



Estados Financieros

CLINICA NEUROREHABILITAR LTDA

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019.

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores:

Asamblea de accionistas
Clínica Neurorehabilitar Ltda.
NIT 900.244.203-0

Respetados Señores,

Informe sobre la auditoria de los estados Financieros

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de Clínica Neurorehabilitar Ltda. preparados conforme a la sección 3 del Estándar para Pymes, por el periodo comprendido entre 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprenden el estado de situación financiera, y los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, con sus respectivas notas explicativas, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Clínica Neurorehabilitar Ltda. por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, modificadas y compiladas por el Decreto 2270 de 2019.



Fundamento de la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con el anexo 4 del Decreto 2420 del 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2132 de 2016 y 2170 del 2017, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría "NIA" y las Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar "ISAE" y demás normas vigentes en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal. Mi responsabilidad con dichas normas se describe más adelante en la Sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría a los estados financieros de mi informe. Soy profesionalmente independiente de la Clínica Neurorehabilitar Ltda., de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad, y he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido proporciona una base suficiente para expresar la opinión.

Dichas normas requieren que el auditor cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración de la Clínica Neurorehabilitar Ltda., es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de aseguramiento de la información vigentes, aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

La Administración de la Clínica Neurorehabilitar Ltda., es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros individuales adjuntos de conformidad con el anexo N°2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de aseguramiento de la información vigentes, aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y

presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

La administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Clínica Neurorehabilitar Ltda. como empresa en funcionamiento, y revelando, según corresponda, en las notas a los estados financieros, que la Clínica no tiene cuestiones relacionadas con la hipótesis de Empresa en funcionamiento. No evidenció situaciones que afecten la continuidad del negocio en marcha incluido los efectos del Covid-19.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, tanto descritas en el Artículo 5 de la Ley 1314 del 2009 y su decreto único reglamentario 2420 del 2015, sus decretos 302 del 2015, 2496 del 2015, 2132 del 2016 y 2170 del 2017, así como lo descrito en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 y como también la evaluación del control interno y cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. La auditoría también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del mismo, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia y la presentación global de los estados financieros. El Código de Comercio establece en los artículos 207, 208 y 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

Otros Asuntos

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la Clínica Neurorehabilitar Ltda., al 31 de diciembre de 2020 Y 2019, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, descritas en la Ley 1314 y sus decretos reglamentarios y en mi informe de fecha 30 de Abril de 2020, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas selectivas, en mi concepto durante 2020:

- a) La contabilidad de la Clínica Neurorehabilitar Ltda. ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Clínica no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- f) Además, de acuerdo con lo descrito en el numeral 10. del Artículo 207 del Código de Comercio, he velado que se hayan establecidos todos los mecanismos de control y prevención para el lavado de activos y financiación al terrorismo, como también al debido cumplimiento de las disipaciones de los organismos de control, inspección y vigilancia que hayan establecido al respecto tal como lo expresa en su informe de gestión el Representante legal.
- g) De acuerdo con nuestro trabajo de auditoría y lo establecido en el artículo 7 de la Ley 1231 del 2008, la Administración no ha entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas tanto por los vendedores, como por los proveedores, tal como lo expresa en su informe de gestión.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o de terceros que estén en su poder.



LUIS AUGUSTO GARCIA TEQUE

REVISOR FISCAL

T.P. 261769-T

30 de marzo de 2021

Bogotá, 30 de Marzo de 2021

Señores

JUNTA DE SOCIOS

Clínica Neurorehabilitar LTDA

La Ciudad

INFORME DE GESTION AÑO 2020

Dando cumplimiento a los estatutos de la empresa y de conformidad con las normas legales vigentes (los artículos 46 y 47 de la Ley 222 de 1995 y la Ley 603 de 2000), presento a la Junta de Socios el Informe de Gestión en donde se describen las actividades más relevantes ejecutadas en el año 2020.

ANALISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS Y ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El año 2020 fue un año caracterizado por un fenómeno que nunca se había experimentado en nuestra institución: una pandemia a nivel mundial causada por la COVID-19. Durante el año 2020 nuestros ingresos operacionales tuvieron un comportamiento de disminución a comparación del año 2019 debido al retiro de usuarios y la restricción de brindar servicios como el de Hidroterapia y Equinoterapia para evitar riesgos de contagio. Sin embargo, fue un año que no trajo consecuencias altamente negativas para nuestra institución en comparación con otros sectores económicos, ya que nuestra institución se encontraba dentro de las excepciones decretadas por el gobierno nacional, lo cual nos permitió continuar brindando nuestros servicios con ciertas adecuaciones. De igual forma, la gestión de las áreas administrativas mantuvo su organización permitiendo que los procesos de facturación, cartera, nómina, contabilidad y gestión de calidad permanecieran funcionando de manera óptima.

Gestión de cartera

A pesar de encontrarnos en la pandemia la cual implicó un escenario de incertidumbre respecto a la situación de pagos con las EPS, la conciliación de cartera se logró mantener la cartera conciliada en un 70% debido a la imposibilidad de concretar reuniones de conciliación, mientras se organizó la cuestión de trabajo en casa. En general, los pagos de la EPS fueron constantes y muy favorecedores para cumplir con las obligaciones financieras de la Clínica.

Nuestro mayor reto en este año fue Coomeva EPS, el cual presenta la mayor cartera en mora, alcanzado 103 millones a diciembre de 2020. En Septiembre de 2020 se renovó el contrato de los servicios y los pagos mensuales en su mayoría no alcanzaban la media de radicación. Sin embargo, se ha disminuido el porcentaje de facturas que se encuentran en proceso a un 20%. Ha mejorado el proceso de entrega de las autorizaciones por parte de Coomeva EPS.

Por otro lado, la Clínica Neurorehabilitar ha mantenido la efectividad del proceso de recepción de autorizaciones y ha mantenido el control sobre los servicios autorizados para cada uno de los usuarios de cada EPS: Aliansalud, Saludtotal, Compensar, Sanitas, Famisanar.

Con Sanitas EPS, el proceso de conciliación de cartera mejoró significativamente durante el año 2020, logrando mantener en un 90% la cartera a 30 días.

En cuanto a NUEVA EPS se ha mantenido el acuerdo de pago por anticipado el cual se ha cumplido en los tiempos estipulados por parte de las EPS. Se mantenido organizado el proceso de autorizaciones, facturación y cartera. Adicionalmente, NUEVA EPS se puso al día con la legalización de facturas antiguas debido a las consignaciones realizadas durante el año 2020.

En cuando a CAPITAL SALUD en el año 2020 se logró regular la comunicación y los procesos de pago por anticipado con la EPS. Los pagos por anticipado continúan realizándose de manera mensual, manteniendo los servicios a nuestros cuatro usuarios.

Contratos

En cuanto a contratos con las EPS, durante el año 2020 se logró actualizar el contrato con Coomeva EPS, Compensar y Sanitas. En cuanto a Famisanar, no se ha logrado concretar el aumento de tarifas ya que no se ha logrado la aprobación por parte de la EPS. Así mismo, es fundamental que una vez autorizado el aumento se parametricen en la plataforma para evitar devoluciones. Este proceso implica tiempo y seguimiento por parte de nosotros. Con Aliansalud no se logró concretar el aumento de tarifas, el cual se espera realizar en el año 2021. En el caso de Saludtotal finalmente no se llegó a ningún acuerdo de concretar un contrato con la EPS.

