Centro de Neurorehabilitación - Apaes

CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES PEREIRA SAS

NIT: 900.485.965-8

ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2019

Elaborado por

Área de Financiera y Administrativa

Santiago de Cali Valle, 27 de Enero de 2020

CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES PEREIRA SAS
NIT. 900.485.965-8
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE CADA AÑO
Expresado en pesos COP

	2019	2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVOS				
CORRIENTES				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	***12,546,501***	***2,180,213***	***10,366,288***	***475%***
Caja	12,546,500	233,868	12,312,632	5265%
Cuentas de Ahorro	1	1,946,345	-1,946,344	-100%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	***935,411,102***	***904,485,818***	***30,925,284***	***3%***
Clientes Nacionales	1,080,138,939	811,615,883	*268,523,056*	33%
Cartera pendiente por identificar	- 477,670,129	- 14,559,846	*-463,110,283*	3181%
Socios	-	-	*0*	100%
Anticipos y Avances	25,158,000	54,400	*25,103,600*	46146%
Anticipo de Impuestos y Retenciones	32,738,000	11,208,000	*21,530,000*	192%
Deudores Varios	371,792,613	157,952,198	*213,840,415*	135%
Provisiones	- 96,746,321	- 61,784,817	*-34,961,504*	57%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	***947,957,603***	***906,666,032***	***41,291,572***	***5%***
NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	***4,555,360***	***2,539,000***	***2,016,360***	***79%***
	-			
COSTO	***8,816,700***	***5,217,000***	***3,599,700***	***69%***
Equipo de Oficina	2,400,000	2,400,000	-	0%
Equipo de computo y comunicación	6,416,700	2,817,000	*3,599,700*	128%
Semovientes	-	-	-	
Menos: Depreciacion Acumulada	4,261,340	2,678,000	***1,583,340***	***59%***
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	***4,555,360***	***2,539,000***	***2,016,360***	***79%***
TOTAL ACTIVOS	***952,512,963***	***909,205,032***	***43,307,932***	***5%***
			-	

CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES PEREIRA SAS
NIT. 900.485.965-8
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE CADA AÑO
Expresado en pesos COP

	2019	2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE			-	
CUENTAS POR PAGAR	***65,620,234***	***54,456,363***	***11,163,871***	***21%***
Costos y gatos por pagar	61,362,026	52,211,577	9,150,449	18%
Deudas con Socios y Accionistas	-	-	-	0%
Retención en la fuente	3,034,162	1,145,526	1,888,636	165%
Retención Industria y Comercio	123,246	28,160	95,086	338%
Retención y aportes de nómina	1,100,800	1,071,100	29,700	3%
Acreeedores Varios	-	-	-	0%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS				
Impuesto de Renta y complementarios	-	-	0	0%
Beneficios a los empleados	***1,855,533***	***5,309,779***	***-3,454,246***	***0%***
Salarios por pagar	1,855,533	5,309,779	-3,454,246	0%
Obligaciones Laborales	-	-	0	0%
Otros Pasivos	***5,273,000***	***3,500,751***	***1,772,249***	***51%***
Anticipos y avances recibidos	5,273,000	3,500,751	1,772,249	51%
Depositos Recibidos	-	-	0	0%
TOTAL PASIVOS	***72,748,767***	***63,266,893***	***9,481,874***	***15%***
PATRIMONIO				
Capital suscrito y pagado	120,000,000	120,000,000	-	0%
Utilidad del ejercicio	33,826,057	403,251,085	-369,425,028	-92%
Utilidad y/o pérdida de ejercicios ant.	725,938,139	322,687,054	403,251,085	125%
TOTAL PATRIMONIO	***879,764,196***	***845,938,139***	***33,826,057***	***4%***
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	***952,512,963***	***909,205,032***	***43,307,932***	***5%***

ISABEL AGUIRRE GARCIA
Representante Legal

ERICA PENAGOS PERNIA
Contador
T.P 133076-T

" VIGILADO SUPERSALUD "

CENTRO DE NEUROREHABILITACION APAES PEREIRA SAS
NIT. 900.485.965-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL TOTAL
A DICIEMBRE 31 DE CADA AÑO
Expresado en pesos COP

