

CENTRO ESPECIALIZADO EN NEURODESARROLLO TERAPIAS INTEGRALES Y  
RE HABILITACION SAS  
NIT 900.548.734 - 5

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE:

EXPRESION EN CIFRAS (EN MILES DE PESOS)

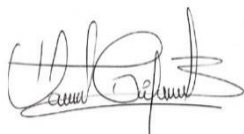
FECHA DE CIERRE: 31 DICIEMBRE DE 2022

FECHA DE PUBLICACION: 30 DE ABRIL DE 2023

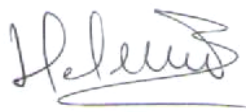
FECHA DE ACTUALIZACION: COMPARATIVOS POR LOS AÑOS 2022-2021

LUGAR DONDE SE ENCUENTRA LA IPS (BOGOTA - CUNDINAMARCA)

ACTIVO	2.022	2.021
<b>Activo Corriente</b>		
1110 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	50.436.361	19.857.109
1325 Cuentas Ciales. por Cobrar y Otras Cuentas x Cobrar	200.205.798	227.084.528
1355 Otros Activos no Financieros Corrientes		
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>250.642.159</b>	<b>246.941.637</b>
<b>Activo No Corriente</b>		
1512 Propiedades, Planta y Equipo	36.311.698	35.622.012
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>36.311.698</b>	<b>35.622.012</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>286.953.858</b>	<b>282.563.650</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
2195 Obligaciones Financieras	27.312.173	56.932.077
2335 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	93.020.202	5.720.755
2412 Pasivos por Impuestos Corrientes	0	8.182.000
2505 Pasivos por Beneficios a los Empleados	23.603.754	7.895.025
Otros Pasivos Corrientes	0	0
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>143.936.129</b>	<b>78.729.857</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>		
2195 Obligaciones Financieras	95.221.297	143.492.558
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>95.221.297</b>	<b>143.492.558</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>239.157.426</b>	<b>222.222.415</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
3105 Capital Social	15.000.000	15.000.000
3305 Reserva Legal	813.959	813.959
3605 Utilidades Acumuladas	44.527.275	5.535.784
Ajustes Iniciales NIIF	0	-
3705 Ganancia y/o (perdida) del Periodo	-12.544.803	38.991.492
Otro resultado integral del periodo	0	-
Otro resultado integral de periodos anteriores	0	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>47.796.431</b>	<b>60.341.235</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>286.953.857</b>	<b>282.563.650</b>



MARISOL CIFUENTES DIAZ  
Representante Legal



HECTOR R. MEDELLIN B.  
Contador TP 47381-T

5395 Otros gastos	\$	1.284.799	\$	418.590
<b>Ganancias y pérdidas</b>				
Otros ingresos	\$	546.211	\$	62.504
<b>Utilidad Antes de Impuestos</b>	<b>\$</b>	<b>655.197</b>	<b>\$</b>	<b>57.512.492</b>
<b>Impuesto a las ganancias</b>	\$	13.200.000	\$	18.521.000
<b>Resultado del periodo</b>	<b>\$</b>	<b>(12.544.803)</b>	<b>\$</b>	<b>38.991.492</b>

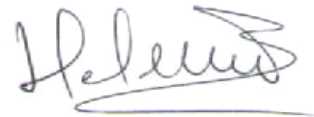
**Nota:**

No se presentaron partidas que afecten el Otro Resultado Integral (ORI)

Medición en planes de beneficio por retiro	\$	-	\$	-
Conversión a moneda de presentación	\$	-	\$	-
Conversión de negocios en el extranjero	\$	-	\$	-
ORI proveniente de inversiones por método particip	\$	-	\$	-
Medición de ciertos Instrumentos Financieros	\$	-	\$	-
<b>Resultado Integral</b>	<b>\$</b>	<b>(12.544.803)</b>	<b>\$</b>	<b>38.991.492</b>