Continuó el aumento de usuarios nuevos de Aliansalud, lo cual favoreció nuestros ingresos durante la coyuntura de la pandemia.

Debido a la situación de pandemia, las EPS nos realizaron diferentes pagos durante 6 meses pero el tema de legalizaciones quedó atrasado debido a que nosotros no recibíamos información respecto a las facturas pagadas. Por lo tanto, se evidenció un atraso en nuestra cartera referente a identificación de glosas y devoluciones. Sin embargo, nuestra analista de cartera mantuvo comunicación constante con las EPS al punto de lograr en diciembre de 2019 el envío de algunas relaciones de pago las cuales se planean legalizar en el 2021 en el sistema.

Nuestra facturación se continuó favoreciendo en el año 2020 por los usuarios ortopédicos remitidos por Sanitas EPS, quienes han continuado la renovación de sus ordenes ya que se encuentran a gusto con el servicio.

Hemos mantenido el control sobre el cobro mensual de nuestros usuarios particulares, los cuales se realizan en los primeros 8 días del mes en curso, manteniendo nuestra cartera actualizada en un 100%. El proceso de ingreso de nuevos usuarios al sistema contable y la facturación de sus servicios se optimizó en el año 2020.

En el año 2020 efectivamente se comenzó a implementar la facturación electrónica tal como se había estipulado en la proyección del año pasado.

Facturación devuelta

A pesar de haber mejorado en nuestros procesos de facturación y envío de soportes para evitar la devolución de facturas, en el año 2020 surgió un nuevo mecanismo de devolución por parte de las EPS. El reporte de nuestros servicios NO PBS frente al Ministerio a través de la plataforma del Web Service ha generado la devolución constante de nuestra facturación por las diferentes EPS: Compensar, Famisanar, Aliansalud y Salud total. Esto ha sucedido, debido a que el proceso de reporte de los servicios varía según cada EPS y evidenciamos esta situación a medida que llegan diferentes causales de devolución. Sin embargo, se ha

gestionado la respuesta a estas devoluciones corrigiendo el proceso de reporte y esto ha permitido que se haya reducido el porcentaje de facturas devueltas a lo largo del año.

Web Service

A raíz del ejercicio mensual del reporte de nuestros servicios NO PBS el área de facturación considera la posibilidad de realizar una tercerización de este proceso con un software que agilice el proceso y garantice la disminución de facturas devueltas.

Estrategias de control

Durante el año 2020 las estrategias de control entre Archivo de Bogotá y Calera y el cargo de Coordinación de Acompañantes terapéuticos, continúan demostrando su eficiencia, a través de la entrega oportuna de evoluciones, RIPS e informes por parte de los trabajadores de nuestra institución. Así mismo, se continúan recibiendo y archivando todas las evoluciones de nuestros terapeutas basándose en el horario estipulado para cada usuario.

Gestión de Calidad

La Dirección de Gestión de Calidad ha continuado con el seguimiento al manejo de documentación requerida por los entes de control. Las Historias Clínicas de cada uno de nuestros usuarios tanto activos como retirados se han organizado y archivado garantizándose el cumplimiento de los estándares de calidad.

Así mismo, en el año 2020 nuestra institución recibió 2 auditorías por parte de NUEVA EPS y Coomeva EPS. Los resultados obtenidos en estas auditorías fueron satisfactorios, obteniendo en promedio puntuaciones de 90/100.

De igual forma en las auditorías fueron revisados los protocolos de atención y bioseguridad implementados a causa de la Covid-19, a partir de la cual nuestra institución obtuvo un puntaje de 94/100.

Estas puntuaciones son producto de la organización de nuestros documentos y la adecuada implementación de nuestros protocolos de atención, procesos liderados por nuestra Coordinadora de Calidad. Adicionalmente, se puede evidenciar nuestra capacidad de adaptación frente a nuevos contextos.

Durante el año 2020 nuestra institución no obtuvo ninguna queja de la Secretaría de Salud.

Recursos Humanos

Durante el año 2020, el área de Recursos Humanos continúa siendo un espacio de escucha para nuestros trabajadores, pero también de exigencia en cuanto al cumplimiento de sus funciones. De igual forma, continúa fortalecido el Comité de Bienestar, el Comité de Coppast y el Comité de Convivencia. La situación de pandemia también implicó grandes retos para esta área ya que nos vimos obligados a la suspensión de algunos trabajadores.

Así mismo, el área de Recursos Humanos ha liderado el manejo de novedades relacionadas con el contagio por Covid-19 de nuestros trabajadores, direccionando el proceso a las respectivas EPS para el adecuado manejo de su salud. Por otro lado, ha garantizado la dotación de uniformes según lo estipulado por la ley y ha controlado la entrega oportuna de

implementos de protección como guantes, tapabocas y batas para cada uno de nuestros trabajadores.

Obligaciones financieras

En cuanto a nuestras obligaciones financieras, el año 2020 también fue un año favorecedor en el cual pudimos cumplir con el pago a nuestros empleados en los primeros 2 días hábiles del mes, sus prestaciones sociales en los primeros 5 días calendario. Así mismo, la gerencia solicitó un préstamo de 200 millones de pesos en diciembre de 2019 con el Banco AV VILLAS y otro préstamo en febrero de 2020 para pagar las cesantías del año 2019 por 140 millones con Bancolombia. Adicionalmente, debido al escenario de incertidumbre que se evidenció a raíz de la situación de pandemia, se tomó la decisión de solicitar otros dos préstamos de 200 millones cada uno con Bancolombia. Esto con el fin de proyectar una solvencia que nos permitiera cumplir en los primeros meses del año con las obligaciones con nuestros empleados. Es importante aclarar que cada uno de estos dos últimos créditos tuvo 6 meses de periodo de gracia, únicamente se pagaron intereses. Sin embargo, durante el año 2020, las EPS continuaron cumpliendo con el pago de las facturas permitiéndonos cumplir mensualmente con la cuota de estos créditos y de igual manera con el pago de nuestros empleados. De igual manera, el crédito hipotecario por \$249.900.000 el cual inició en julio 22 de 2011, quedó con un saldo de \$29.537.354 a diciembre 31 de 2020.

Así mismo, el gobierno brindó un subsidio para las empresas debido a la coyuntura, el cual se manejó para los fines de nómina en los meses de julio de 2020, en el cual se recibieron \$56.511.000, en agosto de 2020 se recibieron \$88.359.000 y en septiembre \$60.372.000.

Este subsidio fue posible obtenerlo ya que nuestros ingresos del 2020 en estos meses comparados con el año anterior fueron menores en un 20%.

Estados Financieros

De acuerdo al resultado de los Estados Financieros, la utilidad neta dio un resultado de 856.115.632 millones, demostrando una reducción en \$268.155.347 millones comparado con el 2019, lo cual refleja la situación de pandemia que afectó a toda la economía. Sin embargo, nuestra institución logró mantener una estabilidad al estar dentro de las excepciones del gobierno y la estabilidad de pagos de las EPS. (Los ingresos operacionales disminuyeron en \$422.769.993, sin embargo, los ingresos no operacionales otorgados por el gobierno por \$205.242.000 soportaron la situación financiera logrando que la utilidad neta no tuviera una caída crítica. Adicionalmente, el impuesto sobre la renta disminuyó a comparación del año 2019, en \$336.582.000. Sin embargo, los gastos operacionales aumentaron en \$125.222.910, lo cual se evidencia en la compra de implementos de protección para nuestros colaboradores, en cuanto a tapabocas, batas, mascarar, alcohol y gel antibacterial.

