CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN
APAES PEREIRA SAS
NIT 900.485.965-8

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

A. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La Compañía CENTRO DE NEUROREHABILITACION APAES PEREIRA SAS fue constituida por documento privado el 14 de diciembre del año 2011, con una duración hasta el 03 de diciembre de 2029, e inscrita en la cámara de comercio de Pereira el 15 de diciembre de 2011 bajo el número 01020591 del libro IX.

El objeto social principal de la empresa consiste en la prestación de servicios especializados en neurorehabilitación, realizando técnicas y actividades tales como fisioterapia, terapia ocupacional, fonoaudiología, terapia respiratoria, pedagogía, psicología y en general todos los demás campos de la neurorehabilitación basado en neurodesarrollo y otras técnicas afines a la rehabilitación científicamente comprobadas en el mundo. Para desarrollar estas actividades cuenta con personal capacitado para prestar servicios a las entidades clínicas, hospitalarias, empresariales o particulares que así lo requieran, por consiguiente podrá la sociedad: A) Adquirir, enajenar, administrar gravar bienes mueble o inmuebles. B) Actuar como representante o agente comercial de sociedades nacionales o extranjeras. C) Importar o exportar productos de su objeto social o que tengan relación indirecta con el mismo. D) Tomar dar dinero en mutuo con intereses o sin él. E) Adquirir empresas comerciales o industriales cuyo objeto social sea igual o auxiliar a las actividades que constituyen su objeto. F) Fusionarse, establecer convenios, alianzas con otras empresas afines a su objeto. F) Fusionarse, establecer convenios, alianzas con otras empresas afines a su objeto. G) Podrá transformarse en una nueva empresa cuyo objeto social sea análogo o participara como accionista en sociedades ya constituidas. H) En general realizar todo acto o contrato que tenga una relación indirecta con el objeto social.

Políticas Contables - Los registros y las políticas contables de la Compañía están sujetos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y otras normas complementarias, algunas de las cuales se resumen a continuación:

Propiedad Planta y Equipo

La propiedad Planta y Equipo se contabilizan al costo. La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil de los activos.

Plan único de Cuentas

En la Preparación de Estados Financieros y por disposiciones legales obligatorias, se utiliza el Plan único de Cuentas para comerciantes

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO

Comprende el efectivo y equivalentes de efectivo que se constituye del dinero en caja y bancos, depósitos de ahorro y todas las inversiones de alta liquidez. El disponible de $ 12.546.501 es el saldo reflejado en la cuenta de ahorros en Banco AV VILLAS. Este valor ha sido auditado y confirmado mediante conciliación y extracto bancarios emitido por la respectiva entidad a diciembre 31 de 2019, garantizando así su veracidad.

2. DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR

Los deudores o cuentas por cobrar a las entidades están compuestos en un 100% por la generación de la actividad propia de prestación de servicios en Neurorehabilitación a diferentes entidades en el Departamento de Risaralda.

2.1. CLIENTES NACIONALES

La composición de la cartera se encuentra reflejada en el siguiente cuadro y dichos valores corresponden a la facturación de los servicios prestados y radicados hasta el 31 de diciembre 2019, los cuales al corte ya señalado se encuentran pendientes por recaudo.

Dentro de este reporte se incluye un concepto denominado “abonos por aplicar a cartera” en el cual se consolidan valores de dineros recibidos de las diferentes entidades, los cuales se encuentran pendientes por descargar de cartera y se debe principalmente a falta de detalle de facturas por parte de las entidades. El valor más alto pendiente por descargar está a nombre de Nueva EPS SA, participa con un 96% y pese a la gestión realizada por el área de cartera para poder disminuir este valor, al corte mencionado, la entidad no ha legalizado en un 100% este abono.

Por otro lado, al realizar el cruce de cartera que consiste en disminuir las cuentas por cobrar con los abonos recibidos, se encuentra que la cartera de Coomeva EPS representa el 39% de la cartera total, seguido por Dirección General de Sanidad Militar con un 20% y luego por Nueva EPS con un 15%. Así las cosas, en cuanto a cartera vencida a mas de 61días, Coomeva EPS presenta un valor de $152 millones, Dirección General de Sanidad Militar $47 millones, SOS (Servicio Occidental de Salud) y Asociación Mutual La Esperanza cada una con $11 millones, Asmet Salud EPS con $4 millones, Clinica los Rosales con $1 millón, las demás entidades como Nueva EPS, Seccional de Sanidad Risaralda y Pijaos EPSI se encuentran dentro de la cartera corriente.

