

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Inicialmente la Sociedad CENTRO CUBANO DE RESTAURACION FISICA NEUROLOGICA EU, fue constituida mediante documento privado del 25 de octubre de 2007, e inscrita en la cámara de comercio el 25 de octubre de 2007 bajo el No. 11412 del libro, posteriormente la sociedad por documento privado del 7 de abril de 2010 inscrita en la cámara de comercio el 13 de abril de 2010 bajo el No. 4139 del libro IX cambio su razón bajo el nombre CENTRO CUBANO DE RESTAURACION FISICA NEUROLOGICA SAS SIGLA: CECUREN SAS.

CECUREN SAS tiene por objeto principal la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público especial, donde se adelantarán acciones de promoción y prevención de salud en el área de fisioterapia y rehabilitación física.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS 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 Bases de preparación

Los estados financieros de CECUREN SAS han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes) de conformidad con la ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Los valores razonables fueron:

- Costo.
- Valor de realización o de mercado.
- Valor presente neto.

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 para pymes 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.

2.2 Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

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, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES DE LA EMPRESA

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, la empresa es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

2.5 POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES

2.5.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos presentados en el estado de situación financiera incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo. La empresa llevará sus registros contables en moneda de presentación representada por el peso colombiano.

El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal. El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, cuentas de ahorro y capital restringido

2.5.2 Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos 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. La amortización de 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. En todo caso las cuentas por cobrar a trabajadores no tendrán intereses siempre y cuando el tiempo de pago de exceda 12 meses siguientes.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la empresa evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financieros o un grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financieros o del grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera contable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los -flujos de efectivo futuros estimados, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se relacionan con los incumplimientos.

Activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva individual del deterioro del valor de los activos financieros que sean individualmente significativos, o colectivamente para los activos financieros que no resulten individualmente significativos.

Si la empresa determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significatividad, incluirá al activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similar y los evaluará en forma conjunta para determinar si existe deterioro del valor.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Los intereses ganados se siguen devengando sobre la base del importe en libros reducido del activo, utilizando la tasa de interés efectiva utilizada para descontar los flujos de efectivo futuros a los fines de medir la pérdida por deterioro del valor.

Los intereses ganados se registran como ingresos financieros en el estado del resultado. Los préstamos y la provisión correspondiente se cargan a la pérdida cuando no existen expectativas realistas de una recuperación futura y toda la garantía sobre ellos se transfirió a la empresa. Si, en un ejercicio posterior, el importe estimado de la pérdida por deterioro del valor aumenta o disminuye debido a un acontecimiento que ocurra después de haber reconocido el deterioro, la pérdida por deterioro del valor reconocida anteriormente se aumenta o disminuye ajustando la cuenta de provisión. Si posteriormente se recupera una partida que fue cargada a la pérdida, la recuperación se acredita como costos financieros en el estado de resultados. Las cuentas por cobrar comerciales

Provisión de cartera

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de las posibilidades de cobro de las cuentas individuales, efectuadas por la administración. Periódicamente se cargan a la provisión o a resultados del ejercicio las sumas que son consideradas incobrables.

2.5.3 Propiedad, 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.

La compañía optó por usar el valor razonable de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de transición para los rubros de maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de cómputo y equipos médicos.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.
- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- Reemplazos de activos fijos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurran:

- Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
- Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

2.5.4 Impuestos

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del periodo y según la normatividad del ente fiscalizador del país, la Dirección de Impuestos y Aduanas de Colombia (DIAN).

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al valor máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para re-fijar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

2.5.5 Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros alcanzados por la sección 22 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados según corresponda. La empresa determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la empresa incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

2.5.6 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes

Provisiones Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados, neto de todo reembolso.

Pasivo contingente

Un pasivo contingente surge cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad, o cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpora beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente habilidad.

Activo contingente

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. Los activos contingentes no se reconocen en el estado de situación financiera. Sin embargo, en ciertas circunstancias, se revela información sobre estos en las notas

2.5.7 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

2.5.8 Gestión financiera de riesgos

Los instrumentos financieros de la empresa están compuestos principalmente de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, obligaciones financieras, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no cumpla sus obligaciones asumidas en un instrumento financiero o un contrato comercial, y que esto origine una pérdida financiera.