Adicionalmente, los gastos no deducibles aumentaron ya que se realizaron ajustes relacionados con la renta del año 2019 que se presentó en el 2020. Sin embargo, para el año 2021 se proyecta disminuir estos gastos a través de una mayor organización.

En el año 2020, se provisionaron \$224.139.537 millones de cartera, acumulando un total a diciembre de 2020 de \$737.957.111, dentro de los cuales \$364.162.930 pertenecen a Cruz Blanca EPS con quien se está llevando un proceso legal y se espera a que den revisión de nuestra facturación y cumplan con el pago de la cartera en su totalidad. Estas cifras son un

escenario negativo ya que esto implica que estamos provisionando más y el pago mensual de las EPS no está alcanzando la media de facturación. A pesar de esta situación, se puede decir que este año manejamos una cartera realmente recobrable que se podrá ver reflejada en el flujo de caja y en nuestro resultado final. Sin embargo, continúa el inconveniente con el retraso en la legalización de anticipos que se ve reflejado en el estado financiero.

En comparación con nuestra proyección financiera para el año 2020, durante la primera mitad del año fueron menores los costos de servicios públicos y de insumos de aseo y cafetería, debido al teletrabajo. Así mismo, el gasto presupuestado para el evento de la clausura fue menor al proyectado ya que no se realizó el evento debido a la pandemia. Sin embargo, parte del presupuesto fue destinado a premios para trabajadores y padres de familia.

Propiedad intelectual y derechos de autor

En cuanto al cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la Clínica Neurorehabilitar Ltda. se continúa el registro de equipos que se encuentran en las 3 sedes, clasificándolas entre administrativos y operacionales. Este registro lo continúa llevando la persona encargada de soporte técnico. Se renovaron las licencias de Office y de antivirus y el proceso de realizar backup semanal fue suspendido debido al trabajo en casa que se empezó a implementar debido a la pandemia. Sin embargo, la persona encargada de soporte técnico intentó realizar un backup de cada computador al finalizar el año. Continúa la oportunidad de mejora en guardar esta información en la nube para aumentar su protección.

Posicionamiento

La gestión de nuestro DIRECTOR COMERCIAL, ha continuado posicionando a la Clínica Neurorehabilitar, inclusive con un reto adicional que surgió en el año 2020: condicionar nuestros servicios de manera virtual y reflejar a potenciales familias que con este nueva modalidad de servicio continuamos garantizando una excelente calidad terapéutica y humana. Durante el año 2020 ingresaron aproximadamente 20 usuarios a través de citas por primera vez y valoraciones virtuales, demostrando que aún en la pandemia logramos transmitir nuestro valor diferencial dentro del mercado.

El acompañamiento del DIRECTOR COMERCIAL a cada uno de los padres de los usuarios se ha convertido en un pilar para nuestra institución.

Por otra parte, se ha logrado que las EPS vean a la Clínica Neurorehabilitar como un aliado comercial. El cargo de analista de cartera continúa siendo fundamental en nuestra organización ya que ha logrado mantener la cartera conciliada en un 100% y ha demostrado que esta es la clave para poder ver una mejoría en nuestros estados financieros.

La Dirección de Gestión de Calidad ha posicionado a nuestra institución dentro de altos standards de calidad a través de los resultados extremadamente positivos en cada una de las auditorías.

Nuestros coordinadores y terapeutas no solo han cumplido con sus funciones administrativas y terapéuticas, sino que se han logrado adaptar de manera positiva a todos los cambios que se han experimentado a causa de la pandemia. Han logrado mantener a nuestra institución como un referente científico dejando en alto nuestro lema “exígeme con amor”.

Covid-19

Por solicitud de los padres de familia, se han enviado a los terapeutas de manera presencial con todos los implementos de protección necesarios, ya que muchos usuarios han presentado alteraciones por el encierro. También hemos visto un empoderamiento maravilloso entre las familias y se ha visto el resultado de nuestro esfuerzo por adecuar herramientas terapéuticas que nos permitan mantener nuestros estándares de calidad.

En la segunda semana del mes de Mayo de 2020 se retomaron terapias en la Sede Calera con los usuarios que estaban de acuerdo en tomar sus servicios de manera presencial. Nuestros terapeutas recibieron todos los implementos de protección necesarios y se establecieron los protocolos de atención adecuados para los eventos relacionados con la Covid-19. De igual forma, este mismo proceso se comenzó a llevar a cabo en la primera semana del mes de Octubre de 2020 en la sede Bogotá, utilizando el 50% de nuestra capacidad instalada y un único equipo terapéutico.

Proyección

En cuanto a la evolución previsible de la Clínica Neurorehabilitar Ltda, durante el año 2021 se proyecta continuar con la recuperación de la cartera con las EPS ya que el año 2020 cerró con una cartera conciliada con cada una de las EPS y el manejo de una información confiable y organizada.

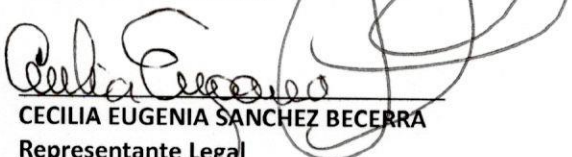
Para el año 2021, se tiene proyectado retomar el proyecto de implementación de un software de Historias Clínicas digitalizadas, ya que se han descubierto nuevas propuestas que no implican un alto costo en equipos.

Así mismo, se proyecta realizar la compra la prueba de aplicación en las valoraciones neuropsicológicas más actualizada del momento: ADOS-2. Seremos los segundos en Colombia en contar con ella en el 2021.

Con la gestión de la DIRECCION COMERCIAL, se proyecta continuar posicionando la Clínica como un referente científico, crear lazos comerciales y patrocinios. Se espera en el año 2021 intensificar la presencia de Neurorehabilitar en las redes sociales y medios de comunicación.

Para concluir, el año 2020 ha sido sin duda el año en el que nuestra institución ha experimentado los mayores retos durante los 15 años de existencia. La pandemia provocó efectos negativos en nuestros estados de resultados, pero al comparar nuestra situación con otros sectores del mercado, podemos concluir que nuestra institución fue una de las pocas privilegiadas durante esta difícil situación. Nuestra capacidad de adaptación a los cambios y a un escenario constante de incertidumbre nos ha permitido recordar la fortaleza que siempre ha caracterizado a la familia Neurorehabilitar y el valor que tiene nuestra institución como factor de cambio en nuestro país.

