

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 900.798.710

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF S.A.S

NIT:900.798.710-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Expresado en Pesos Colombianos

ABRIL DE 2018

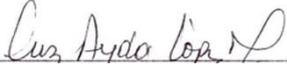
VERSION 1.0

1	ACTIVOS	Nota	2017	2016
11	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	2.824.364	15.839.723
1101	Efectivo		2.824.364	15.839.723
13	Cuentas por Cobrar	6	243.417.092	169.007.517
1301	Deudores del Sistema al Precio de la Transacción		148.913.115	150.192.023
1308	Cuentas por cobrar a socios y accionistas		47.283.612	-
1313	Anticipos no Financieros		66.750	362.600
1314	Anticipo de impto. y saldos a favor		56.544.615	23.339.769
1320	deterioro		(9.391.000)	(4.886.875)
14	Inventarios	7	9.281.574	7.883.127
1401	Inventarios para ser vendidos		9.281.574	7.883.127
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		255.523.030	192.730.367
	ACTIVO NO CORRIENTE			
15	Propiedad Planta y Equipo	8	454.940.690	455.982.000
1501	Propiedad Planta y Equipo al Modelo del costo		454.940.690	455.982.000
17	Activos Intangibles Distintos a la plusvalía		5.400.000	5.400.000
1701	Activos Intangibles al Costo		9.000.000	9.000.000
1703	Amortización Acumulada de Activos Intangibles		-3.600.000	-3.600.000
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		460.340.690	461.382.000
	TOTAL ACTIVO			
2	PASIVO			
21	PASIVO FINANCIEROS		36.153.608	85.877.495
2105	Cuentas por Pagar al costo	12	35.341.456	19.545.125
2120	Costos y Gastos Por Pagar	13	812.152	66.332.370
22	Impuestos gravámenes y tasas	14	51.151.975	27.281.206
2202	impuesto de renta y complementarios		36.178.975	17.334.206
2212	Impuesto Diferido Pasivo		14.973.000	9.947.000
23	Beneficios a Empleados	15	24.026.484	11.490.964
2301	Beneficios a Empleados a corto plazo		24.026.484	11.490.964
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		111.332.067	124.649.665
	PASIVOS NO CORRIENTES			
25	Anticipos y Avances Recibidos		7.102.139	1.842.192

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 830.510.991 - 3

2501	Otros Pasivos Anticipos y Avances Recibidos	7.102.139	1.842.192
	Total Pasivos No Corrientes	7.102.139	1.842.192
	TOTAL PASIVOS	118.434.206	126.491.857
3	PATRIMONIO		
31	Patrimonio de las Entidades	400.000.000	400.000.000
3101	Capital Suscrito y Pagado	400.000.000	400.000.000
35	Resultados del Ejercicio	197.429.514	123.171.752
3501	Resultados del Ejercicio	74.258.011	33.648.752
3502	Utilidades o Excedentes Acumulados	123.171.503	89.523.000
	TOTAL PATRIMONIO	597.429.514	523.171.752
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	715.863.720	649.663.609

Luisa Fernanda Franco Lambona
C.C 1.003.430.320
Representante Legal


Luz Ayda López Martínez
C.C. 50.936.947
Contador Publico
TP. 161610-T

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 830.510.991 - 3

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF S.A.S

NIT:900.798.710-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Expresado en Pesos Colombianos

ABRIL DE 2018

VERSION 1.0

	NOTA	2017	2016
4 Ingresos	17	723.646.410	334.080.857
41 Ingresos Por Actividades Ordinarias		723.646.410	334.080.857
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras		723.646.410	334.080.857
6 Costos del Sistema General de Seguridad Social	18	345.363.684	93.499.249
61 Costos por Atención en Salud		345.363.684	93.499.249
6101 Prestación de Servicios de Salud		345.363.684	93.499.249
		378.282.726	240.581.608
Ganancia Bruta			
42 Otros Ingresos	19	9.247.824	350.537
4214 Diversos		9.247.824	350.537
5 Gastos de Administración		276.433.564	189.949.187
51 Gastos de Administración	22	264.749.721	186.832.676
5101 Sueldos y Salarios		125.245.952	72.317.615
5107 Gastos por Honorarios		46.764.375	14.356.761
5108 impuestos		2.448.515	-
5109 Arrendamientos Operativos		1.332.006	292.422
5112 Seguros		4.826.242	2.735.536
5113 Servicios		16.352.682	6.110.309
5114 Gastos legales		2.048.013	1.919.488
5115 Mantenimientos y Reparaciones		12.506.736	31.574.843
5116 Adecuación e Instalación		2.790.000	15.552.400
5118 Depreciación		20.392.505	22.851.662

