

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 900.798.710-0

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF S.A.S

NIT:900.798.710-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AI 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023

Expresado en pesos colombianos

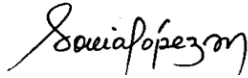
ABRIL DE 2025

VERSION 1.0

| | Nota | 2024 | 2023 |
|---|------|--------------------|----------------------|
| 1 ACTIVOS | | | |
| 11 Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 5 | 9.486.809 | 68.606.163 |
| 1101 Efectivo | | 9.486.809 | 68.606.163 |
| 13 Cuentas por Cobrar | 6 | 478.056.205 | 565.671.176 |
| 1301 Deudores del Sistema al Precio de la Transacción | | 578.159.541 | 650.352.764 |
| 1314 Anticipo de impto. y saldos a favor | | 94.041.194 | 46.334.000 |
| 1316 Cuentas por cobrar a trabajadores | | 4.500.000 | 4.500.000 |
| 1320 deterioro | | -198.644.530 | -135.515.588 |
| 14 Inventarios | 7 | - | 1.308.681 |
| 1401 Inventarios para ser vendidos | | - | 1.308.681 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 487.543.014 | 635.586.020 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 15 Propiedad Planta y Equipo | 8 | 407.448.925 | 421.743.011 |
| 1501 Propiedad Planta y Equipo al Modelo del costo | | 527.745.593 | 527.745.593 |
| 1503 Depreciación Acumulada | | -120.296.668 | -106.002.582 |
| 17 Activos Intangibles Distintos a la plusvalía | 9 | 22.500.001 | 23.333.334 |
| 1701 Activos Intangibles al Costo | | 25.000.000 | 25.000.000 |
| 1703 Amortización Acumulada de Activos Intangibles | | -2.499.999 | -1.666.666 |
| 18 Otros Activos | 10 | 32.257.298 | 4.706.461 |
| 1812 Activo por Impuesto Diferido | | 32.257.298 | 4.706.461 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 462.206.224 | 449.782.806 |
| TOTAL ACTIVO | | 949.749.238 | 1.085.368.826 |
| 2 PASIVO | | | |
| 21 PASIVO FINANCIEROS | 11 | 279.257.626 | 394.339.177 |
| 2105 Cuentas por Pagar al costo | | 11.530.925 | 65.597.046 |
| 2120 Costos y Gastos Por Pagar | | 33.421.859 | 105.834.684 |
| 2130 Dividendos por pagar | | 39.904.842 | 39.904.842 |
| 2133 Acreedores Varios al Costo | | 194.400.000 | 183.002.605 |
| 22 Impuestos gravámenes y tasas | 12 | 1.737.465 | 871.305 |
| 2201 Retención en la Fuente | | 1.737.465 | 871.305 |
| 2202 impuesto de renta y complementarios | | - | - |
| 23 Beneficios a Empleados | 13 | 48.723.329 | 30.700.120 |
| 2301 Beneficios a Empleados a corto plazo | | 48.723.329 | 30.700.120 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 329.718.420 | 425.910.602 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| 25 Anticipos y Avances Recibidos | 14 | 196.398.162 | 108.012.056 |

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 900.798.710-0

| | | | |
|----------|---|--------------------|----------------------|
| 2501 | Otros Pasivos Anticipos y Avances Recibidos | 168.142.662 | 100.254.540 |
| 2212 | Impuesto Diferido Pasivo | 28.255.500 | 7.757.516 |
| | Total Pasivos No Corrientes | 196.398.162 | 108.012.056 |
| | TOTAL PASIVOS | 526.116.582 | 533.922.658 |
| 3 | PATRIMONIO | | 15 |
| 31 | Patrimonio de las Entidades | 400.000.000 | 400.000.000 |
| 3101 | Capital Suscrito y Pagado | 400.000.000 | 400.000.000 |
| 33 | Reserva Legal | 22.418.820 | 0 |
| 3301 | Reserva Legal | 22.418.820 | 0 |
| 35 | Resultados del Ejercicio | 1.213.836 | 151.446.168 |
| 3501 | Resultados del Ejercicio | -143.642.768 | -27.731.618 |
| 3502 | Utilidades o Excedentes Acumulados | 144.856.604 | 179.177.786 |
| | TOTAL PATRIMONIO | 423.632.656 | 551.446.168 |
| | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 949.749.238 | 1.085.368.826 |