Agradezco su atención,



CECILIA EUGENIA SANCHEZ BECERRA
Representante Legal
Clínica Neurorehabilitar Ltda.
Nit 900.244.203

CLINICA NEUROREHABILITAR LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos, salvo que se indique lo contrario)



		31 de diciembre:	
	NOTAS	2020	2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes a efectivo	5	589,566,778	96,030,103
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	1,827,116,069	1,649,668,842
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,416,682,847	1,745,698,945
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	581,513,575	170,265,243
Propiedades, Planta y Equipo, neto	7	1,202,232,807	1,453,439,802
Propiedad de Inversion	8	556,083,099	556,083,099
Intangibles		0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,339,829,481	2,179,788,144
TOTAL ACTIVO		4,756,512,328	3,925,487,089
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos Financieros	9	583,353,489	278,193,511
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	171,317,150	144,921,441
Pasivo por impuestos corrientes	11	172,395,529	275,913,253
Beneficio a los empleados	12	222,117,866	197,968,786
Pasivos estimados y provisiones	13	102,701,025	106,092,786
Otros pasivos no financieros	14	288,338,433	56,074,236
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,540,223,492	1,059,164,013
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivos Financieros	9	29,537,354	75,687,225
Pasivos por impuestos diferidos	15	57,330,673	57,330,673
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		86,868,027	133,017,898
TOTAL PASIVO		1,627,091,518	1,192,181,911
PATRIMONIO			
Capital Social	16	100,000,000	100,000,000
Otras reservas	17	350,000,000	350,000,000
Resultado del Ejercicio		856,115,632	1,124,270,979
Resultado acumulados	18	2,173,188,061	1,508,917,082
Perdidas no realizadas ORI	19	(349,882,883)	(349,882,883)
TOTAL PATRIMONIO		3,129,420,810	2,733,305,178
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,756,512,328	3,925,487,089

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad


 CECILIA SANCHEZ BECERRA
 Representante legal
 CC. 63.333.224


 ANDREA RIANO IZQUIERDO
 Contadora Publica
 T. P. 240407-T


 LUIS AUGUSTO GARCIA
 Revisor Fiscal
 T.P 261769-T

CLINICA NEUROREHABILITAR LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos, salvo que se indique lo contrario)



		31 de diciembre:	
	NOTAS	2020	2019
Ingresos Ordinarios	20	7,404,696,435	7,827,466,428
Costo de Operación	21	(4,520,945,151)	(4,395,722,240)
Utilidad Bruta		2,883,751,285	3,431,744,188
Gastos de administracion	22	(1,437,655,033)	(1,430,314,188)
Otros ingresos	23	230,099,542	34,744,423
Otros gastos	24	(315,859,201)	(112,281,735)
Utilidad Operacional		1,360,336,593	1,923,892,688
Costos financieros netos	25	(92,209,961)	(51,028,709)
Utilidad antes de impuestos		1,268,126,632	1,872,863,979
Impuesto sobre la renta	26	(412,011,000)	(748,593,000)
Utilidad neta del periodo		856,115,632	1,124,270,979

OTRO RESULTADO INTEGRAL

Partidas que pueden ser subsecuentemente reclasificadas a resultados:

Superavit por Valorizaciones	(348,238,456.00)	(348,238,456.00)
Impuesto diferido propiedad, planta y equipo	(1,644,427.00)	(1,644,427.00)
Resultado Integral total del año	506,232,749	774,388,096

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad


CECILIA SANCHEZ BECERRA
Representante legal
CC. 63.333.224


ANDREA RIANO IZQUIERDO
Contadora Pública
T. P. 240407-T


LUIS AUGUSTO GARCIA
Revisor Fiscal
T.P 261769-T

CLINICA NEUROREHABILITAR LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos, salvo que se indique lo contrario)



	Capital Social	Otras Reservas	Ganancias Acumuladas	Perdidas no realizadas ORI	Total
Saldo al Diciembre 31 de 2018	100,000,000	350,000,000	2,014,917,082	(349,882,883)	2,115,034,199
Utilidad neta del año	0	0	1,124,270,979	0	1,124,270,979
Distribucion de Utilidades	0	0	(506,000,000)	0	(506,000,000)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	100,000,000	350,000,000	2,633,188,061	(349,882,883)	2,733,305,178
Utilidad neta del año	0	0	856,115,632	0	856,115,632
Distribucion de utilidades	0	0	(460,000,000)	0	(460,000,000)
Saldos al 31 de diciembre de 2020	100,000,000	350,000,000	3,029,303,693	(349,882,883)	3,129,420,810

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad


 CECILIA SANCHEZ BECERRA
 Representante legal
 CC. 63.333.224


 ANDREA RIANO IZQUIERDO
 Contadora Pública
 T. P. 240407-T


 LUIS AUGUSTO GARCIA
 Revisor Fiscal
 T.P 261769-T

CLINICA NEUROREHABILITAR LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos, salvo que se indique lo contrario)



	31 de diciembre:	
	2020	2019
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
Utilidad neta del año	856,115,632	1,124,270,979
Ajustes por		
- Deterioro de cartera	224,139,537	113,699,390
- Depreciación y amortización de activos a largo plazo	29,950,580	33,496,509
- Gasto por impuesto corriente (Renta)	513,568,000	748,593,000
- Gasto por impuesto de vigencias anteriores (Renta)	(101,557,000)	0
Cambios en el capital de trabajo		
+/- Activos por impuestos corrientes	0	40,101,000
+/- Cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar	(812,835,096)	(159,270,206)
+/- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	26,395,709	(602,234,270)
+/- Pasivos por Impuestos corrientes	(515,528,724)	(475,560,747)
+/- Beneficios a empleados	24,149,080	(26,741,564)
+/- Pasivos estimados y provisiones	(3,391,761)	(5,000,000)
+/- Otros pasivos no financieros	232,264,197	11,992,132
Efectivo Neto generado en las actividades de Operación	473,270,154	803,346,223
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE INVERSION		
Adquisición (Venta) de propiedades, planta y equipo	(147,695,774)	(654,047,641)
Venta / Compra de intangibles	(861,402)	0
Baja de propiedades, planta y equipo	369,813,590	0
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversiones	221,256,414	(654,047,641)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
+/- Obligaciones Financieras	\$259,010,107	12,326,142
Pago de Utilidades	(460,000,000)	(506,000,000)
Flujo de Efectivo neto de Actividades de financiación	(200,989,893)	(493,673,858)
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo		
	493,536,675	(344,375,276)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	96,030,103	440,405,379
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	589,566,778	96,030,103

Los suscritos Representante Legal, Revisor Fiscal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad


CECILIA SANCHEZ BECERRA
Representante legal
C.C. 63.333.224


ANDREA RIANO IZQUIERDO
Contadora Pública
T. P. 240407-T


LUIS AUGUSTO GARCIA
Revisor Fiscal
T.P 261769-T

CLINICA NEUROREHABILITAR LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE
2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos, salvo que se indique lo contrario)



NOTA No. 1 - ENTIDAD REPORTANTE

CLINICA NEUROREHABILITAR LTDA., es una entidad con ánimo de lucro de iniciativa privada, con domicilio en Colombia ubicada en la Calle 78 29C - 25, creada de conformidad con las normas legales vigentes, fue autorizada o creada mediante documento privado de la Junta de Socios del 2 de octubre de 2008, inscrita el 2 de octubre de 2008 en la Cámara de Comercio de Bogotá, bajo el número 01246613 del libro IX, con vigencia hasta el 2 de octubre de 2028. Su objeto social consiste en el ejercicio de la prestación de todo tipo de servicios de intervención terapéutica, servicio de capacitación, entrenamiento, dictar y coordinar seminarios.

El ordenamiento normativo que regula el desarrollo de las actividades de la Clínica Neurorehabilitar Ltda., está constituida principalmente por la ley 100 de 1993 de la seguridad social integral en Colombia, la cual regula entre otros al sistema general de salud, por los estatutos de la sociedad y por las demás disposiciones contenidas en el Código de Comercio. El órgano de control que supervisa sus actividades es la Superintendencia Nacional de Salud.