NIT	ENTIDAD	CUENTAS POR COBRAR	ABONOS POR APLICAR A CARTERA	VALOR NETO DE CUENTAS POR COBRAR	%
805000427	COOMEVA EPS	$ 235.667.520	$ 18.670	$ 235.648.850	39%
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANID	$ 139.824.307	$ 20.728.513	$ 119.095.794	20%
900156264	NUEVA EPS SA	$ 549.076.470	$ 456.176.803	$ 92.899.667	15%
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	$ 62.742.490	$ 704.543	$ 62.037.947	10%

NIT	ENTIDAD	CUENTAS POR COBRAR	ABONOS POR APLICAR A CARTERA	VALOR NETO DE CUENTAS POR COBRAR	%
900339410	SECCIONAL DE SANIDAD RISARALDA	$ 40.223.440	$ -	$ 40.223.440	7%
900935126	ASMET SALUD EPS	$ 30.580.306	$ 41.600	$ 30.538.706	5%
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPE	$ 11.075.000	$ -	$ 11.075.000	2%
891409981	CLINICA LOS ROSALES SA	$ 9.214.566	$ -	$ 9.214.566	2%
809008362	PIJAOS SALUD EPSI	$ 1.734.840	$ -	$ 1.734.840	0%
		$ 1.080.138.939	**$ 477.670.129**	**$ 602.468.810**	**100%**

2.2. ANTICIPOS Y AVANCES

Estos valores corresponden a anticipos girados a contratistas y proveedores para mejoras de las instalaciones. Los valores más representativos están orientados a suministro e instalación de equipos para calefacción de la piscina ubicada en Cerritos y obra de construcción en 5° piso de la Clínica Risaralda. Discriminados así:

NIT	PROVEEDOR/ CONTRATISTA	VALOR
80356736	TORRES LOAIZA DAIMER ARLEY	$ 24.658.000
30336940	VELASQUEZ GOMEZ CLAUDIA	$ 500.000
		$ 25.158.000,00

2.3. DEUDORES VARIOS

La cuenta de deudores varios se encuentra representada por el rubro de $ 371.792.613 dentro del cual la mayor participación corresponde a un préstamo entre empresas por valor de $ 364.734.011 y $ 7.058.602 corresponde a préstamos realizados a los terapeutas para realización de capacitaciones cuyos valores son descontados mensualmente y se encuentran discriminados de la siguiente manera:

NIT	TERCERO	VALOR
900328450	CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES	$ 364.734.011
1094265687	BURGOS GAUTA ALBER	$ 6.828.602
1088023172	TORRES GIRALDO DAVID	$ 230.000
		$ 371.792.613

La cuenta provisiones está conformada por la provisión de cartera que según las políticas contables de la empresa ésta se realiza por el método general y equivale a: $ 96.746.321

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

El Centro de Neurorehabilitación APAES PEREIRA S.A.S. registra sus propiedades planta y equipo al costo de adquisición, incluyendo los gastos de financiación, ajustes por diferencia en cambio sobre pasivos en moneda extranjera, y demás gastos incurridos para su adquisición y puesta en marcha. Su depreciación se calcula sobre el costo de adquisición, por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos y según lo indicado en los artículos 131 y 134 del Estatuto Tributario la vida útil y los métodos de depreciación serán los mismos que se utilicen para el cálculo fiscal. Así pues, el artículo 137 del ET definió los siguientes porcentajes máximos de depreciación anual fiscal:

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	TASA DE DEPRECIACIÓN FISCAL ANUAL %	AÑO	MESES
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,22%	45	540
ACUEDUCTO, PLANTA Y REDES	2,50%	40	480
VÍAS DE COMUNICACIÓN	2,50%	40	480
FLOTA Y EQUIPO AÉREO	3,33%	30	360
FLOTA Y EQUIPO FÉRREO	5,00%	20	240
FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL	6,67%	15	180
ARMAMENTO Y EQUIPO DE VIGILANCIA	10,00%	10	120
EQUIPO ELÉCTRICO	10,00%	10	120
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	10,00%	10	120
MAQUINARIA, EQUIPOS	10,00%	10	120
MUEBLES Y ENSERES	10,00%	10	120
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	12,50%	8	96
ENVASES, EMPAQUES Y HERRAMIENTAS	20,00%	5	60
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	20,00%	5	60
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	20,00%	5	60
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	20,00%	5	60