SONIA ELENA LOPEZ MONTES

C.C. 25.875.950

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. 900.798.710-0

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF S.A.S

NIT:900.798.710-0

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

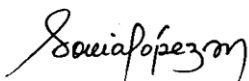
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023

Expresado en pesos colombianos

ABRIL DE 2025

VERSION 1.0

| | NOTA | 2024 | 2023 |
|--|-------------|-----------------------|--------------------|
| 4 Ingresos | 16 | 641.543.229 | 1.115.371.842 |
| 41 Ingresos Por Actividades Ordinarias | | 551.626.459 | 1.077.888.715 |
| 4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras | | 551.626.459 | 1.077.888.715 |
| 6 Costos del Sistema General de Seguridad Social | 17 | 340.958.225 | 512.900.166 |
| 61 Costos por Atención en Salud | | 340.958.225 | 512.900.166 |
| 6101 Prestación de Servicios de Salud | | 340.958.225 | 512.900.166 |
| Ganancia Bruta | | 300.585.004 | 602.471.676 |
| 42 Otros Ingresos | 18 | 89.916.770 | 37.483.127 |
| 4211 Recuperaciones | | 89.916.770 | 37.483.127 |
| 5 Gastos de Administración | | 444.227.772 | 628.560.053 |
| 51 Gastos de Administración | 19 | 400.198.259 | 591.223.242 |
| 5101 Sueldos y Salarios | | 121.714.066 | 143.791.108 |
| 5103 Contribuciones Efectivas | | 22.961.000 | 35.719.113 |
| 5105 Prestaciones Sociales | | 27.777.441 | 32.257.757 |
| 5107 Gastos por Honorarios | | 49.970.800 | 137.369.007 |
| 5109 Arrendamientos Operativos | | 8.370.000 | 16.952.430 |
| 5112 Seguros | | 16.138.856 | 10.911.328 |
| 5113 Servicios | | 37.756.415 | 62.242.996 |
| 5114 Gastos legales | | 3.074.991 | 9.299.974 |
| 5115 Mantenimientos y Reparaciones | | 23.848.608 | 18.782.962 |
| 5118 Depreciación | | 14.294.086 | 14.560.939 |
| 5121 Deterioro | | 63.128.942 | 76.324.916 |
| 5130 Amortización de intangibles | | 833.333 | 833.333 |
| 5136 Otros Gastos Diversos | | 10.329.721 | 32.177.379 |
| 53 Financieros | 20 | 44.029.513 | 37.336.811 |
| 5301 Gastos Financieros | | 44.029.513 | 37.336.811 |
| Ganancias Antes de Impuesto | | -143.642.768 | -26.088.377 |
| 55 Gasto de Impuesto a Las Ganancias | 21 | - | 1.643.241 |
| 5501 Impuesto a las Ganancias corriente | | - | 1.643.241 |
| 56 Cierre de Costos y gastos | | -143.642.768 - | 26.088.377 |
| 5601 Cierre de Costos y gastos | | -143.642.768 - | 26.088.377 |



SONIA ELENA LOPEZ MONTES
C.C. 25.875.950
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. 900.798.710-0

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF SAS
NIT: 900,798,710-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Periodo terminado al 31 de diciembre de 2024 - 2023