Al 31 de diciembre de 2020 la CLÍNICA NEUROREHABILITAR contaba con un total de doscientos (200) y nueve (9) practicantes SENA vinculados a la Compañía.

NEGOCIO EN MARCHA

El estallido de la pandemia COVID-19 y las medidas adoptadas por el gobierno colombiano para mitigar la propagación de la pandemia han impactado significativamente la economía. Estas medidas obligaron a la Compañía a frenar sus actividades en varias ubicaciones por períodos de tres a seis meses durante el año. Esto ha impactado negativamente en el desempeño financiero de la Compañía durante lo corrido del año y también en su posición de liquidez.

Todavía existe una gran incertidumbre sobre cómo afectará el brote al negocio de la Compañía y a la demanda de los clientes de sus productos en períodos futuros. Por lo tanto, la administración ha modelado una serie de escenarios diferentes considerando un período de 12 meses desde la fecha de autorización de estos estados financieros. Los supuestos modelados se basan en el impacto potencial estimado de las restricciones y regulaciones de COVID-19 y las respuestas propuestas por la administración. El escenario del caso base incluye los beneficios de las acciones ya tomadas por la administración para mitigar los impactos provocados por COVID-19. Se asume que puede haber nuevos cierres de negocios por semanas adicionales. En este escenario base, se espera que la Compañía continúe teniendo suficiente margen de maniobra con el soporte de la financiación disponible.

El escenario a la baja más severo, que se considera prudente pero plausible, tendría un impacto adverso significativo en los negocios de la Compañía, incluidos sus flujos de efectivo. En respuesta, la administración tiene la capacidad de tomar las siguientes acciones de mitigación para reducir costos, optimizar el flujo de efectivo y preservar la liquidez:

- Reducir, aplazar o cancelar el gasto discrecional; y
- Congelar las contrataciones no esenciales.

Con base en la posición de liquidez de la Compañía a la fecha de autorización de estos estados financieros, y a la luz de la incertidumbre que rodea el desarrollo futuro del brote, la administración continúa teniendo una expectativa razonable de contar con los recursos adecuados para continuar en operación durante al menos los próximos 12 meses y que la base contable de empresa en funcionamiento sigue siendo adecuada.

OTROS ASUNTOS RELEVANTES

Debido a la pandemia del COVID-19, catalogada por la Organización Mundial de la Salud como una emergencia en salud pública de importancia internacional, el gobierno nacional mediante el Decreto 417 del 17 de marzo de 2020 y modificatorios declaró emergencia sanitaria y decretó un aislamiento preventivo obligatorio para todo el territorio nacional, adicionalmente autorizó al gobierno a ejercer facultades preventivas y de ejecución a la crisis de la pandemia.

En la Clínica Neurorehabilitar, se han venido adoptando medidas de prevención de contagio, garantizando la prestación de los servicios a los clientes implementando las siguientes estrategias:

*Estrategias de respuesta a emergencias: La Clínica ha implementado medidas para preservar el bienestar de sus colaboradores y sus familias así:

- Monitoreo a cualquier síntoma de cuadro gripal
- Protocolo de actuación de caso de reporte de contagio
- Cancelación de eventos y cualquier desplazamiento o viaje laboral
- Medidas de desinfección en las instalaciones
- Estrategia de continuidad de negocio

*Estrategia de continuidad de negocio: Para preservar el negocio y las funciones es esencial proveer nuestros servicios con los mismos estándares de calidad.

• Turnos de trabajo (se identificaron las actividades críticas que no permiten un trabajo a distancia estableciendo horarios de asistencia a las instalaciones)

• Trabajo desde casa (instalación de acceso remoto para trabajo desde casa, para el personal que participa en procesos de apoyo)

*Estrategias de comunicación: Mecanismo para mantener informados a los funcionarios y partes interesadas sobre los lineamientos de la entidad.

• Comunicaciones internas dirigidas a los colaboradores sobre las medidas preventivas que se deben tener en

NOTA 2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2015; y otras disposiciones legales definidas por las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta Directiva el 30 de marzo de 2021. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por los Accionistas.

Bases de medición

Los estados financieros de la Entidad han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros, propiedad, planta y equipo, propiedades de inversión, etc., que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

a. Costo histórico:

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

b. Valor Razonable:

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Entidad tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con pagos basados en acciones que están dentro del alcance de la IFRS 2.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad en pesos colombianos. Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante en los estados financieros y/o con riesgo significativo, se describe en las siguientes notas:

Nota - Pasivos estimados y provisiones. Nota - Pasivos por impuestos diferidos.

Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados, excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación para la entidad para un pasivo una transacción de financiación, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales, o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, si el acuerdo constituye una transacción de financiación la entidad mide el activo o el pasivo financieros al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Medición posterior

Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad medirá todos los instrumentos financieros básicos, de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- a) Los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
- b) Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo menos el deterioro del valor.
- c) Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta, se medirán de la siguiente forma:
 1. Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado, la inversión se medirá al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado.
 - i i. Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- a) El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo o el pasivo financieros,
- b) Menos los reembolsos del principal,
- c) Más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
- d) menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Compañía reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Baja en activos

Un activo financiero se da de baja cuando:

- ▶ Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- ▶ Se transfieren todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero;
- ▶ Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Dará de baja en cuentas el activo, y reconocerá por separado cualquier derecho y obligación conservados o creados en la transferencia.

Baja en pasivos

Un pasivo financiero se da de baja cuando:

- ▶ La obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado, y
- ▶ Se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes.

La Compañía reconoce en resultados cualquier diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido que sea diferente del efectivo o del pasivo asumido.

Los instrumentos financieros básicos más significativos que mantiene la Compañía y su medición son:

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando el tipo de interés efectivo, con excepción de los créditos a corto plazo cuando el reconocimiento de interés sería inmaterial.

Deterioro

Para reconocer el deterioro en la cartera se calculará de la siguiente manera de acuerdo al estado de cartera generado por el sistema:

- ▶ Cartera vencida a más de 90 días: 50%
- ▶ Cartera vencida a más de 360 días: 100% (Al valor que genere el sistema en esta morosidad se deduce el valor de anticipos relacionados con dicha cartera).

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Préstamos deudas comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valoran inicialmente por su valor razonable, neto de los costos de transacción.

Otros pasivos financieros se valoran, posteriormente, a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, con intereses y gastos reconocidos sobre la base del método de interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los intereses como gasto durante el período en cuestión. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros a través de la vida esperada del pasivo financiero, o (si procede) de un período más corto, al valor contable reconocido inicialmente.

Préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de 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 poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Reconocimientos de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados. CLINICA NEUROREHABILITAR LTDA. Reconoce sus ingresos con base a la prestación del servicio realizado.

Costos por prestamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Propiedades, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Los elementos de las propiedades, planta y equipo son medidos inicialmente al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo, al proceso de hacer que el activo sea apto para su uso previsto; la ubicación del activo en el lugar y en condiciones necesarias y a los de dismantelar, retirar y rehabilitar el lugar donde estén ubicados.

Medición posterior

Los elementos de propiedades, planta y equipo se miden al valor razonable por su valor revaluado, menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de valor posteriores.

Depreciación

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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Edificaciones y Construcciones 0-100 años

Equipo de Oficina 10 años

Vehículos y Computadores 5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un

Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos mantenidos bajo un arrendamiento financiero con la finalidad de obtener rentas, plusvalías o ambas, pero no para el uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos y para la venta en el curso ordinario de las operaciones.