La empresa se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas en particular por los deudores comerciales

Deudores

Cecuren sas lleva a cabo un procedimiento de cobro de su cartera, mediante al cual se decide pasar a proceso de cobro jurídico las cuentas con más de 150 días de vencidas. Cada año en reunión se revisan los vencimientos superiores y a criterio de la Gerencia, con todos los elementos jurídicos y seguimientos establecidos se hacen las provisiones contables y tributarias necesarias

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja	18.480.229
Bancos	240.426
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	18.720.655

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Deudores clientes comerciales

EPS MEDICINA PRESURA	47.769.250
OTROS	6.387.000
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	54.156.250

NOTA 5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar empleados	190.000
Deudores varios	1.156.000
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	1.346.000

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo de impuestos	
Saldo a favor renta 2018	29.087.405

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

MAQUINARIA Y EQUIPO	99.881.784
MUEBLES Y ENSERES	25.527.633
EQUIPO DE CÓMPUTO	8.952.233
DEPRECIACION	-383.440
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	133.978.210

Cecuren sas decidió tomar el valor razonable de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de transición para los rubros de maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de cómputo y equipos médicos, para las adquisiciones siguientes tomara costo histórico menos depreciación.

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

BANCO DAVIVIENDA (Corto plazo)	38.409.768
BANCO DAVIVIENDA (Largo plazo)	12.771.325

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

HONORARIOS	
Yicela Gutierrez Franco	1.200.000
SERVICIOS TECNICOS POR PAGAR	
Giovani Izquierdo	2.063.000
Belly Rueda	1.018.000
Otros	4.177.000
SERVICIOS PUBLICOS	
Empresas municipales de cali	799.455
SEGUROS POR PAGAR	
La occidental	1.993.373
OTROS COSTOS Y GASTOS	
Emi	137.252
Jorge Enrique Portilla	1.402.640
Acreeedores oficiales –Impuestos	1.031.346
Retenciones y aportes de nómina	1.649.300
Obligaciones laborales	
Salario	1.229.000
Cesantías	4.194.067
Intereses cesantías	783.516
Vacaciones	515.082
Otros pasivos	3.738.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	25.931.031

NOTA 10. PATRIMONIO

CAPITAL EN ACCIONES (1)	28.000.000
UTILIDADES DEL EJERCICIO	7.267.924
UTILIDADES ACUMULADAS	73.252.000
OTRO RESULTADO INTEGRAL (2)	51.656.472
TOTAL PATRIMONIO	160.176.396

(1)Representado en 1400 acciones suscritas y pagadas por un valor nominal de \$20.000

(2)Resultado de diferencias entre pgca local y niif por propiedad planta y equipo valorizados a valor razonable.

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

TERAPIA FISICA NEUROLOGICA	227.883.000
TERAPIA DE FONOAUDIOLOGIA	59.427.500
TERAPIA OCUPACIONAL	99.639.000
VALORACION INICIAL	560.000
NEURODESARROLLO INTEGRAL	53.812.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	441.321.500

NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES

GASTOS DE PERSONAL	103.512.325
HONORARIOS	11.285.100
IMPUESTOS	4.291.125
ARREDAMIENTOS	30.453.072
SEGUROS	2.742.199
SERVICIOS	27.809.806
GASTOS LEGALES	1.286.500
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	1.554.182
ADECUACION E INSTALACION	7.192.563
DEPRECIACION	383.440
DIVERSOS	32.391.483
PUBLICIDAD	935.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	223.836.795

NOTA 13. INGRESOS NO OPERACIONALES


OTROS INGRESOS	814
----------------	-----

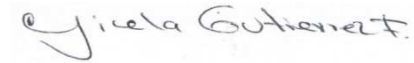
NOTA 14. GASTOS FINANCIEROS

BANCARIOS	841.842
COMISIONES	1.891.612
INTERESES DAVIVIENDA	7.128.807
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	9.862.261