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 830.510.991 - 3

5121 Deterioro		12.609.305	4.876.875
5130 Amortización		1.800.000	1.800.000
5136 Otros Gastos Diversos		15.633.390	12.444.765
53 Financieros	21	11.683.843	3.116.511
5301 Gastos Financieros		<u>11.683.843</u>	<u>3.116.511</u>
Ganancias Antes de Impuesto		111.096.986	50.982.958
54 Gasto de Impuesto a Las Ganancias	25	<u>36.178.975</u>	<u>17.334.206</u>
Ganancia Neta Del Periodo		74.918.011	33.648.752
55 Gasto por Impuesto Diferido	26	<u>660.000</u>	<u>-</u>
Resultado Integral del Año		74.258.011	33.648.752

LISA FIDA FRANCO
Luisa Fernanda Franco Lombana
C.C 1.003.430.320
Representante Legal

Luz Ayda López
Luz Ayda López Martínez
C.C. 50.936.947
Contador Publico
TP. 161610-T

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 830.510.991 - 3

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF S.A.S

NIT:900.798.710-0

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Expresado en Miles de Pesos Colombianos

ABRIL DE 2018

VERSION 1.0

Detalle	Capital social	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo Patrimonio NIIF a 31 de Diciembre de 2016	400.000.000	33.648.752	89.523.000	523.171.752
Dividendos Decretados		0	0	0
Resultado del Periodo		74.258.011		74.258.011
Traslados		-33.648.752	33.648.752	33.648.752
Ajustes			0	
Saldo Final a 31 de diciembre de 2017	400.000.000	74.258.011	123.171.752	597.429.763

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 830.510.991 - 3

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF S.A.S

NIT:900.798.710-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Expresado en Miles de Pesos Colombianos

ABRIL DE 2018

VERSION 1.0

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad del periodo	74.258.011	33.648.752
Ajustes por:		
Depreciación y Amortizaciones	0	24.652.000
Inversión reconocida utilizando el método de participación		
Gasto por activos dados de baja	-1.280.000	
Utilidad (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo	72.978.011	58.300.752
Cambios en Partidas Operacionales:		
Aumento en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-79.190.000	(131.628.345)
Aumento o Disminución de los Inventarios	-1.398.447	(7.883.200)
Disminución en obligaciones financieras	-1.915.000	1.915.000
Disminución en cuentas comerciales por pagar	17.711.320	17.630.105
Aumento en otras cuentas por pagar	-54.251.000	66.333.000
Aumento pasivos por impuestos corrientes	18.844.850	17.334.134
Aumento en obligaciones laborales y de seguridad social	12.535.450	11.490.264
Aumento en otros pasivos	5.259.947	1.842.000
Efectivo generado de actividades de la operación	-9.424.869	35.333.710
Impuesto a las Ganancias pagado		
Flujos netos procedentes de actividades de operación	\$ (9.424.869)	\$ 35.333.710
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Intereses recibidos		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-3.590.490	(19.494.000)
Flujos netos usados en las actividades la inversión	(3.590.490)	(19.494.000)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ajuste Utilidades Acumuladas	0	
Flujos netos procedentes de (usados en) actividades de financiamiento	-	-
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	15.839.723	-
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo	-13.015.359	15.839.723
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	2.824.364	15.839.723

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 830.510.991 - 3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.

NIT. 830.510.991 – 3

DICIEMBRE 31 DE 2017, DICIEMBRE 31 DE 2016

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S., es una sociedad por acciones simplificadas constituida mediante documento privado 001 de asamblea constitutiva de ciénaga de oro córdoba del 9 de diciembre de 2014 inscrita bajo el número 0033306 del libro IX se constituyó la persona jurídica CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF SAS.

El objeto social principal la prestación de servicios profesionales en salud en medicina general, odontología, desarrollo de programas integrales para la protección de la infancia, programas de promoción y prevención con cualquier entidad ya sea pública o privada.

La Sociedad tiene su domicilio principal en el municipio de ciénaga de oro departamento de córdoba.

NOTA 2. NEGOCIO EN MARCHA

Cumpliendo con la obligación de la Gerencia de analizar la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento y con el objetivo de ofrecer una visión a los inversionistas y usuarios de la información financiera, los compromisos de flujos de efectivo ya adquiridos por la entidad y la forma de como la entidad puede suplir esas necesidades de efectivo, se informa que la gerencia no pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades, ni tampoco se tienen problemas financieros que conlleven con la liquidación de la Entidad. Este análisis se realizó teniendo en cuenta información disponible del futuro por un periodo de doce meses a partir del periodo sobre el que se está informando.