Un arrendamiento operativo se podrá clasificar y contabilizar como propiedad de inversión, si se puede medir el valor razonable de la participación sin costo o esfuerzo desproporcionado en un contexto de negocio en marcha.

Medición inicial

Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo, el cual comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible.

Medición posterior

Su medición posterior es al valor razonable, con cambios en resultados.

Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (peso) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Gastos por intereses

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como gasto cuando se presta el servicio relacionado.

Provisiones y contingencias

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. La reversión del descuento se reconoce como costo financiero.

Reconocimientos de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados. CLINICA NEUROREHABILITAR LTDA. Reconoce sus ingresos con base a la prestación del servicio realizado.

Impuestos 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 basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes 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 importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Reconocimientos de gastos

La Compañía reconoce sus costos y gastos, en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto inmediatamente, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

NOTA 3. CAMBIOS NORMATIVOS

Durante el año 2020 no se incluyeron cambios a las NIIF para las Pymes que están incluidas en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2015, ni se adicionaron otras normas, interpretaciones o enmiendas a las normas que ya habían sido compiladas por el Decreto 2270 de 2019 considerando las reglamentaciones incorporadas por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018.

NOTA 4. JUICIOS Y ESTIMADOS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES

En preparación de este estado financiero anual, la gerencia ha hecho juicios, estimados y asunciones que afectan la aplicación de las políticas y el reporte de los montos de activos y pasivos, ingresos y gastos.

Los juicios importantes hechos por la administración al aplicar las políticas contables de la Clínica y las fuentes clave de incertidumbre en la estimación fueron los mismos que los descritos en los últimos estados financieros anuales del periodo terminado al 31 de diciembre de 2020.

La gerencia también hace ciertos juicios aparte de aquellos que involucran estimaciones en el proceso de aplicar las políticas contables. Los juicios que tienen los efectos mas importantes en los montos reconocidos en los estados financieros y los estimados que pueden causar un ajuste en el valor en libros de los activos y pasivos.

Se debe incluir los rubros en los que la gerencia realiza las estimaciones:

1.1. Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

1.2. Impuesto sobre la renta

La Compañía está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones. La Compañía evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados generando un efecto negativo en los resultados y la posición neta de la Compañía. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los periodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

1.3. Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Compañía realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía. La Gerencia utiliza estimaciones basadas en pérdidas históricas para activos con características de riesgo de crédito similares. La metodología e hipótesis utilizadas para la estimación de la cantidad y oportunidad de los flujos de efectivo futuros son revisadas regularmente para reducir cualquier diferencia entre las estimaciones de pérdidas y pérdidas efectivas.

1.4. Provisiones

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos

NOTA No. 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2020 se detalla a continuación:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
CAJA GENERAL	0	2,385,010
CAJA MENOR	0	3,300,000
BANCO-CUENTA CORRIENTE	342,370,295	2,966,613
BANCO-CUENTA AHORROS	247,196,483	87,378,480
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	589,566,778	96,030,103

Dentro del efectivo se reconocen los recursos de alta liquidez con los que cuenta la Compañía representados por las cuentas bancarias y cajas menores.

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo

NOTA No. 6 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2020 se detallan a continuación:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
CORRIENTES		
CLIENTES NACIONALES	1,659,475,595	1,254,573,538
RETENCION SOBRE CONTRATOS	114,687,433	46,666,504
Menos: PROVISION POR DETERIORO	(133,933,408)	(126,660,396)
CLIENTES, NETO	1,640,229,620	1,174,579,646
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	115,956,557	363,521,164
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPÓSITOS	42,086,678	111,568,033
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	25,423,214	0
DEUDORES VARIOS	3,420,000	0
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	1,827,116,069	1,649,668,842
NO CORRIENTES		
CLIENTES NACIONALES	566,480,304	347,852,662
RETENCION SOBRE CONTRATOS	37,543,399	39,304,516
Menos: PROVISION POR DETERIORO	(604,023,703)	(387,157,178)
CLIENTES, NETO	0	0
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	50,000,000	0
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	531,513,575	170,265,243
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	581,513,575	170,265,243

El análisis de antigüedad de estas cuentas es el siguiente:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
No vencidas	677,489,792	575,397,007
1 a 30 días	446,840,340	171,335,840
31 a 60 días	136,872,865	185,491,852
61 a 90 días	138,479,264	115,694,552
91 a 360 días	374,480,767	253,320,791
Mas de 360 días	604,023,703	387,157,178
Saldo al 31 de diciembre	2,378,186,731	1,688,397,220

Los movimientos de la provision por deterioro del valor de las cuentas a cobrar de clientes y otras cuentas a cobrar ha sido el siguiente:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
Saldo inicial	513,817,574	400,118,184
Gasto (Recuperacion) por deterioro	224,139,537	113,699,390
Saldo final	737,957,111	513,817,574

NOTA No. 7 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de Propiedad, Planta y Equipo diciembre 31 de 2020 es el siguiente:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
TERRENO	755,350,000	755,350,000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	236,879,526
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	461,873,635	461,873,635
EQUIPO DE OFICINA	110,528,712	104,059,312
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	155,111,849	146,819,539
EQUIPO DE TRANSPORTE	44,893,871	44,893,871
TOTAL COSTO BRUTO	1,527,758,067	1,749,875,883

Depreciacion Acumulada

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	33,209,401	23,971,933
EQUIPO DE OFICINA	108,435,301	100,508,939
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	142,727,841	135,291,883
EQUIPO DE TRANSPORTE	41,152,717	36,663,326
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	325,525,260	296,436,081

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,202,232,807	1,453,439,802
--	----------------------	----------------------

Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de pasivos

El siguiente es el detalle del movimiento de las propiedades, planta y equipo durante el periodo:

Costo	Terrenos	Construcciones en curso	Construcciones y Edificaciones	Equipo de oficina	Equipo de computación y comunicación	Equipo de transporte
Saldo al 1 de enero de 2018	375,760,000	0	797,580,000	95,382,232	112,888,727	89,787,742
Adiciones	-	0	0	2,532,800	11,767,542	0
Disminución por revaluación	(20,410,000)	0	(335,706,365)	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2018	355,350,000	-	461,873,635	97,915,032	124,656,269	89,787,742
Adiciones	400,000,000	236,879,526	0	6,144,280	22,163,270	0
Disminución por revaluación	0	-	0	0	0	(44,893,871)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	755,350,000	236,879,526	461,873,635	104,059,312	146,819,539	44,893,871
Adiciones	0	132,934,064	0	6,469,400	8,292,310	0
Bajas	0	(369,813,590)	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2020	755,350,000	-	461,873,635	110,528,712	155,111,849	44,893,871
Depreciación						
Saldo al 1 de enero de 2018	0	0	18,716,544	88,917,939	112,888,727	46,390,330
Depreciación	0	0	6,476,327	1,456,960	11,767,542	17,957,548
Reajuste por revaluación	0	0	(7,877,909)	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2018	0	0	17,314,962	90,374,899	124,656,269	64,347,878
Depreciación	0	0	6,656,971	10,134,040	10,635,614	5,611,734
Reajuste por revaluación	0	0	0	0	0	(33,296,287)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	0	0	23,971,933	100,508,939	135,291,883	36,663,325
Depreciación	0	0	9,237,468	7,926,362	7,435,958	4,489,392
Depreciación por bajas	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2020	0	0	33,209,401	108,435,301	142,727,841	41,152,717
Valor neto en libros al 31 de diciembre de 2019	755,350,000	236,879,526	437,901,702	3,550,373	11,527,656	8,230,546
Valor neto en libros al 31 de diciembre de 2020	755,350,000	0	428,664,234	2,093,411	12,384,008	3,741,154

NOTA No. 8 - PROPIEDADES DE INVERSION

Los saldos de propiedades de inversión a diciembre es el siguiente:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
LOTE CALERA	556,083,099	556,083,099
	<u>556,083,099</u>	<u>556,083,099</u>

Sobre la propiedad de inversión lote La Calera, hay una promesa de compraventa que se hará realizable en un periodo de 3 a 5 años.