NOTA 15. OTROS GASTOS

COSTOS GASTOS NO DEDUCIBLES	108.900
IMPUESTOS ASUMIDOS	9.000
OTROS GASTOS	1.184.434
TOTAL OTROS GASTOS	1.302.334


ARIEL PEREZ ALVAREZ
C.C 1107519223


YICELA GUTIERREZ FRANCO
Contadora publica
TP 137857-T

CENTRO CUBANO DE RESTAURACION FISICA NEUROLOGICA SAS
NIT 900181082-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Expresado en pesos)
a 31 de Diciembre 2018-2017

CODIGOS	2.018	2.017
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
1110 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO (Nota 3)	18.720.655	6.697.526
1302 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR (Nota 4)	54.156.250	22.815.010
1330 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS (Nota 5)	1.346.000	31.384.127
1355 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (Nota 6)	29.087.405	26.613.149
	TOTAL	87.509.812
ACTIVOS NO CORRIENTES		
1520 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Nota 7) Contabilizadas a valor razonable	133.978.210	110.183.140
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	110.183.140
	237.288.520	197.692.952
TOTAL ACTIVOS		
	2.018	2.017
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
2105 OBLIGACIONES FINANCIERAS (Nota 8)	38.409.768	18.591.637
2505 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTA POR PAGAR (Nota 9)	25.931.031	23.798.843
2480 CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTES		
PASIVOS NO CORRIENTES		
2105 OBLIGACIONES FINANCIERAS (Nota 8)	12.771.325	18.394.000
	TOTAL PASIVOS	60.784.480
PATRIMONIO		
3105 CAPITAL EN ACCIONES	28.000.000	12.000.000
3605 UTILIDADES DEL EJERCICIO	7.267.924	6.186.547
3705 UTILIDADES DEL ACUMULADAS	73.252.000	67.065.453
OTRO RESULTADO INTEGRAL	51.656.472	51.656.472
TOTAL PATRIMONIO (Nota 10)	160.176.396	136.908.472
	237.288.520	197.692.952
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		

Cic. A. Perez A.

Yicela Gutierrez

ARIEL PEREZ ALVAREZ
REPRESENTANTE LEGAL
VIGILADO SUPERSALUD

YICELA GUTIERREZ FRANCO
CONTADORA
PUBLICA
TP 137857-T

CENTRO CUBANO DE RESTAURACION FISICA NEUROLOGICA SAS
NIT 900181082-4
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES (Expresado en pesos)
01 ENERO 2018 A 30 DICIEMBRE 2018-2017

CODIGOS

		2.018	2.017
4130	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota 11)	441.321.500	368.340.500
6170	COSTOS DE OPERACIÓN	-182.348.000	-146.059.000
	UTILIDAD BRUTA	<u>258.973.500</u>	<u>222.281.500</u>
	GASTOS OPERACIONALES (Nota 12)	-223.836.795	-192.404.297
5105	ADMINISTRACION	103.512.325	90.635.828
5110	HONORARIOS	11.285.100	7.900.000
5115	IMPUESTOS	4.291.125	3.503.116
5120	ARRENDAMIENTOS	30.453.072	29.102.756
5130	SEGUROS	2.742.199	2.061.119
5135	SERVICIOS	27.809.806	33.551.672
5140	LEGALES	1.286.500	1.369.600
5145	MENTENIMIENTOS	1.554.182	2.190.750
5150	ADECUACION E INSTALACION	7.192.563	5.724.286
5160	DEPRECIACION	383.440	
5165	AMORTIZACION		
5195	DIVERSOS	32.391.483	15.799.782
5235	PUBLICIDAD	935.000	565.388
4210	INGRESOS FINANCIEROS (Nota 13)	-	19.670
4295	OTROS INGRESOS (Nota 13)	814	8.525
5305	GASTOS FINANCIEROS (Nota 14)	-9.862.261	6.653.619
5320	OTROS GASTOS (Nota 15)	-1.302.334	-6.375.232
5405	GASTOS IMPUESTOS ANTERIORES (Nota 16)		
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>23.972.924</u>	<u>16.876.547</u>
5405	IMPUESTO DE RENTA	16.705.000	10.690.000
5405		-	-
3605	UTILIDAD NETA	<u><u>7.267.924</u></u>	<u><u>6.186.547</u></u>

Cic. A. Pérez A.