Los pagos normales por mantenimientos y/o reparaciones son asignados al costo del servicio o área al cual corresponden, dicha maquinaria y/o equipo. Cuando estas propiedades y equipos no están identificados con una sola área o servicio, el costo incurrido se distribuye en proporción a la participación de cada área o servicio en los ingresos totales mensuales.

Igualmente, para la depreciación de los activos fijos se toma en cuenta el beneficio fiscal el cual permite depreciar en el mismo año de adquisición el 100% de los activos fijos que tengan un costo de adquisición igual o inferior a 50 UVT que para el año 2019 equivale a $1.713.500, lo anterior siempre y cuando la adquisición de los activos fijos tenga relación de causalidad con el hecho generador del ingreso.

ACTIVO FIJO	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	$ 2.400.000
EQUIPOS DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	$ 6.416.700
DEP ACUMULADA	- $4.261.340
TOTAL PROP PLANTA Y EQUIPO	**$ 4.555.360**

4. PASIVOS

4.1. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

La cuenta de honorarios servicios médicos está conformada por los dineros adeudados al personal asistencial que presta sus servicios a la institución, estos valores corresponden a los servicios prestados en el mes de diciembre de 2019 cuyo valor es de $61.362.026, los cuales son cancelados en el mes siguiente, es decir, en el mes de enero de 2020.

La cuenta de otros costos de honorarios por pagar está conformada por una cuenta por pagar a la Sra. Luz Ibeth Londoño por valor de $6.000.0000 por concepto de asesoría comercial y recaudo de cartera vencida a más de 120 días, principalmente por la gestión realizada con Nueva Empresa Promotora de Salud SA, y otra cuenta por pagar a la Sra. Claudia Velásquez por valor de $2.500.000 por prestación de servicios como administradora de la sede Apaes Pereira.

También se encuentra una cuenta por pagar a BIEN STAR SALUD por valor de $34.000 por concepto de exámenes médicos ocupacionales.

Una cuenta por pagar por valor de $1.000.000 a la Sra. Valentina Giraldo por concepto de asesoría en Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo.

Finalmente, $8.155.924 por pagar a Vertikal Constructores por reparaciones locativas.

NIT	TERCERO		VALOR
42113115	BEDOYA BERRIO CLAUDIA	$	1.308.500
1061774471	BERMUDEZ MARTINEZ EINAR	$	1.795.492
1061727583	BOLAÑOS MOLINA EIDER	$	468.000
1094265687	BURGOS GAUTA ALBER STICK	$	2.245.500
1061742810	CABANILLAS COBO ANYLUD	$	1.923.984
9295567	CARDONA CARDEÑO EDWIN	$	2.100.000
1088006224	CARDONA RAMIREZ NATALIA	$	648.600
41959092	CARVAJAL URIBE DIANA	$	1.552.408
1088333952	ECHEVERRY CANAS MARIA	$	1.600.000
1088328450	GARCIA MORA NATHALIA	$	2.702.295
1097037615	GONZALEZ BETANCURT ANGELA	$	2.730.000
1077443860	GUTIERREZ MURILLO JASMIN	$	1.927.000
1012398572	GUTIERREZ ROMERO ANDRES	$	1.592.976
42097583	HERNANDEZ CADAVID DIANA	$	531.000
1088268823	ISAZA OSORIO LINA MARCELA	$	1.545.600
1088339276	LOPEZ VANEGAS ASTRID	$	1.600.000
1125248590	LOZANO JIMENEZ CHRISTIAN	$	1.086.249
22504879	MCLEAN MUÑOZ GINA ROSA	$	612.020
1143833139	MOZO HIGUERA MARICRUZ	$	3.335.655

