivalente	<u><b>329.194.000</b></u>	<u><b>163.329.000</b></u>

No se encuentran valores pignorados o embargados en el Efectivo. Se hizo un reconocimiento inicial al costo y la mediación posterior fue el valor razonable.



## 2.- PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR

El detalle de préstamos y cuentas por cobrar era el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Clientes Nacionales	243.028.000	251.631.000
Anticipos y Avances	9.470.000	4.230.000
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	000	9.470.000

Las Cuentas por Cobrar están dentro de las políticas del pago y no hay problemas de litigio con los acreedores.

## 3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Consultorio	343.580.000	270.000.000
Equipo de Oficina	21.114.000	25.040.000
Equipo de Computación y Comunicación	16.133.000	10.682.000
Depreciación Acumulada	<u>33.008.000</u>	<u>23.377.000</u>
Total Neto Propiedad, Planta y Equipo	<u><u>347.819.000</u></u>	<u><u>282.345.000</u></u>

Se hicieron inversiones en Propiedad, Planta y Equipo. Se ajustaron los equipos, no tiene deterioro. Por Convergencia de las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera).

## 4.- IMPUESTO DIFERIDO

El saldo de Impuesto Diferido al 31 de Diciembre comprende:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Impuesto Diferido	7.467.000	7.467.000

## 5.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de las Obligaciones Financieras era el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bancos Nacionales	78.199.000	119.167.000
Otras Obligaciones Financieras	<u>1.387.000</u>	<u>4.521.000</u>
Total Obligaciones Financieras	<u><u>79.586.000</u></u>	<u><u>123.688.000</u></u>



## 6.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar era el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cuentas por Pagar Comerciales	3.772.000	17.592.000
Participaciones por Pagar	17.500.000	000
Provisiones	<u>100.262.000</u>	<u>91.494.000</u>
Total Cuentas Por Pagar	<u><b>121.534.000</b></u>	<u><b>109.086.000</b></u>

## 7.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADO

El saldo de Cuenta por Pagar a empleados al 31 de Diciembre comprende:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cuentas por Pagar a Empleados	40.538.000	14.817.000

## 8.- CAPITAL

Al 31 de diciembre el capital social estaba conformado así:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aportes Sociales	1,000,000	1,000,000

## 9.- RESERVAS

El saldo de reservas al 31 de Diciembre comprende:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Reserva Legal	4.185.000	4.185,000

De acuerdo con la Ley, la Empresa está obligada a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del aporte social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa. Al 31 de diciembre de 20212 y 2021 el monto de esta reserva alcanza el monto mínimo exigido.

## 10.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Servicio de Terapias	1.141.837.000	953.220.000
Servicio de Médicos	30.400.000	29.108.000
Servicio de Enfermeras	<u>1.811.663.000</u>	<u>1.443.473.000</u>
Total Ingresos Actividades Ordinarias	<u><b>2.983.900.000</b></u>	<u><b>2.425.801.000</b></u>





## 11.- COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Servicio de Enfermeras	1.022.634.000	844.052.000
Servicios de Médicos	24.315.000	23.268.000
Servicio de Terapias	554.872.000	453.577.000
Total Costos de Ventas	<u><b>1.601.821.000</b></u>	<u><b>1.320.897.000</b></u>

## 12.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos de Personal	397.437.000	168.592.000
Honorarios	58.600.000	104.264.000
Impuestos	45.456.000	31.682.000
Arrendamiento	5.666.000	11.700.000
Contribuciones y Afiliaciones	6.356.000	6.251.000
Seguros	12.401.000	20.069.000
Servicios	55.252.000	14.640.000
Gastos Legales	4.377.000	4.187.000
Adecuación e Instalación	000	700.000
Mantenimiento	15.668.000	1.340.000
Depreciaciones	9.681.000	7.849.000
Diversos	101.206.000	67.934.000
Total Gastos de Administración	<u><b>712.100.000</b></u>	<u><b>439.208.000</b></u>

## 13.- INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Intereses Financieros	7.964.000	1.207.000
Reintegro de Otros Costos y Gastos	97.005.000	63.993.000





## 14.- GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos Bancarios	9.700.000	6.229.000
Intereses	18.109.000	4.440.000
Gravamen a los Movimientos Financieros	11.024.000	8.742.000
Impuestos Asumidos	14.759.000	9.171.000
Descuentos Comerciales	.000	9.316.000
Retiro de Propiedades, Planta y Equipos	.000	1.673.000
Multas y Sanciones	.000	3.000.000
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b><u>53.592.000</u></b>	<b><u>42.571.000</u></b>

## 15.- OTRO RESULTADO INTEGRAL

El detalle del otro resultado integral se discrimina de la siguiente manera:

Conciliación de Resultados a Diciembre de 2022

Resultado Local	721.356.000	
provisión de Impuesto		(252.475.000)
Resultado Local Neto	468.881000	
Resultado Integral Total NIIF	<b>721.356.000</b>	
Provisiona de Impuesto		(252.475.000)
Otros gastos		(11.594.000)
<b>Resultado Integral Total</b>		<b>457.287.000</b>