	2019	2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS	***1,479,017,767***	***1,046,545,069***	***432,472,698***	***41%***
Operacionales	1,480,573,767	1,046,545,069	434,028,698	41%
Devoluciones en Ventas	1,556,000	-	1,556,000	0%
COSTO DE VENTAS	***774,881,168***	***564,768,894***	***210,112,274***	***37%***
Materiales y Suministros	-	60,257	-60,257	-100%
De Personal	7,660,527	17,612,624	-9,952,097	-57%
Honorarios	755,113,171	537,616,151	217,497,020	40%
Arrendamientos	10,791,000	-	10,791,000	0%
Seguros	-	-	0	0%
Servicios	88,844	3,728,994	-3,640,150	-98%
Legales	-	-	0	0%
Mantenimiento y Reparaciones	775,134	1,250,920	-475,786	0%
Adecuaciones e Instalaciones			0	0%
De Viaje			0	0%
Diversos	452,492	4,499,948	-4,047,456	-90%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	***704,136,599***	***481,776,175***	***222,360,424***	***46%***
Margen Bruto	**47.6%**	**46.0%**		
		-		
GASTOS OPERACIONALES	***434,732,933***	***218,910,695***	***215,822,238***	***99%***
De Personal	79,163,628	60,709,182	18,454,446	30%
Honorarios	52,926,666	5,692,300	47,234,366	0%
Impuestos	4,805,235	6,468,982	-1,663,747	-26%
Arrendamientos	29,831,586	34,814,176	-4,982,590	-14%
Seguros	5,423,935	4,567,706	856,229	19%
Servicios	39,046,400	24,382,563	14,663,837	60%
Legales	2,295,996	2,853,145	-557,149	-20%
Mantenimiento y Reparaciones	101,584,898	6,005,427	95,579,471	1592%
Adecuaciones e Instalaciones	61,161,873	6,523,778	54,638,095	838%
De Viaje	914,597	1,273,400	-358,803	-28%
Depreciaciones	8,431,130	8,658,200	-227,070	-3%
Amortizaciones	-	2,328,450	-2,328,450	-100%
Diversos	14,185,485	14,575,453	-389,968	-3%
Provisiones	34,961,504	40,057,933	-5,096,429	0%
UTILIDAD Y/O PERDIDA DE LA OPERACIÓN	***269,403,666***	***262,865,480***	***6,538,186***	***2%***
Margen Operacional	**18.2%**	**25.1%**		

INGRESOS NO OPERACIONALES	***3,701,079***	***250,850,784***	***2,850,295***	***1%***
Donaciones	-	250,000,000		
Financieros	8,072	3,869	4,203	109%
Recuperaciones	1,040,851	772,101	268,750	0%
Ingresos de Ejercicios Anteriores	2,652,156	74,814	2,577,342	0%
Diversos			0	0%
EGRESOS NO OPERACIONALES	***113,886,458***	***4,520,179***	***109,366,280***	***2420%***
Financieros	2,916,271	4,390,192	-1,473,921	-34%
Extraordinarios	110,961,433	129,986	110,831,447	0%
Diversos	8,754		8,754	0%
ULITIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	***159,218,286***	***509,196,085***	***-349,977,799***	***-69%***
Margen antes de Impuesto	**10.8%**	**48.7%**		
Provision Impuesto Renta	125,392,229	105,945,000	19,447,229	0%
UTILIDAD NETA	***33,826,057***	***403,251,085***	***-369,425,028***	***-92%***
Margen Neto	**2.3%**	**38.5%**		

ISABEL AGUIRRE GARCIA
Representante Legal

ERICA PENAGOS PERNIA
Contador
T.P 133076-T

" VIGILADO SUPERSALUD "

CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES PEREIRA SAS
NIT. 900.485.965-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE CADA AÑO

CONCEPTO	SALDO 01/01/2019	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO 31/12/2019
Capital Social	120,000,000	-	-	120,000,000
Utilidad del ejercicio	-	33,826,057		33,826,057
Utilidad de ejercicios anteriores	322,687,054	403,251,085		725,938,139
TOTALES	**442,687,054**	**437,077,142**	**0**	**879,764,196**

CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES PEREIRA SAS
NIT. 900.485.965-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO INDIRECTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Expresado en pesos COP