NIT	TERCERO	VALOR
1088306644	ORLAS SOTO JESSICA ANDREA	$ 1.060.000
1088320081	OSORIO VARGAS ANGIE	$ 1.420.000
1053806980	PEREZ ORTIZ CRISTIAN	$ 1.450.000
700198619	RAMIREZ JAIMES MARIA	$ 1.497.294
1054919907	SERNA VELEZ CAROLINA	$ 1.653.366
1049631216	SILVA TEJEDOR DIANA	$ 1.264.000
37543987	TARAZONA NIÑO ANA MILENA	$ 646.500
1109299905	TRUJILLO GRISALES ANGIE	$ 1.735.583
1088334597	VILLA MORALES STEFANIA	$ 1.600.000
		$ 43.632.022,00

NIT	TERCERO	VALOR
25166003	LONDOÑO OSSA LUZ IBETH	$ 6.000.000
30336940	VELASQUEZ GOMEZ CLAUDIA	$ 2.500.000
900304530	BIEN STAR SALUD BS SAS	$ 34.000
10134370	SALAZAR PINILLOS VICTOR	$ 40.080
1088320704	GIRALDO MARTINEZ VALENTINA	$ 1.000.000
900807788	VERTIKAL CONSTRUCTORES	$ 8.155.924
		$ 17.730.004

4.2. RETENCIÓN EN LA FUENTE Y RETENCIÓN INDUSTRIA Y COMERCIO

Valores correspondientes a las retenciones practicadas durante el mes de diciembre de 2019 para pago en el mes de enero 2020 a las entidades DIAN y el Municipio de Santiago de Cali, respectivamente, por concepto de retención en la fuente a título de renta por valor de $ 3.034.162 y por Industria y comercio $ 123.246.

4.3. RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA

Corresponde a obligaciones que tiene a cargo Apaes Pereira SAS a favor de las entidades oficiales y privadas por concepto de aportes y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral, estos son los descuentos de salud, pensión y aportes parafiscales. A 31 de diciembre de 2019 registra un valor a pagar de $ 1.100.800, el cual se realiza antes del 09 día hábil de cada mes.

5. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La cuenta de obligaciones laborales está conformada por las prestaciones sociales que se adeudan a algunos empleados, todas estas permitidas por la ley al corte del año fiscal, como lo son las cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones. Este rubro suma un total de $ 1.855.533.

NIT	TERCERO	SALARIOS POR PAGAR	CESANTÍAS CONSOL.	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	VACACIONES CONSOL.	TOTAL
1110536431	CORTAZAR RONCANCIO MARYI	$ 678.773				$ 678.773
1088283820	BALANTA LEUDO ANDREA		$ 125.923	$ 2.057	$ 56.358	$ 184.338
1088341744	JOVEN ARIAS YURANY		$ 109.703	$ 1.316	$ 50.000	$ 161.019
42126128	MONTOYA GRANADA ELENA		$ 426.596	$ 21.586	$ 222.223	$ 670.405
1088256579	RENDON MORENO LEIDY		$ 109.965	$ 1.576	$ 49.457	$ 160.998
		$ 678.773	**$ 772.187**	**$ 26.535**	**$ 378.038**	**$ 1.855.533**

6. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

A 31 de diciembre de 2019 el total en anticipos y avances asciende a la suma de $5.273.000 de los cuales $5.073.000 fueron pagados por anticipado por la entidad Cosmitet LTDA para atención a pacientes y $200.000 que de acuerdo con partidas conciliatorias del banco fueron clasificadas en esta cuenta, este valor corresponde a un pago pendiente por identificar.

7. PATRIMONIO:

La composición del capital suscrito y pagado al corte mencionado es de $120.000.000 (Ciento veinte millones de pesos moneda corriente).

La utilidad obtenida a diciembre 31 de 2019 es de $ 33.826.057 y las utilidades acumuladas con corte 31 de diciembre de 2018 ascienden a $ 725 .938.139, para un total en el patrimonio de la empresa de $ 879.764.196 lo que representa una variación relativa del 125%, reflejándose un incremento patrimonial neto de $ 403.251.085 comparado con el año inmediatamente anterior.

