

CENTRO DE FISIOTERAPIA YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL E.U.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Diciembre 31 de 2016

(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 1. EMPRESA

CENTRO DE FISIOTERAPIA YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL E.U., es una Sociedad de carácter comercial, constituida de acuerdo con las leyes Colombianas por Documento Privado el 21 de Septiembre de 2006; inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga.

La sociedad tiene por objeto social: a) La prestación de servicios de fisioterapia.

La Sociedad tiene su domicilio principal en el municipio de Bucaramanga, Departamento de Santander, Colombia, ubicada en la Carrera 35 No. 44 - 79.

La Sociedad es contribuyente del impuesto de renta y complementarios y agente retenedor.

Fecha de corte Estados Financieros: A Diciembre 31 de 2016.

NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema Contable: Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 y otras disposiciones legales aplicables. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Así mismo se aplican las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros, preparación de los documentos soporte y otras normas complementarias.

Unidad Monetaria: Utilizada para las cuentas del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados según las disposiciones legales es el peso Colombiano.

Materialidad: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos en los estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa; ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso. La

CENTRO DE FISIOTERAPIA YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL E.U.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

importancia relativa para las revelaciones se determinó en base al 5% de los activos, en cada cuenta a nivel de mayor general individualmente consideradas.

Ajustes por inflación: La empresa ajustó sus activos y pasivos no monetarios para reconocer el efecto de la inflación hasta **el 31 de diciembre de 2006**, puesto que la Ley 1111 de 2006 eliminó su aplicación fiscal y el Decreto 1536 del 7 de Mayo de 2007 los eliminó contablemente.

Disponible e Inversiones: Los recursos disponibles de la empresa se mantienen en caja y bancos. Estos recursos provienen de los recaudos de cartera.

Provisión para Impuesto de Renta: La provisión para el impuesto de renta y complementarios corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 25%. El impuesto de renta para la equidad CREE para el año gravable respectivo, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 9%

Obligaciones Laborales: Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la empresa tiene por concepto de prestaciones legales. (cesantías, intereses sobre las cesantías y vacaciones).

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Nota 3. Disponible

El disponible representa el 15% del activo de la empresa. Se distribuye de la siguiente forma:

Concepto	2016
Caja	\$4.109.479
Bancos	\$ 371.102

Nota 4. Cuentas por Cobrar

Los deudores conforman el 85% de los activos de la empresa y se distribuyen de la siguiente forma:

Concepto	2016
Deudores Clientes	\$9.386.867
Cuentas por cobrar socios	\$12.168.747
Anticipos Impuesto Renta	\$ 4.855.735

CENTRO DE FISIOTERAPIA YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL E.U.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 5. Cuentas por Pagar

Los costos y gastos por pagar corresponden al 10% del valor del activo y se detallan así:

Concepto	2016
Honorarios	\$2.977.900

Yolanda E. Pastrana Sandoval
Representante Legal

Gladys Martínez Díaz
Contador Publico
T.P. 57707-T