Cifras en Pesos

| | <u>Capital Social</u> | <u>Reservas</u> | <u>Resultados del Ejercicio</u> | <u>Resultados Acumulados</u> | <u>Total Patrimonio</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| | | \$ | | | |
| Saldo al 01-01-2023 | \$ 400.000.000 | - | \$ 69.923.075 | \$ 172.185.478 | \$ 642.108.554 |
| Capital social | - | - | - | - | - |
| Resultados del ejercicio | - | - | -\$ 27.731.618 | - | -\$ 27.731.618 |
| Distribución de dividendos | - | - | - | -\$ 62.930.768 | -\$ 62.930.768 |
| Resultados Acumulados | - | - | -\$ 69.923.075 | \$ 69.923.075 | - |
| Reservas | - | - | - | - | - |
| | | \$ | | | |
| Saldo al 31-12-2023 | \$ 400.000.000 | - | -\$ 27.731.618 | \$ 179.177.785 | \$ 551.446.168 |
| Capital social | - | - | - | - | - |
| Ajustes | - | - | - | \$ 15.829.257 | \$ 15.829.257 |
| Resultados del ejercicio | - | - | -\$ 143.642.768 | - | -\$ 143.642.768 |
| Distribución de dividendos | - | - | - | - | - |
| Resultados Acumulados | - | - | \$ 27.731.618 | -\$ 27.731.618 | - |
| Reservas | - | \$ 22.418.820 | - | -\$ 22.418.820 | - |
| Saldo al 31-12-2023 | \$ 400.000.000 | \$ 22.418.820 | -\$ 143.642.768 | \$ 144.856.604 | \$ 423.632.657 |

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 900.798.710-0

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF SAS
NIT:900.798.710-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2023
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

| | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|----------------------|
| Resultado del ejercicio | - 143.642.768 | - 27.731.618 |
| <i>Ajustes para conciliar el resultado</i> | | |
| Depreciación del periodo | 14.294.086 | 14.560.939 |
| Amortización del periodo | 833.333 | 833.333 |
| Deterioro del periodo | 63.128.942 | 76.324.916 |
| Ajuste por impuesto a las ganancias | 17.472.498 | 40.580.000 |
| Total ajustes para conciliar el resultado | - 47.913.909 | 104.567.570 |
| <i>Flujos de efectivo (netos) procedentes de actividades de operación</i> | | |
| Ajustes por disminuciones (aumentos) pasivos por impuestos | - 55.537.127 | - 83.859.012 |
| Ajustes por aumentos (disminuciones) pasivos por beneficios a empleados | 18.023.209 | 20.330.361 |
| Ajustes por aumentos (disminuciones) otros pasivos | 83.540.057 | 183.002.605 |
| Ajustes por disminuciones (aumentos) cuentas comerciales por cobrar | 72.193.213 | - 144.299.727 |
| Ajustes por aumentos (disminuciones) inventarios | 1.308.681 | 7.085.073 |
| Ajustes por disminuciones (aumentos) otras cuentas por pagar | - 126.478.946 | - 25.493.970 |
| Flujos de efectivo (neto) procedentes de actividades de operación | - 54.864.822 | 61.332.900 |
| <i>Flujos de efectivo (netos) procedentes de actividades de inversión</i> | | |
| Compra de propiedades, planta y equipo | - | - |
| Compra de intangibles | - | - |
| Flujos de efectivo (neto) procedentes de actividades de inversión | - | - |
| <i>Flujos de efectivo (netos) procedentes de actividades de financiación</i> | | |
| Disminución por pasivos financieros | - 4.254.532 | - 148.633.147 |
| Incrementos procedentes de Dividendos por pagar | - | 2.534.614 |
| Pago de dividendos | - | 62.930.769 |
| Flujos de efectivo (neto) procedentes de actividades de financiación | - 4.254.532 | - 214.098.530 |
| Disminución neta de efectivo | - 59.119.354 | - 152.765.630 |
| Efectivo y equivalentes al inicio del periodo | 68.606.163 | 221.371.793 |
| Efectivo y equivalentes al final del periodo | 9.486.809 | 68.606.163 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

NIT. 900.798.710-0

DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2023

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 y sus modificatorios.

