

GRUPO CENTRO DE NEUROREHABILITACION Y APRENDIZAJE S.A.S
NIT 900,440,042
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVOS	2020	2019
<u>ACTIVOS CORRIENTE</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 324.527.501,00	\$ 49.000.079,00
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	\$ 184.036.566,00	\$ 530.560.276,00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	\$ 128.879.736,00	\$ 217.340.658,00
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>\$ 637.443.803,00</u>	<u>\$ 796.901.013,00</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTE</u>		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 152.993.756,00	\$ 65.379.983,00
<u>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE</u>	<u>\$ 152.993.756,00</u>	<u>\$ 65.379.983,00</u>
TOTAL ACTIVOS	\$ 790.437.559,00	\$ 862.280.996,00
PASIVOS		
<u>PASIVOS CORRIENTE</u>		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 90.080.321,00	\$ 210.798.066,00
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 17.594.668,00	\$ 19.594.911,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 22.002.598,00	\$ 21.896.403,00
<u>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</u>	<u>\$ 129.677.587,00</u>	<u>\$ 252.289.380,00</u>
TOTAL PASIVOS	\$ 129.677.587,00	\$ 252.289.380,00
PATRIMONIO		
CAPITAL EMITIDO	\$ 250.000.000,00	\$ 250.000.000,00
RESERVAS OBLIGATORIAS	\$ 50.000.000,00	\$ 50.000.000,00
GANANCIAS DEL PERIODO	\$ 50.768.356,00	\$ 103.163.622,00
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 309.991.616,00	\$ 206.827.994,00
TOTAL PATRIMONIO	\$ 660.759.972,00	\$ 609.991.616,00
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 790.437.559,00	\$ 862.280.996,00


 Jose Manuel Betancourt Correa
 Representante Legal


 Celideth Meriño Altamar
 Contador
 TP #38849-T

GRUPO CENTRO DE NEUROREHABILITACION Y APRENDIZAJE S.A.S

NIT 900,440,042

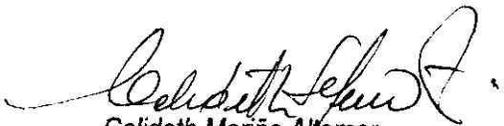
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO

A DICIEMBRE 31 DE 2020

(Valores expresados en pesos colombianos)

	2020	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 1.075.043.275,00	\$ 1.057.470.050,00
COSTO POR SERVICIOS	\$ 431.594.285,00	\$ 415.878.804,00
GANANCIAS BRUTAS	\$ 643.448.990,00	\$ 641.591.246,00
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 506.949.382,00	\$ 469.478.299,00
COSTOS FINANCIEROS	\$ 25.731.252,00	\$ 8.949.325,00
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS	\$ 110.768.356,00	\$ 163.163.622,00
IMPUESTOS DE RENTA	\$ 60.000.000,00	\$ 60.000.000,00
RESULTADOS DEL PERIODO	\$ 50.768.356,00	\$ 103.163.622,00


José Manuel Betancourt Correa
Representante Legal


Celideth Meriño Alkamar
Contador
TP #38849-T

GRUPO CENTRO DE NEUROREHABILITACION Y APRENDIZAJE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020

Nota 1. –Entidad Re portante y Órganos de Dirección :

El 02 de Mayo de 2011 según documento privado otorgado en Barranquilla inscrita en la Cámara de Comercio el 31 de mayo de 2011 bajo el número 170.084 del libro respectivo, fue constituida la sociedad denominada GRUPO CENTRO DE NEUROREHABILITACION Y APRENDIZAJE S.A.S. GRUPO CENAP.

Con una duración indefinida cuyo objeto social principal es realizar prestación de servicios en rehabilitación integral en la siguiente disciplinas: Neurodesarrollo, fisioterapia, terapia respiratoria, terapia ocupacional, fonoaudiología, habilidades cognitivas, Edumaticas, tecnologías asistidas como apoyo a la discapacidad, terapia ABA., así como cualesquiera actividades que permitan facilitar o desarrollar el servicio de la sociedad. La entidad esta domiciliada en la carrera 64 B 85-132 en la ciudad de Barranquilla, Departamento del Atlantico.

El Código de la Actividad Económica principal es 8699 que comprende la prestación de servicios de de rehabilitación integral de terapias de neurodesarrollo, terapias ocupacional, fonoaudiología, y otras actividades en servicios de salud.

Los Órganos de Administración de la Sociedad son: A.- La Asamblea General de Accionistas, que sesiona ordinariamente una vez al año, entre el 1 de Enero y el 1° de Abril de cada año y B.- El Representante Legal que ocurre a cargo del Gerente y Suplente del Gerente, Entonces, el Representante Legal dirige las operaciones de la Entidad.

NOTA 2- BASES DE PREPARACION

a. - Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solamente Estados Financieros Individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con los marcos contables aplicables por las Empresas clasificadas en los Grupos 1 y 2 y 3, congruentes en un todo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad- IASB- por sus siglas en Ingles, por lo que se colige que estos Estados Financieros cumplen con el requerimiento establecido en el Estándar Internacional para Pymes.

Es en el año de 2020 el cuarto periodo en el cual se reporta información bajo estándares internacionales, sin que haya cambios en las políticas contables durante el periodo comprendido entre la fecha de transición, es decir, desde el 1 de Enero de 2.015, y la fecha de corte de sus primeros Estados Financieros bajo Estándares Internacionales, es decir, hasta el 31 de Diciembre de 2016. Entonces la Entidad aplica desde el año 2017, el Estándar Internacional para Pymes ya modificado y actualizado, en virtud de lo establecido en el anexo pertinente del Decreto 2496 del 2015.