8. INGRESOS OPERACIONALES NETOS

Los ingresos netos de la institución de enero a diciembre de 2019 ascienden a la suma de $1.479.017.767, lo que representa un ingreso promedio mensual de $ 123.251.481 por concepto de prestación de los servicios de Neurorehabilitación, con un crecimiento de $432.472.698 comparado con los ingresos a 31 de diciembre de 2018, equivalente al 29%. En la siguiente tabla se observa que la entidad con mayor participación en los ingresos del año 2019 es Nueva EPS, con una participación del 33%, segunda entidad con mayor participación corresponde a Servicio Occidental De Salud EPS con el 21%, tercera entidad con el 18% de participación es Coomeva EPS y la cuarta Direccion General De Sanidad Militar con un 16%; las demás entidades como Asmet Salud EPS, Seccional Sanidad Risaralda, Clínica Los Rosales y Pijaos EPSI tienen una participación menor al 7% sobre los ingresos totales.

NIT	ENTIDAD	VENTAS	GLOSAS ACEPTADAS	DEVOLUCIÓN DE FACTURAS	INGRESO NETO
900156264	NUEVA EPS	$ 493.915.000		$ 300.000	$ 493.615.000
805001157	SOS	$ 313.818.900	$ 1.450.700	$ 227.500	$ 312.140.700
805000427	COOMEVA EPS	$ 273.193.232	$ 2.682.402	$ 772.780	$ 269.738.050
830039670	DIR. GEN. DE SANIDAD	$ 238.128.640	$ 2.443.590	$ 68.250	$ 235.616.800
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	$ 102.407.993	$ 140.000	$ 342.000	$ 101.925.993
900339410	SECCIONAL DE SANIDAD RISAR.	$ 58.313.224	$ 1.916.000	$ 224.000	$ 56.173.224

NIT	ENTIDAD	VENTAS	GLOSAS ACEPTADAS	DEVOLUCIÓN DE FACTURAS	INGRESO NETO
891409981	CLINICA LOS ROSALES SA	$ 10.432.500			$ 10.432.500
809008362	PIJAOS SALUD EPSI	$ 2.331.500			$ 2.331.500
817000248	ASOC. MUTUAL LA ESPE.	$ 480.000	$ 1.400.000	$ 480.000	-$ 1.400.000
		1.493.020.989	**10.032.692**	**2.414.530**	**1.480.573.767**

9. COSTO DE VENTAS

En esta cuenta están registrados todos los costos en los que incurre la empresa de manera directa para poder prestar los servicios, el mayor rubro que se paga es por concepto de honorarios al personal asistencial, el cual representa el 97% del total del costo de ventas, arrendamientos ocupa el 2% y personal el 1%, demás conceptos como mantenimiento y reparaciones, diversos y servicios se encuentran por debajo del 0.13%.

CONCEPTO	VALOR
HONORARIOS	$ 755.113.171
ARRENDAMIENTOS	$ 10.791.000
DE PERSONAL	$ 7.660.527
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ 775.134
DIVERSOS	$ 452.492
SERVICIOS	$ 88.844
	$ 774.881.168,00

10. GASTOS OPERACIONALES

Este rubro contiene todos los gastos administrativos que están directamente relacionados con la operación de la empresa. A 31 de diciembre de 2019 los gastos operacionales ascienden a $434.732.933, el mayor gasto corresponde a mantenimiento y reparaciones con el 23%, seguido de gastos de personal con el 18%, adecuaciones e instalaciones con el 14%, honorarios con el 12%, servicios con el 9%, arrendamientos con el 7%, diversos con el 3%, depreciaciones con el 2% y seguros, impuestos, gastos legales y gastos de viaje cada uno participa con el 1%.

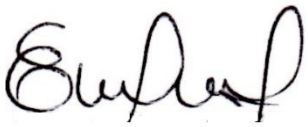
11. OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Los ingresos y gastos no operacionales a 31 de diciembre comprenden:

INGRESOS	2019
Financieros	$ 8.072
Recuperaciones (a)	$ 1.040.851
Ingresos de Ejercicios Anteriores (b)	$ 2.652.156
	$ 3.701.079

GASTOS	
Financieros (c)	$ 2.916.271
Extraordinarios	$ 110.961.433
Diversos	$ 8.754
	$ 113.886.458,00

a) Corresponden principalmente a reintegro de otros costos y gastos.
b) Corresponden a aprovechamientos.
c) Corresponden a gastos bancarios por $692.601, comisiones generadas por uso de la cuenta bancaria AV VILLAS por $2.006.693 e intereses por $216.978.



Erica Penagos Pernía
Contador
T.P 133076-T