NOTA 3. BASES DE PREPARACION

a) DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NCIF, las cuales comprenden los Decretos 2784 de 2012 y 3023 de 2013, leyes y normas que pudieran tener implicaciones contables y las instrucciones impartidas por las entidades de vigilancia y control, para preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2; para la conversión al nuevo marco técnico normativo, se ha aplicado la Sección 35 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes

La Nota 3 proporciona una explicación de cómo la transición a las NIIF ha afectado la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo informados.

Los estados financieros fueron autorizados por la Junta Directiva y el Representante Legal el 12 de febrero, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación.

b) BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera:

- ❖ Los instrumentos financieros derivados son valorizados al valor razonable.
- ❖ Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultado son valorizados al valor razonable.
- ❖ La propiedad de inversión es valorizada al valor razonable

Sobre la base de las proyecciones de la administración, la administración cree la entidad continuará como empresa en marcha durante el futuro previsible.

c) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros consolidados son presentados en pesos, que es la moneda funcional de la Sociedad. Toda la información es presentada en miles de pesos colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$).

d) IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIAL

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento. Considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, el activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

e) PRESENTACION Y COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros se elaboran con corte a 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016. Se detalla esta explicación dando cumplimiento a lo requerido en la sección 30 de la NIIF para Pymes - Presentación de Estados Financieros.

NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros consolidados y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NIIF al 1 de enero de 2014 para propósitos de transición a las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

a) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

1) Activos y pasivos financieros

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos y pasivos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

- (a) Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y*
- (b) De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.*

Los activos y pasivos financieros son medidos al costo amortizado si se cumple la siguiente condición:

- (a) Si el activo y pasivo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.*

Activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Un activo y pasivo financiero deberá medirse al valor razonable, a menos que se mida al costo amortizado de acuerdo a lo anteriormente mencionado.

Medición posterior de Activos y pasivos Financieros

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación que a continuación se detalla:

Préstamos, cuentas por cobrar y pagar

Los préstamos, las cuentas por cobrar y pagar son activos y pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

Activos y pasivos financieros a costo amortizado

Los activos financieros a costo amortizado incluyen títulos de deuda que se encuentran clasificados en esta categoría dado que el modelo de negocio de las Compañías operativas se encuentra orientado a mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales que se describen como principal e intereses.

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;*

- *Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y*

(a) Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,

(b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

2) CAPITAL SOCIAL

Acciones comunes

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización realizada en el avalúo comercial en la adopción de NIIF Pymes.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

Reclasificación a propiedades de inversión

Cuando el uso de una propiedad cambia de ocupada por el dueño a propiedades de inversión, esta se valoriza al valor razonable y se reclasificada a propiedad de inversión. Cualquier aumento en el importe en libros se reconoce en resultados en la medida que tal aumento sea la reversión de una pérdida por deterioro del valor, previamente reconocida para esa propiedad. Cualquier remanente del aumento se reconocerá en otros resultados integrales e incrementa el superávit de revaluación dentro del patrimonio. Cualquier pérdida se reconoce en otro resultado integral y se presenta en el superávit de reevaluación en el patrimonio en la medida que en el superávit de reevaluación se incluya un monto en relación con la propiedad específica, y cualquier pérdida remanente se reconoce directamente en resultados.

Deterioro

Activos financieros (incluyendo partidas por cobrar)

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido, pero no identificado. Las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento que no son individualmente significativos son evaluados por deterioro colectivo agrupando las partidas por cobrar y los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento con características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo la Compañía usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la administración relacionados con si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula 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. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

Provisiones

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

Ingresos

Prestación de Servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance, los ingresos obtenidos, en virtud de la suscripción de contratos y convenios con diferentes terceros, personas jurídicas o naturales, del sector público o privado, asociados básicamente a la prestación de servicios en salud.

Arrendamientos

Los pagos realizados bajo arrendamientos operacionales se reconocen en resultados bajo el método lineal durante el período del arrendamiento. Los incentivos por arrendamiento recibidos son reconocidos como parte integral del gasto total por arrendamiento durante el período de éste.

Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento

Cuando suscribe un contrato, la Compañía determina si ese contrato corresponde a o contiene un arrendamiento. Un activo específico es sujeto de un arrendamiento si el cumplimiento del contrato depende del uso de ese activo específico. Un contrato transfiere el derecho a usar el activo si el contrato le transfiere a la Compañía el derecho de controlar el uso del activo subyacente.