Hasta el 31 de Diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparo y presento sus Estados Financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993. Consecuentemente, la Información Financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes Estados Financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Bases de Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en su mayor parte sobre del costo histórico, los Instrumentos financieros con efectos en los resultados se miden al valor razonable

Moneda Funcional y Presentación.

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Entidad se expresan en pesos Colombianos (COP) la cual es la moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes Estados Financieros se encuentra presentada en Miles de Pesos (\$.000)

Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los Estados Financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y lo montos de activos, pasivos, pasivos contingentes si los hubiere a la fecha del corte, así como los ingresos y gastos del caso. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Modelo de Negocio.

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite tomar decisiones por su capacidad financiera y económica, manteniendo sus instrumentos financieros en el tiempo, midiéndolos al costo amortizado. Algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, al no tener características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado

NOTA 3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

En la preparación de estos Estados Financieros Individuales, No Consolidados, se aplicaron, para el registro de las operaciones pertinentes, las políticas contables siguientes;

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad de aceptación general en Colombia, requiere que la Administración de la Compañía haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados. Los valores actuales o de mercado podrían diferir de dichas estimaciones.

Criterio de materialidad e importancia relativa

Un hecho económico es material o tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información financiera. Los estados financieros básicos desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, fueron descritos montos inferiores cuando es considerado que pueden contribuir a una mejor interpretación de la información.

Instrumentos Financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días se consideran equivalentes de efectivo.

Cuentas por Cobrar

Comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la Entidad, por concepto de Ventas de servicios. La Entidad al final del año evalúa técnicamente la recuperación de sus cuentas por cobra.

Propiedad, Planta y equipo

La Propiedad planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro de aquellos activos considerados como depreciables, exceptuando los terrenos no se deprecian.

El costo incluye precio de compra, impuestos no recuperables, costo de instalación y montaje y otros, menos descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otra partida que disminuya el costo de Adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de la propiedad planta y equipo, se llevan a resultados, o costo de producción según el caso. En tanto que las Mejoras y Adiciones apreciables se agregan al Costo de la misma siempre que mejoren el rendimiento o alargue la vida útil del activo.

La Depreciación de la Propiedad Planta y Equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

Beneficios a los Empleados

Toda forma de contraprestación concedida por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los Empleados, se registran bajo este rubro, es decir, como Beneficios a Empleados, que de acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a Entidades del Estado.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos provenientes de bienes y servicios, se reconocen cuando se realicen la atención y se transfiera el riesgo y el dominio o se presten servicios a nuestros clientes, es decir, cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago. Los costos y gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios.

La Entidad utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

	2020	2019
Bancos	279.783.751	4.256.329.
Inversiones	44.743.750.	44.743.750
Total efectivo y equivalente a efectivo	324.527.501	49.000.079

Nota 5. – Cuentas Comerciales por Cobrar

Las cuentas de deudores son:

	2020	2019
Clientes Nacionales Por Cobrar	184.036.566	530.560.276
.Anticipo Impuestos Renta	128.879.736	217.340.658.
Total Deudores	312.916.302	747.900.934.

Nota 6. – Propiedad planta y equipo

El saldo de este concepto a la fecha de corte see discrimina de la siguiente manera:

	2020	2019
Equipo de Oficina	114.636.486	42.792.713
Equipo de Computación y Telec	38.357.270	22.587.270
Total Propiedad Planta y Equipo	152.993.756	65.379.983

Grupo Centro de Neurorehabilitación y Aprendizaje S.A.S
Notas a los Estados Financieros

Los activos fijos se encuentran amparados contra todo riesgo de acuerdo a las pólizas adquiridas con la compañía de seguros. La entidad no tiene ninguna restricción sobre los activos fijos.

Nota 7. – Cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar a 31 diciembre se discrimina de la siguiente manera:

	2020	2019
Costos y Gastos Por Pagar	90.080.321	210.798.066
Pasivos Por Impuestos Corrientes	17.594.668	19.594.911
Beneficios a Empleados	22.002.598	21.896.403
Total Cuentas Por Pagar	129.677.587	252.289.380

Nota 8. –Patrimonio

	2020	2019
Capital Suscrito y Pagado	250.000.000	250.000.000
Reservas Obligatorias	50.000.000	50.000.000
Resultados del Ejercicio	50.768.356.	103.163.622
Utilidades Acumuladas	309.991.616	206.827.994

Nota 9. – Ingresos operacionales

El comportamiento de los ingresos operacionales en el año son.

	2020	2019
Ingresos	1.075.043.275.	1.057.470.050.
Servicios Salud		

Grupo Centro de Neurorehabilitación y Aprendizaje S.A.S
Notas a los Estados Financieros

Nota 10. – Costos operacionales:

	2020	2019
Costos Operacionales	431.594.285	415.878.804

Nota 11. – Gastos operacionales

	2020	2019
Gastos Operacionales	506.949.382	469.478.299

Nota 12. – Gastos No operacionales

	2020	2019
Gastos Financieros	25.731.252	8.949.325


JOSE MANUEL BETANCOURT CORREA
Representante Legal


CELIDETH MERINO A.
Contador Público
TP 38849 –T