Los estados financieros fueron autorizados por la Junta Directiva y el Representante Legal, 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 2020. 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 con 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 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 2024 – 2023 y se encuentra compuesto por:

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------|---------------------|
| <i>SalDOS Bancarios</i> | 9.486.809 | \$67.606.163 |
| <i>Cajas Menores</i> | 0 | \$1.000.000 |
| <i>Efectivos y Equivalente al efectivo</i> | 9.486.809 | \$68.606.163 |

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 900.798.710-0

NOTA 6. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

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

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios | \$578.159.541 | \$ 514.837.175 |
| Anticipos de Impuestos | \$94.041.194 | \$ 46.334.000 |
| Cuentas por cobrar a trabajadores | \$4.500.000 | \$ 4.500.000 |
| Deterioro de Cuentas por Cobrar | \$(198.644.530) | -\$ 135.515.588 |
| Total Cuentas por Cobrar | \$ 478.056.205 | \$ 519.337.175 |

Las cuentas por cobrar a clientes son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés simple con la tasa vigente a la fecha del cierre del ejercicio.

Nota 7. Inventarios

Saldo de inventario de medicamentos a 31 de diciembre de 2024 – 2023 por valor de 0 - 1.308.681 respectivamente.

Nota 8. Propiedad, planta y equipo

| Concepto | Terreno | Const y Edif | Equipo de ofic y otro equipo | Equipo Medico |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------|
| Saldos a 31 de diciembre de 2023 | 118.800.000 | 327.094.000 | 62.090.143 | 19.761.450 |
| Adiciones | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Retiros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Depreciación | 0 | -51.898.412 | -55.266.944 | -13.131.312 |
| Saldo a 31 de DIC de 2024 | 118.800.000 | 275.195.588 | 6.823.199 | 6.630.138 |

| Concepto | Terreno | Const y Edif | Equipo de ofic y otro equipo | Equipo Medico |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------|
| Saldos a 31 de diciembre de 2020 | 118.800.000 | 327.094.000 | 62.090.143 | 19.761.450 |
| Adiciones | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Retiros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Depreciación | 0 | -46.971.128 | -47.940.692 | -11.090.762 |
| Saldo a 31 de DIC de 2021 | 118.800.000 | 280.122.872 | 14.149.451 | 8.670.688 |

Nota 9. Activos Intangibles

El saldo de Activos Intangibles a 31 de diciembre de 2024 - 2023

| | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Saldo a 31 de diciembre</i> | \$ 25.000.000 | \$ 25.000.000 |
| <i>Amortización</i> | \$ -2.499.999 | -\$ 1.666.666 |
| Total, Activos Intangible | \$ 20.000.001 | \$ 23.333.334 |

Nota 10. Otros activos

Saldo a 31 de diciembre de 2024 - 2023

| | 2024 | 2023 |
|--|---------------|--------------|
| <i>Activos por impuestos diferidos</i> | \$ 32.257.298 | \$ 4.706.461 |

Este saldo corresponde a Activos por impuesto diferido de las cuentas por cobrar y la propiedad planta y equipo

Nota 11. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Esta nota provee información de los compromisos que tiene la empresa con proveedores, empleados y obligaciones financieras que generan o no intereses de acuerdo con lo pactado a saldo 31 de diciembre de 2024 - 2023.