En el momento de la suscripción o reevaluación del contrato, la Compañía separa los pagos y otras contraprestaciones requeridos por el contrato en los que corresponden al arrendamiento y los que se relacionan con los otros elementos sobre la base de sus valores razonables relativos. Si la Compañía concluye que para un arrendamiento financiero es impracticable separar los pagos de manera fiable, se reconoce un activo y un pasivo por un monto igual al valor razonable del activo subyacente. Posteriormente, el pasivo se reduce a medida que se hacen los pagos y se reconoce un cargo financiero imputado sobre el pasivo usando la tasa de interés incremental.

Ingresos financieros y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos, ingresos por dividendos. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros que son reconocidas en resultados.

Riesgo de tasa de interés

La Compañía adopta una política para asegurar que el 10% de su exposición a los cambios en las tasas de interés sobre los préstamos se mantenga sobre una base de tasa fija, tomando en cuenta los activos con exposición a cambios en las tasas de interés.

NOTA 5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo de las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre de 2017 y 2016 se encuentra compuesto por:

	2017	2016
<i>Saldos bancarios</i>	<i>1.661.710</i>	<i>15.339.723</i>
<i>Efectivo y equivalentes al efectivo</i>	<i>1.162.654</i>	<i>500.000</i>
<i>Activos financieros</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujos de efectivo</i>	<i>2.824.364</i>	<i>15.839.723</i>

NOTA 6. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar están compuestas así:

	2017	2016
<i>Cuentas por cobrar Prestación de Servicios</i>	148.913.115	150.192.023
<i>Otros deudores</i>	47.283.612	162.600
<i>Avances y anticipos entregado</i>	66.750	200.000
<i>Activos por impuestos corrientes</i>	56.544.615	23.339.769
<i>Deterioro</i>	(9.391.000)	(4.886.875)
	243.417.092	169.007.517

NOTA 7. INVENTARIO

	2017	2016
<i>Insumos médicos</i>	9.281.574	7.883.127
Total Inventario	9.281.574	7.883.127

Nota 8. Propiedad, planta y equipo

	Terrenos	Edificios	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipo Médico-científico	TOTAL
COSTO						
Saldo al 01 de enero de 2016	118.900	326.994	15.752	10.680	8.224	480.550
Adquisiciones			-	-	-	-
Retiros / Ajustes			-	-	-	-
Deterioro						-
Saldo a 31 diciembre de 2016	118.900	326.994	15.752	10.680	8.224	480.550
Depreciación						
Saldo a 01 de enero de 2016		(16.667)	(3.334)	(4.567)		(24.568)
Adquisiciones					-	-
Retiros			-	-	-	-
Ajustes						-
Saldo a 31 diciembre de 2016		(16.667)	(3.334)	(4.567)	-	(24.568)
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2016	118.900	310.327	12.418	6.113	8.224	455.982
2017						
Saldo al 01 de enero de 2017	118.900	326.994	15.752	10.680	8.224	480.550
Adquisiciones			1.900	1.690	-	3.590
Retiros / Ajustes				-	-	-
Deterioro						-
Saldo a 31 diciembre de 2017	118.900	326.994	17.652	12.370	8.224	484.140
Depreciación						
Saldo a 01 de enero de 2017		(16.667)	(3.334)	(4.567)	-	(24.568)
Adquisiciones			-	-	-	-
Retiros						-
Ajustes		1.940		-	-	-
Saldo a 31 diciembre de 2017		(14.727)	(3.334)	(4.567)	-	(22.628)
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2017	118.900	312.267	14.318	7.803	8.224	461.512

Nota 9. Activos intangibles

El saldo de activos intangibles a 31 de diciembre de 2017 y 2016:

CONCEPTO	DERECHO Y LICENCIAS	TOTAL
Saldo a neto 31 de diciembre de 2016	9.000.000	9.000.000
Aumento	1.800.000	1.800.000
Disminución	0	0
Saldo a 31 de diciembre de 2017	10.800.000	10.800.000
Amortización		
Adiciones	(3.600.000)	(3.600.000)
Retiros	(1.800.000)	(1.800.000)
Ajustes	0	0
Total Amortización	(5.400.000)	(5.400.000)
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2017	5.400.000	5.400.000

NOTA 10. Activos y pasivos por impuestos diferidos

	2017	2016
<i>Pasivos diferidos</i>	10.607.000	9.947.000
Total Pasivos Diferidos	10.607.000	9.947.000

Nota 11. Obligaciones Financiera

Esta nota provee información sobre los términos contractuales de los préstamos y obligaciones de la Compañía o que devengan intereses, las que son valorizadas a costo amortizado. Para mayor información acerca de la exposición de la Compañía a tasas de interés y riesgo de liquidez.

