



NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTA 1.- INFORMACION CORPORATIVA

THERAPY EXPRESS LIMITADA. -, es una Empresa Privada constituida hace 20 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

NOTA 3.- 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)





3.1.- 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.

3.2.- 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.

3.3.- 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.

3.3.1.- 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.

3.4.- 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.

3.5.- 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.

3.6.- 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.

3.7.- 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.





3.8.- 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.

3.9.- 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.

3.9.1.- 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.

3.10.- 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.

3.11.- 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 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTE	2.025	2.024
CAJA GENERAL - CAJA MENOR	1.500	2.092
BANCOLOMBIA	38.600	11.297
BBVA	282.617	6.901
TOTAL DISPONIBLE	322.717	20.290



NOTA 5: INVERSIONES

 FIDEICOMISOS DE INVERSIONES
 FIDUCUENTA BBVA

481
449
NOTA 6: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
CLIENTES

SEGUROS BOLIVAR	1.157	1.977
SURAMERICANA	10.381	2.400
ECOPETROL	167.617	287.064
MEDPLUS	1.909	1.518
MENORES	5.111	1.910
TOTAL CLIENTES	186.175	294.869

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS

CARMEN BAHENA	159.525	115.669
GINA DACONTE	159.525	115.669
MARGA CALVO	159.525	115.669
MONICA JAIMES	159.523	115.669
HERNAN RINCON	163.477	115.668
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	801.575	578.344

ANTICIPO A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES
A PROVEEDORES NACIONALES

PROVEEDORES	5.935	250
CONTRATISTAS	5.669	7.000
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES	11.604	7.250

A PROVEEDORES EXTRANJEROS

TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES EXTRANJEROS	0	0
---	----------	----------

ANTICIPO DE IMPUESTOS

SALDO A FAVOR	136.913	80.218
AUTORRETENCION	67.837	38.609
RETEFUENTE	0	0
INDUTRIA Y COMERCIO	0	0
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	204.750	118.827

DEUDORES VARIOS

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		0
TOTAL DEUDORES VARIOS	0	0

TOTAL DEUDORES	1.204.104	999.290
-----------------------	------------------	----------------

NOTA 7: INVENTARIOS

TOTAL INVENTARIO	0	0
------------------	---	---

NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONSULTORIO	343.580	343.580
MUEBLES Y ENSERES	16.887	22.863
EQUIPO DE COMPUTACION	21.039	19.536
	381.506	385.979
DEPRECIACION ACUMULADA	61.742	56.353
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	319.764	329.626

NOTA 9: PROPIEDADES DE INVERSION

CONSULTORIO 404	140.000	140.000
TOTAL PRPIEDADES DE INVERSION	140.000	140.000

NOTA 10: OTROS ACTIVOS

CARGOS DIFERIDOS	7.467	7.467
TOTAL OTROS ACTIVOS	7.467	7.467

NOTA 11: OBLIGACIONES FNANCIERAS

PRESTAMO BBVA	82.125	118.625
PRESTAMO BANCOLOMBIA	66.667	0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	148.792	118.625

NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

PROVEEDORES	5.914	6.378
TOTAL PROVEEDORES	5.914	6.378
DIVIDENDOS POR PAGAR	0	0
RETEFUENTE	12.968	4.826
RETEICA	7.264	6.602
IVA POR PAGAR	1.399	665
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	7.028	7.366
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	28.659	19.459
TOTAL	34.573	25.837

NOTA 13: BENEFICIOS A EMPLEADOS

SALARIO	0	0
CESANTIAS	26.985	19.708
INTERESES DE CESANTIAS	3.211	28.584
VACACIONES	17.158	3.406
PRIMAS DE SERVICIO	0	13.023
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	47.354	64.721

NOTA 14: OTROS PASIVOS

PROV IMP DE RENTA	0	0
PROV IMP DE ICA	4.860	392
PROVISION COSTOS Y GASTOS	18.826	19.958
ANTICIPOS RECIBIDOS	1.274	6.234
IMPUESTO DIFERIDO	1.500	1.500
TOTAL OTROS PASIVOS	26.460	28.084

NOTA 15: GASTOS DE ADMINISTRACION

	ACUMULADO	ACUMULADO
GASTOS DE PERSONAL	513.804	481.050
HONORARIOS	123.467	94.290
IMPUESTOS	57.862	55.694
CONTRIBUCIONES	13.512	11.883
SEGUROS	36.599	40.308
SERVICIOS	87.051	104.514
GASTOS LEGALES	4.003	4.759
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	14.260	13.946
REPARACIONES LOCATIVAS	783	3.171
DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	9.950	13.066
SOFTWARE CONTABLE (ANUAL)	20.270	19.566
DIVERSOS	145.222	165.127
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.026.783	1.007.374

NOTA 16: OTROS INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS NO OPERACIONALES

RENDIMIENTOS	227	2.030
ARRIENDO CONS 404	22.001	19.250
REINTEGRO DE GASTOS	77.346	78.223
INDEMNIZACIONES	0	0
Total Ingresos no Operacionales	99.574	99.503

Gastos Financieros

GASTOS BANCARIOS	3.760	1.343
COMISIONES	681	4.948
GASTOS DE INTRESES	15.441	28.477
GRAVAMEN 4 POR MIL	13.794	13.349
OTROS GASTOS	16.392	18.330
Total Gastos Financieros	50.068	66.447

Gastos Extraordinarios

COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
IMPUESTOS ASUMIDOS	0	0
Total Gastos Extraordinarios	0	0

TOTAL OTROS GASTOS

50.068 **66.447**

TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS

49.506 **33.056**