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|-----------------------|
| <i>Proveedores</i> | \$ 11.530.925 | \$ 65.597.046 |
| <i>Gastos financieros</i> | \$98.400.000 | \$ 80.000.000 |
| <i>Dividendos por pagar</i> | \$39.904.842 | \$ 39.904.842 |
| <i>Otros costos y gastos por pagar</i> | \$ 3.754.359 | \$ 25.434.684 |
| Total Acreedores y Cuentas Por Pagar | \$150.190.126 | \$ 210.936.572 |

Nota 12. Impuestos Corrientes Por Pagar

El saldo por impuesto corriente se compone por retenciones por pagar e impuesto de renta y complementarios, el saldo de pasivos por impuestos a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|
| <i>Retención en la Fuente</i> | \$ 1.737.465 | \$ 871.305 |
| <i>Impuesto diferido pasivo</i> | \$28.255.500 | \$ 7.757.516 |
| <i>Impuesto de Renta</i> | \$ 0 | \$ 0 |
| Pasivos por Impuestos | \$29.968.965 | \$ 10.272.062 |

Nota 13. Beneficios a Empleados

El saldo de beneficios de empleados corresponde a las obligaciones de la entidad a corto plazo a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 900.798.710-0

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Beneficios a empleados a corto plazo</i> | \$ 48.723.329 | \$ 30.700.120 |
| TOTALES | \$ 48.723.329 | \$ 30.700.120 |

Nota 14. Otros Pasivo

Esta nota representa el valor de los anticipos recibidos en la prestación de los servicios de salud por los años 2024- 2023.

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>Anticipos por prestación de servicios</i> | \$ 266.542.662 | \$ 183.002.605 |
| TOTALES | \$ 266.542.662 | \$ 183.002.605 |

Nota 15. Patrimonio

El capital de Centro de Rehabilitación funcional (CRF) S.A.S. a 31 de diciembre de 2024 - 2023 está compuesto por:

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Capital Social</i> | \$ 400.000.000 | \$ 400.000.000 |
| <i>Resultados del Ejercicio</i> | \$ -143.642.768 | -\$ 27.730.618 |
| <i>Reserva Legal</i> | \$22.418.820 | \$ 0 |
| <i>Utilidades Acumuladas</i> | \$144.856.604 | \$ 179.177.786 |
| Total Patrimonio | \$423.632.656 | \$ 551.447.168 |

Nota 16. Ingresos

Los ingresos operacionales de la ips Centro de Rehabilitación funcional (CRF) S.A.S., a 31 de diciembre de 2024 - 2023 producto de su actividad económica de prestación de servicios de salud son:

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <i>Ingreso de Actividades Ordinarias</i> | \$ 551.626.459 | \$ 1.077.888.715 |
| Total Ingresos | \$ 551.626.459 | \$ 1.077.888.715 |

Nota 17. Costo de Ventas

Los costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud a 31 de diciembre de 2024 - 2023

| | 2024 | 2023 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Costo de Venta:</i> | \$ 340.958.225 | \$ 512.900.166 |
| Total Ingresos | \$ 340.958.225 | \$ 512.900.166 |

Nota 18. Otros Ingresos

Los ingresos obtenidos por recuperaciones y otros servicios de salud a 31 de diciembre de 2024 - 202:

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 900.798.710-0

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Otros Ingresos</i> | \$ 89.916.770 | \$ 41.955.461 |
| Total otros Ingresos | \$ 89.916.770 | \$ 41.955.461 |

Nota 19. Gastos Administrativos

Son todos los gastos administrativos en el desarrollo de la actividad, incluyen los beneficios a empleados (Sueldos), Gastos médicos, incapacidades, Honorarios, gastos legales, entre otros gastos a 31 de diciembre de 2024 - 2023:

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Gastos Administrativos</i> | \$ 400.198.259 | \$ 575.393.986 |
| Total Gastos Administrativos | \$ 400.198.259 | \$ 575.393.986 |

Nota 20. Costos financieros y Otros Gastos

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

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Gastos Financieros</i> | \$ 44.029.513 | \$ 53.567.752 |
| Total Gastos Financieros | \$ 44.029.513 | \$ 53.567.752 |

Nota 21. 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 35% para el año gravable 2024 - 2023

| | 2024 | 2023 |
|------------------------------------|-------------|---------------------|
| <i>Gasto por Impuesto de Renta</i> | \$0 | \$ 1.643.241 |
| Total Impuesto de Renta | \$0 | \$ 1.643.241 |