	2017	2016
Pasivos No Corriente		
<i>Préstamos Bancarios</i>	0	1.915
<i>Obligaciones por arrendamientos financieros</i>	0	0
<i>Préstamo de asociada</i>	0	0
<i>Otros Pasivos</i>	7.102.139	1.842.192
Total pasivos no corrientes	7.102.139	1.842.192

	2017	2016
Pasivos Corrientes		
<i>Préstamos Bancarios</i>	0	1.914.749
<i>Compañía de financiamiento</i>	0	0
<i>Otras obligaciones</i>	0	0
Total Pasivos Corrientes	0	1.914.749

Nota 12. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 comprende:

	2017	2016
<i>Cuentas comerciales nacionales</i>	35.341.456	19.545.125
Total cuentas comerciales	35.341.456	19.545.125

Nota 13. Otras cuentas por pagar

El saldo de las otras cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 comprende:

	2017	2016
<i>Otras cuentas comerciales por pagar</i>	812,152	66.332.370
Total otras cuentas comerciales	812.152	66.332.370

Nota 14. PASIVOS POR IMPUESTOS

El saldo de pasivos por impuestos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 comprende:

	2017	2016
<i>Impuesto de renta</i>	36.178.975	17.334.206
<i>Impuestos diferentes al impuesto de renta</i>	0	0
Total Pasivos por Impuesto	36.178.975	17.334.206

El saldo por impuesto corriente se compone por retenciones por pagar e impuesto de renta y complementarios

Nota 15. Beneficios a empleados

El saldo de beneficios a empleados corresponde a las obligaciones financieras del periodo a corto y largo plazo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 comprende:

	2017	2016
<i>Salario y prestaciones sociales</i>	24.026.484	8.141.700
<i>Retenciones y aportes de nomina</i>	0	3.349.264
Total Beneficios Empleados	24.026.484	11.490.964

Nota 16. Patrimonio

El capital de Centro de Rehabilitación funcional (CRF) S.A.S., a 31 de diciembre de 2017 y 2016 está compuesto por:

	2017	2016
<i>Capital Social</i>	400.000.000	400.000.000
<i>Resultados de ejercicios</i>	74.258.011	33.648.752
<i>Resultados Acumulados</i>	123.171.503	89.523.000
Total Patrimonio	597.429.514	523.171.752

Nota 17. INGRESOS

Los ingresos operacionales de la Centro de Rehabilitación funcional (CRF) S.A.S., a 31 de diciembre de 2017 y 2016 producto de su actividad económica de prestación de servicios de salud son:

	2017	2016
<i>Ingresos de actividades ordinarias</i>	723.646.410	334.080.857
Total ingresos operacionales	723.646.410	334.080.857

Nota 18. Costo de Ventas

Los costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud a 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	2017	2016
<i>Costos prestaciones de servicios</i>	345.3643.684	93.499.249
Total Costos Operacionales	345.363.684	93.499.249

Nota 19. Ingresos Financieros

Los ingresos obtenidos por rendimientos financieros y recuperaciones en los años 2017 y 2016:

	2017	2016
<i>Rendimientos Financieros</i>	1.446.432	0
<i>Recuperaciones</i>	0	0
Total Ingresos Financieros	1.446.432	0

Nota 20. Otros Ingresos

	2017	2016
<i>Otros ingresos</i>	7.801.392	3510.537
Total Otros Ingresos	7.802.392	3510.537

Nota 21. Costos financieros

Los costos aquí incurridos son los originados de las cuentas bancarias.

	2017	2016
<i>Costos Financieros</i>	11.683.843	3.116.511
Total Costos Financieros	11.6843.843	3.116.511

Nota 22. Gastos Administrativos

	2017	2016
<i>Gastos de administración</i>	264.749.721	186.832.676
Total Gastos de Administración	264.749.721	186.832.676

Los Gastos de administración, en esta nota incluyen los Beneficios a empleados (Sueldos), Gastos médicos, incapacidades, Honorarios, gastos legales, entre otros gastos.

Nota 25. Gastos por impuestos a las Ganancias

Los gastos por impuestos según las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Sociedad estipulan que las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 25% para el año gravable 2017 y 2016.

	2017	2016
<i>Gastos por impuestos de Renta</i>	36.178.975	17.334.206
<i>Total gastos por impuestos</i>	36.178.975	17.334.205

Nota 26. Gastos por impuestos diferido

Los gastos por impuestos diferidos a 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	2017	2016
<i>Gastos por impuesto diferidos</i>	660.000	0
<i>Total gastos diferidos</i>	660.000	0