MARISOL CIFUENTES DIAZ  
Representante Legal



HECTOR R. MEDELLIN B.  
Contador TP 47381-T

**CENTRO ESPECIALIZADO EN  
NEURODESARROLLO TERAPIAS  
INTEGRALES Y RE HABILITACION SAS**

**NIT 900.548.734-5**

**Notas a los Estados Financieros  
Individuales.**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**

### **Nota 1. Entidad y objeto social:**

La compañía fue constituida por acta el 23 de agosto de 2012 mediante asamblea de accionistas, registrada ante la Cámara de Comercio de Bogotá el 27 de Agosto de 2012, con matrícula mercantil No. 01661029

Su objeto social es la prestación de servicios profesionales en actividades de estimulación psicomotriz en población infantil, suministrar atención profesional a niños con dificultad en el proceso de aprendizaje, suministrar atención integral con el fin de contribuir en su desarrollo personal, y demás servicios de atención complementarios.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C. en la Calle 147 17 78 edf Soko OF 307 - 308 y su duración es indefinida, se cuenta con una sucursal en el municipio de Chia - Cundinamarca.

### **Nota 2. Bases de Elaboración**

#### **A. Marco técnico normativo.**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información (NIIF) emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 de 2013. Están presentados en pesos colombianos que es también la moneda funcional de la compañía y el grupo en el que se encuentra clasificado para su presentación 2. siendo su primer periodo de la aplicación entre 1° de Enero y Diciembre 31 de 2016.

#### **B. Moneda funcional y de presentación.**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

#### **C. Base de medición.**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

### **Nota 3. Principales Políticas Contables.**

#### **- Importancia Relativa y Materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza su conocimiento o desconociendo, es considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que se puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio según corresponda.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

- **Activos Financieros.**

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado, y disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

**1. Activos Financieros a Valor Razonable a través de Resultados:**

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

Subsecuentemente al reconocimiento inicial, estos instrumentos son reclasificados a la categoría de costo amortizado si el objetivo del modelo de negocio cambia de tal forma que el criterio de costo amortizado comienza a ser reunido y los flujos de caja contractuales del instrumento reúnen los criterios de costo amortizado. La reclasificación de instrumentos de deuda designados como al valor razonable a través de resultados en el reconocimiento inicial no es permitida.

**2. Préstamos y Cuentas por Cobrar Medidos al Costo Amortizado:**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente excepto por los vencimientos mayor a 12 meses contados desde la

fecha del estado de la situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

### **3. Activos Financieros Disponibles para la Venta.**

Son activos financieros no derivados que se designan de esta categoría o que no se clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de la situación financiera.

#### **Reconocimiento y Medición.**

Las compras y las ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de liquidación, fecha en que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos fijos disponibles para la venta y a valor razonable a través de las ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable con efecto en el resultado.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable a través de resultados” se incluyen en el estado del resultado del período y otro resultado integral en el rubro “otros ingresos/otros egresos”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

#### **Deterioro de activos financieros.**

##### **1 Activos a Costo Amortizado**

La compañía evalúa al final de cada periodo, si existe la evidencia objetiva de que un activo financiero o grupos de activos financieros este deteriorado. Un activo financiero o grupo de activos financiero está deteriorado solo si existe la evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después reconocimiento inicial del activo, y que puedan estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Un incumplimiento del contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- La Compañía, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de estos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo: Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

La compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro en forma individual, en caso contrario realiza un análisis generales o globales en busca del deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras) descontando la tasa de interés original del resultado. El valor en libros se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

## **2 Activos Financieros Clasificados como Disponibles para la Venta.**

La compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. Para los títulos de deuda, la compañía utiliza los criterios referidos en el literal (1) anterior. En el caso de las inversiones patrimoniales clasificadas como disponibles para la venta, un descenso significativo o prolongado en el valor razonable del título por debajo de su costo también es evidencia de que los activos están deteriorados. Si tal evidencia existe para los activos financieros disponibles para la venta, la pérdida acumulada (medida como la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro de ese activo financiero) se retira del patrimonio y es reconocida en resultados. Si, en un período posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y este incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de la pérdida por deterioro que fue reconocida en resultados, la pérdida por deterioro se revierte a través del mismo estado de resultado del período y otro resultado integral.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos

originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos de venta”. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta “recuperaciones” en el estado de resultado del período.