NOTA No. 9 - PASIVOS FINANCIEROS

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones generadas por las actividades propias de la Clinica en el desarrollo de su objeto social a diciembre 31 de 2020 se reflejan los siguientes saldos:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
CORRIENTES		
OBLIGACIONES PAGARES	583,353,489	200,000,000
TARJETAS DE CREDITO	0	22,275,835
OBLIGACIONES FINANCIERAS CON DIRECTORES	0	55,917,676
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	<u>583,353,489</u>	<u>278,193,511</u>
NO CORRIENTES		
CREDITOS HIPOTECARIOS	29,537,354	75,687,225
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	<u>29,537,354</u>	<u>75,687,225</u>

Partidas significativas:

BANCO AV VILLAS	129,635,753
BANCOLOMBIA SA	453,717,736
Total Obligaciones Pagares	<u>583,353,489</u>
BANCOLOMBIA SA	29,537,354
Total Creditos Hipotecarios	<u>29,537,354</u>

NOTA No. 10 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de Acreedores comerciales a diciembre 31 es el siguiente:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
PROVEEDORES NACIONALES	3,424,886	3,612,530
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	97,065,074	69,618,743
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	0	934,401
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	43,000	0
RETENCIONES EN LA FUENTE	13,509,064	11,081,745
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2,367,329	2,394,118
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	54,570,158	56,156,376
ACREEDORES VARIOS	337,639	1,123,528
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>171,317,150</u>	<u>144,921,441</u>

A continuacion se detallan las edades de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
No vencidas	163,075,398	97,186,610
1 a 30 días	3,810,179	41,255,190
31 a 60 días	150,247	2,417,854
61 a 90 días	0	1,590,765
91 a 360 días	4,131,325	2,471,022
mas de 360 días	150,000	0
Saldo al 31 de diciembre	171,317,150	144,921,441

NOTA No. 11 - PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de impuestos corrientes por pagar a diciembre 31 de 2020 son los siguiente:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
RETENCION EN LA FUENTE	328,666,471	0
SALDO A FAVOR EN RENTA	15,385,000	0
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	344,051,471	0
IMPUESTO DE RENTA	513,568,000	269,331,253
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO - ICA	2,879,000	6,582,000
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	516,447,000	275,913,253
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	172,395,529	275,913,253

Para efectos de presentación en los estados financieros la Compañía compenso los activos y pasivos por impuestos corrientes de renta.

NOTA No. 12 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos de beneficios a empleados a diciembre es el siguiente:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
NOMINA POR PAGAR	603,293	2,552,201
CESANTIAS CONSOLIDADAS	181,652,686	167,702,447
INTERESES DE CESANTIAS	20,752,611	18,597,056
VACACIONES CONSOLIDADAS	19,109,276	9,117,082
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	222,117,866	197,968,786

NOTA No. 13 - PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Los saldos de pasivos estimados y provisiones a diciembre 31 es el siguiente

	31 de diciembre:	
	2020	2019
MULTAS Y SANCIONES AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	102,701,025	106,092,786
TOTAL OTROS PASIVOS	102,701,025	106,092,786

El rubro de pasivos estimados esta comprendido por:

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD	87,701,025.00
SECRETARIA DE HACIENDA DE BOGOTA	15,000,000.00
	102,701,025.00

NOTA No. 14 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los saldos de otros pasivos no financieros a diciembre 31 de 2020 y 2019 es el siguiente:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
ANTICIPOS Y AVANCES	288,101,433	54,893,710
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	237,000	1,180,526
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	288,338,433	56,074,236

NOTA No. 15 - PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO

Los saldos de pasivos por impuesto diferido a diciembre 31 es el siguiente:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO	57,330,673	57,330,673
TOTAL OTROS PASIVOS	57,330,673	57,330,673

NOTA No. 16 - CAPITAL SOCIAL

El capital de la clínica está dividido en 1,000 cuotas de valor nominal de \$ 100,000 cada una.

	31 de diciembre:	
	2020	2019
APORTES SOCIALES - SOCIA 1	50,000,000	50,000,000
APORTES SOCIALES - SOCIA 1	50,000,000	50,000,000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	100,000,000	100,000,000

NOTA No. 17 - OTRAS RESERVAS

El saldo de las Otras Reservas a diciembre 31 de 2020 está conformado por los siguientes rubros

	31 de diciembre:	
	2020	2019
RESERVA LEGAL	50,000,000	50,000,000
RESERVA OCACIONAL - PARA CAPITALIZACION	200,000,000	200,000,000
RESERVA OCACIONAL - PARA CAPITAL DE TRABAJO	100,000,000	100,000,000
	<u>350,000,000</u>	<u>350,000,000</u>

NOTA No. 18 - GANANCIAS ACUMULADAS

El saldo de las Ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2020 está conformado por los siguientes rubros:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS 2017	61,145,560	521,145,560
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS 2018	535,507,420	535,507,420
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS 2019	1,124,270,979	0
AJUSTE POR ADOPCION DE NIIF	452,264,102	452,264,102
	<u>2,173,188,061</u>	<u>1,508,917,082</u>

NOTA No. 19 - GANANCIAS ACUMULADAS O PERDIDAS NO REALIZADAS ORI

El saldo del superavit por revaluaciones a diciembre 31 de 2020 están conformadas por los siguientes rubros:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
DE TERRENOS	(20,410,000)	(20,410,000)
DE CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(327,828,456)	(327,828,456)
DE IMPUESTOS DIFERIDOS RECONOCIDOS EN PPE	(1,644,427)	(1,644,427)
	<u>(349,882,883)</u>	<u>(349,882,883)</u>

NOTA No. 20 - INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos por actividades ordinarias para los años 2020 y 2019 son los siguientes:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
TERAPIA PSICOMOTRICIDAD	621,173,658	669,962,166
TERAPIA OCUPACIONAL	836,408,375	497,818,729
TERAPIA DE FONOAUDIOLOGIA	790,236,072	873,141,628
TERAPIA NEUROSENSORIAL	329,977,579	334,878,372
TERAPIA DE MUSICOTERAPIA	265,436,123	326,655,077
TERAPIA DE HIDROTERAPIA	645,436,100	654,574,338
TERAPIA DE EQUINOTERAPIA	105,634,277	254,288,876
TERAPIA PSICOLOGICA	775,791,974	330,122,435
AUXILIAR TERAPEUTICO MEDIOTIEMPO	409,920	4,919,040
AUXILIAR TERAPEUTICO TIEMPO COMPLETO	2,537,491,751	3,304,083,548
EVALUACION INICIAL Y ESCALA CARS	25,408,197	38,650,335
VISITA AL COLEGIO	840,000	840,000
ACONDICIONAMIENTO FISICO	5,429,880	21,561,984
INTERVENCION Y TRATAMIENTO INTEGRAL	457,948,109	515,969,900
COPAGO	7,074,420	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>7,404,696,435</u>	<u>7,827,466,428</u>