ARIEL PEREZ ALVAREZ
 REPRESENTANTE LEGAL

Yicela Gutierrez Franco

YICELA GUTIERREZ FRANCO
 CONTADORA PUBLICA
 TP 137857-T

VIGILADO SUPERSALUD

CENTRO CUBANO DE RESTAURACION FISICA NEUROLOGICA SAS
NIT 900181082-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DICIEMBRE 2018

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDADES DEL EJERCICIO	INCREMENT O CAPITAL	UTILIDADES DISTRIBUIDA S	OTRO RESULTADO INTEGRAL	TOTAL
SALDO A 31 DICIEMBRE 2017	12.000.000	67.065.453	6.186.547			51.656.472	136.908.472
Por traslado a ejercicios anteriores		6.186.547	6.186.547				-
Otro resultado integral							-
Resultado del ejercicio			7.267.924				7.267.924
Incrementos realizados				16.000.000			16.000.000
Utilidades distribuidas según asamblea							-
SALDO A 31 DICIEMBRE 2018	12.000.000	73.252.000	7.267.924	16.000.000	-	51.656.472	160.176.396

Cic. A. Perez A.

Yicela Gutierrez Franco

ARIEL PEREZ ALVAREZ
 REPRESENTANTE LEGAL

YICELA GUTIERREZ FRANCO
 CONTADORA PUBLICA
 TP 137857-T

VIGILADO SUPERSALUD

CENTRO CUBANO DE RESTAURACION FISICA NEUROLOGICA SAS

NIT 900181082-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en pesos)

AÑO 2018

Actividades de Operación	
Utilidad del periodo	7.267.924
Partidas que no afectan el efectivo	
Mas depreciacion	
Mas amortizacion	
Mas impuesto causado	
Efectivo Generado en Operación	7.267.924
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) DISMINUCION DEUDORES	
(+) AUMENTO CUENTAS POR PAGAR	7.078.520
(+) AUMENTO IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	
(+) AUMENTO OBLIGACIONES LABORALES	
(+) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	937.345
(+) AUMENTO PASIVOS DIFERIDOS	
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS	3.738.000
(-) AUMENTO DEUDORES	3.777.369
(-) AUMENTO INVENTARIOS	
(-) DISMINUCION IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	
(-) DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES	6.177.867
(-) DISMINUCION DEUDAS SOCIOS	3.443.810
(-) DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	
(-) DISMINUCION PASIVOS DIFERIDOS	
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS	
Efectivo neto por actividades en Operación	5.622.743
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
(-) COMPRA INVERSIONES TEMPORALES	
(-) COMPRA INVERSIONES PERMANENTES	
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	23.795.070
(+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS	
Efectivo neto por actividades de inversion	-23.795.070
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERA	19.818.131
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	
(+) AUMENTO BONOS Y PAPELES COMERCIALES	
(+) AUMENTO CAPITAL SOCIAL Y/O RECOLOCACION DE ACCIONES	16.000.000
(+) AUMENTO SUPERAVIT DE CAPITAL	
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	5.622.675
(-) DISMINUCION BONOS Y PAPELES COMERCIALES	
(-) DISMINUCION CAPITAL SOCIAL Y/O READQUISICION DE ACCIONES	
(-) DISMINUCION SUPERAVIT DE CAPITAL	
(-) PAGO DE UTILIDADES (DIVIDEN. PARTICIP. GIRO)	
Efectivo neto por actividades de financiaci3n	30.195.456
Aumento (disminuci3n del efectivo)	12.023.129
Efectivo a3o anterior	6.697.526
Efectivo equivalentes a efectivo	18.720.655

Cic. A. Perez A.

ARIEL PEREZ ALVAREZ
REPRESENTANTE LEGAL

Yicela Gutierrez

YICELA GUTIERREZ FRANCO
CONTADORA PUBLICA
TP 137857-T

VIGILADO SUPERSALUD