		2019
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del Ejercicio		**33,826,057**
Más o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Depreciación de Activos Fijos		9,281,030
Amortización de Activos Fijos		-
Amortización de Pensiones de Jubilación		-
Amortización de Cargos Diferidos		-
Provisiones		34,961,504
Subtotal Efectivo Generado por la Operación		**78,068,591**
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
(Aumento) (Disminución) En Efectivo y Equivalentes al Efectivo		-
(Aumento) (Disminución) En Cuentas por cobrar Comerciales	-	268,523,056
(Aumento) (Disminución) Abono Cartera Pendiente de Identificar		463,110,283
(Aumento) (Disminución) Anticipos y Avances	-	25,103,600
(Aumento) (Disminución) Socios		-
(Aumento) (Disminución) En Activos por Impuesto Corrientes	-	21,530,000
(Aumento) (Disminución) Cuentas por cobrar a trabajadores	-	213,840,415
(Aumento) (Disminución) Costos y gastos por pagar		9,150,449
(Aumento) (Disminución) Deudas con socios y accionistas		-
(Aumento) (Disminución) Retención en la fuente		1,888,636
(Aumento) (Disminución) Retención Industria y Comercio		95,086
(Aumento) (Disminución) Retención y aportes de nómina		29,700
(Aumento) (Disminución) de Beneficios a los empleados	-	3,454,246
(Aumento) (Disminución) de Obligaciones laborales		-
(Aumento) (Disminución) de Anticipos y avances recibidos		1,772,249
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**21,663,678**
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(Aumento) (Disminución) Prop. Planta y Equipo	-	3,599,700
Venta de Propieda Planta y Equipo	-	7,697,690
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	**-**	**11,297,390**
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(Aumento) (Disminución) de Obligac. Financieras		**-**
(Aumento) (Disminución) de Bonos y Papeles Cciales		**-**
(Aumento) (Disminución) de Reservas		**-**
(Aumento) (Disminución) de Utilidades Ejercicios Anteriores		**-**
Dividendos Pagados		**-**
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
VARIACION DEL EFECTIVO		**10,366,288**
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO		**-**
Disponible		2,180,213
Inversiones Temporales		-
SALDO FINAL DE EFECTIVO		**12,546,501**

ISABEL AGUIRRE GARCIA
Representante Legal

ERICA PENAGOS PERI
Contador
T.P 133076-T

" VIGILADO SUPERSALUD "

CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES PEREIRA SAS

NIT. 900.485.965-8

INDICADORES FINANCIEROS



No	INDICADORES DE LIQUIDEZ			AÑO 2019	AÑO 2018	2019	2018
1	RAZÓN CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE		$ 947,957,603	$ 906,666,032	13.0	14.3
		PASIVO CORRIENTE		$ 72,748,767	$ 63,266,893		
2	PRUEBA ÁCIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS		$ 947,957,603	$ 906,666,032	13.0	14.3
		PASIVO CORRIENTE		$ 72,748,767	$ 63,266,893		
3	CAPITAL NETO TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE		$ 875,208,836	$ 843,399,139	875,208,836	843,399,139

No	INDICADORES DE EFICIENCIA			AÑO 2019	AÑO 2018	2019	2018
4	MARGEN BRUTO	UTILIDAD BRUTA		$ 704,136,599	$ 481,776,175	48%	46%
		VENTAS NETAS		$ 1,479,017,767	$ 1,046,545,069		
5	MARGEN NETO	UTILIDAD NETA		$ 33,826,057	$ 403,251,085	2%	39%
		VENTAS NETAS		$ 1,479,017,767	$ 1,046,545,069		
6	RENTABILIDAD ACTIVOS	UTILIDAD BRUTA		$ 704,136,599	$ 481,776,175	74%	53%
		ACTIVO TOTAL		$ 952,512,963	$ 909,205,032		
7	RENTABILIDAD PATRIMONIO	UTILIDAD NETA		$ 33,826,057	$ 403,251,085	4%	48%
		PATRIMONIO		$ 879,764,196	$ 845,938,139		
8	UTILIDAD POR ACCION	UTILIDAD NETA		$ 33,826,057	$ 403,251,085	$ 2,819	$ 33,604
		# ACCIONES EN CIRCULACION		12,000	12,000		

No	INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO			AÑO 2019	AÑO 2018	2019	2018
9	ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL CON TERCEROS		$ 72,748,767	$ 63,266,893	8%	7%
		ACTIVO TOTAL		$ 952,512,963	$ 909,205,032		
10	AUTONOMÍA	PASIVO TOTAL CON TERCEROS		$ 72,748,767	$ 63,266,893	8%	7%
		PATRIMONIO		$ 879,764,196	$ 845,938,139		
11	COBERTURA DE INTERESES	UTILIDAD ANTES DE INTERESES E IMPUESTOS		$ 269,403,666	$ 262,865,480	92.38	59.88
		GASTOS FINANCIEROS		$ 2,916,271	$ 4,390,192		

No	INDICADORES DE ACTIVIDAD			AÑO 2019	AÑO 2018	2019	2018
12	ROTACIÓN DE CARTERA	SALDO DE CARTERA	* 360 DÍAS	$ 597,195,810	$ 793,555,286	145	273
		VENTAS		$ 1,479,017,767	$ 1,046,545,069		