NOTA No. 21 - COSTOS DE OPERACIÓN

Los costos de operación para los periodos terminados a diciembre 31 son los siguientes:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
PERSONAL	3,467,194,698	3,383,218,213
HONORARIOS	619,897,939	211,876,231
ARRENDAMIENTOS	99,949,800	94,540,000
CONTRIBUCIONES	542,900	502,600
SERVICIOS	90,031,536	517,975,860
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	50,693,389	16,458,582
ADECUACIONES E INSTALACIONES	120,960,875	70,057,941
GASTOS DE VIAJE	2,912,000	0
DIVERSOS	68,762,014	101,092,813
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	4,520,945,151	4,395,722,240

NOTA No. 22- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración para el periodo terminado al 31 de diciembre son los siguientes:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
PERSONAL	882,500,618	947,537,031
HONORARIOS	61,123,009	80,647,037
IMPUESTOS	18,498,951	17,708,000
ARRENDAMIENTOS	45,815,021	30,892,500
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5,115,364	7,311,708
SEGUROS	7,397,545	7,828,323
SERVICIOS	39,999,227	39,637,333
GASTOS LEGALES	48,510	10,172,782
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	3,418,573	3,657,649
ADECUACIONES E INSTALACIONES	40,205,895	12,278,572
GASTOS DE VIAJE	3,641,000	6,913,500
DEPRECIACION	29,089,180	33,038,359
AMORTIZACIONES	861,400	458,150
DIVERSOS	75,801,203	118,533,854
DETERIORO DE CARTERA	224,139,537	113,699,390
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1,437,655,033	1,430,314,188

NOTA No. 23- OTROS INGRESOS

Los ingresos no operacionales para los periodos terminados al 31 de diciembre son los siguientes:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD P Y EQUIPO	0	13,524,762
RECUPERACIONES DE PROVISIONES	0	233,211
RECUPERACIONES EN GASTOS BANCARIOS	6,351	0
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	225,699	143,217
POR INCAPACIDADES	24,476,941	20,511,880
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	140,486	0
DIVERSOS-APROVECHAMIENTO	0	300,000
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	205,242,000	0
AJUSTE AL PESO	8,065	31,353
TOTAL OTROS INGRESOS	230,099,542	34,744,423

NOTA No. 24- OTROS GASTOS

Los gastos no operacionales para los periodos terminados en diciembre son los siguientes:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
PERDIDA EN VENTA DE BIENES	0	1,122,347
IMPUESTOS ASUMIDOS	795,454	1,327,860
IMPUESTO 4X 1000	18,149,680	32,107,763
SANCIONES E INTERESES	10,664,513	14,487,693
GASTOS NO DEDUCIBLES	278,239,553	62,965,868
DONACIONES	1,300,000	260,420
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,341,545	0
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	5,361,759	0
GASTOS DIVERSOS	6,697	9,784
TOTAL OTROS GASTOS	315,859,201	112,281,735

NOTA No. 25- INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los ingresos y gastos financieros para los periodos terminados en diciembre son los siguientes:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
GASTOS BANCARIOS	8,050,049	1,718,773
COMISIONES BANCARIAS	9,718,431	11,244,855
INTERESES BANCARIOS	62,859,540	34,377,062
DESCUENTOS COMERCIALES	12,460,950	2,151,687
IVA ASUMIDO GASTOS FINANCIEROS	1,977,153	3,387,899
Menos RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2,856,163	1,851,567
TOTAL COSTOS FINANCIEROS NETOS	92,209,961	51,028,709

NOTA No. 26 GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El impuesto para los periodos terminados al 31 de diembre son los siguientes:

	31 de diciembre:	
	2020	2019
IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRIENTE	513,568,000	666,385,000
IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENCIAS ANTERIORES	(101,557,000)	0
IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO AÑO ANTERIOR	0	82,208,000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	412,011,000	748,593,000

	31 de diciembre:	
	2020	2019
CONSOLIDACION DE RENTA LIQUIDA		
Ulidad (perdida) contable antes de impuesto	1,268,126,632	1,872,863,979
Intereses Presuntivos Socios	28,528,000	33,609,000
Gravamen operaciones bancarias	9,074,840	16,053,881
Impuesto de industria y comercio	1,460,000	0
Ret Fte asumidas	650,735	1,327,860
Ret Ica asumido	144,669	0
Otros Impuestos asumidos	50	0
Sanciones / Intereses	10,664,513	14,487,693
Gastos nos deducibles	278,239,553	81,005,104
Gastos de ejercicios anteriores	1,341,545	0
Multas, sanciones y litigios	5,361,759	0
Diversos (Ajuste al peso)	6,697	0
Donaciones no deducibles	1,300,000	0
	336,772,361	146,483,538

Base Gravable	1,604,898,993	2,019,347,517
Renta Presuntiva		
Patrimonio liquido año gravable anterior	2,353,376,000	1,710,150,000
Porcentaje de renta presuntiva	1.5%	1.5%
Renta Presuntiva	<u>35,300,640</u>	<u>25,652,250</u>
Base Impuesto de Renta	<u>1,604,898,993</u>	<u>2,019,347,517</u>
Provision Impuesto de renta	<u>513,568,000</u>	<u>666,385,000</u>
Menos (Mas): Impuesto de Renta via anterior	<u>(101,557,000.00)</u>	<u>82,208,000</u>
Total Impuesto a Cargo	<u>412,011,000</u>	<u>748,593,000</u>

La tasa de impuesto de renta aplicable de acuerdo con la legislación colombiana fue de 32% para el 2020 y 33% para el año 2019. El incremento en la tarifa de impuesto sobre la renta aplicable a la Compañía se debe a cambios en la legislación tributaria colombiana.

Los impuestos diferidos que se espera revertir a partir del año 2020 se han calculado usando las tarifas de impuestos aplicables en Colombia para cada período (32% para 2020, 31% para 2021, 30% para 2022 en adelante).

NOTA No. 27 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Compañía.

NOTA No. 28 APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, de acuerdo con el acta No 44 de fecha 30 de marzo de 2021



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la CLINICA NEUROREHABILITAR LTDA., certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otro resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo para los años terminados al 31 de Diciembre de 2020 y 2019, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 2, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de la CLINICA NEUROREHABILITAR LTDA al 31 de Diciembre de 2020; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. Las políticas contables las aplicamos consistentemente con respecto al año anterior.
3. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
4. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2020, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
5. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos, de tal forma que no se han omitido activos ni incluidos pasivos improcedentes
6. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado de manera correcta de acuerdo con las normas vigentes dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas.
7. Los comprobantes y los soportes contables se conservan íntegramente en debida forma.
8. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
9. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el artículo 11 del Decreto 1406/99 y el pago de sus obligaciones parafiscales.
10. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Bogotá a los 30 días del mes de marzo de 2021

Cordialmente,


CECILIA SANCHEZ BECERRA
Representante Legal
CC. 63.333/224


ANDREA RIANO IZQUIERDO
Contadora Publica
T. P. 240407-T