#### - **Propiedades de Inversión.**

Las propiedades terrenos y edificios que se adquieran para para su alquiler a largo plazo o para su valorización son clasificadas como propiedades de inversión.

Las propiedades de inversión se reconocen inicialmente por su costo, incluyendo los costos de transacción relacionados y cuando sea aplicable los costos de préstamos. Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se pueden medir al costo menos depreciación, si es aplicable, y demérito, o por su valor razonable.

El valor razonable de las propiedades de inversión no reflejará desembolsos futuros que vayan a mejorar la propiedad y no refleja los beneficios futuros relacionados con futuros gastos distintos de los que un participante de mercado racional tendría en cuenta para determinar el valor de la propiedad. Los cambios en el valor razonable se reconocen en la cuenta de resultados. Las propiedades de inversión se dan de baja cuando se han eliminado.

Cuando la Compañía dispone de una propiedad por su valor razonable en una transacción en condiciones de independencia mutua, el valor en libros inmediatamente antes de la venta se ajusta al precio de la transacción, y el ajuste se registra en los resultados en la cuenta de ganancia neta del ajuste del valor razonable de las propiedades de inversión.

#### - **Activos Intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años 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.

#### - **Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades planta y equipo se contabilizan al costo histórico. El método utilizado para su depreciación es el de línea recta, que calcula sobre el costo, con base en la vida útil



estimada de los activos aplicando los siguientes porcentajes anuales: 10% para maquinaria y equipo, muebles y enseres y 20% para equipos de computación.

Las reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del periodo, mientras que las mejoras y adiciones constituyen un mayor valor de los activos

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

<b>CLASE DE ACTIVO</b>	<b>VIDA UTIL EN AÑOS</b>
Construcciones y Edificaciones	25 a 80 Años
Equipo Medico	5 a 10 Años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de comunicación y Computación	5 años

Cabe aclarar que en el cuadro anterior se maneja la vida útil en tiempos estandarizados y todo va sujeto a la vida útil que se le dé a cada activo fijo, dependiendo de su uso y del manejo adecuado o no que le de la compañía.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos.

#### - **Operaciones de Financiamiento.**

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

- **Cuentas Comerciales por Pagar.**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Ingresos**

**1. Ventas Nacionales:** Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

**2. Prestación de Servicios:** La entidad presta servicios en diversas actividades, el reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el periodo contable en que se prestan los servicios.

**3. Intereses:** los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo. Cuando una cuenta por cobrar o inversión, se esté deteriorando, la compañía reduce su importe en libros hasta su importe recuperable, descontando los flujos de efectivo futuros estimados, usando el tipo de interés efectivo original. Los ingresos por intereses de cuentas por cobrar y préstamos de dudoso recaudo se registran de acuerdo con el tipo de interés efectivo original.

- **Reconocimiento de Costos y Gastos.**

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

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

**- Capital Social**

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio, los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido.

**Nota 4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación.**

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

**Nota 5. Restricción al pago de los dividendos.**

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

**Notas de Carácter Específico**

**Nota 6. Efectivo y sus Equivalentes.**

	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-21</u>
Caja General	11.413.000	2.500.784
Banco Cta cte Davivienda	<u>39.023.361</u>	<u>17.356.326</u>
	50.436.361	19.857.110

La entidad tiene cuenta corriente con Davivienda, por donde maneja las transacciones de financiación de la compañía. Y se maneja una caja general donde se tiene disponible efectivo para costos o gastos de la compañía.

### Nota 7. Cuentas Comerciales Y otras Cuentas por Cobrar.

	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-21</u>
<b>Deudores</b>		
Compañía de seguros bolivar S.A	41.496.081	42.949.393
Corporacion Euramericana de Educacion	1.530.000	0
Axa Colpatria Medicina Prepagada	4.087.646	0
Seguros de vida Suramericana SA	<u>88.453.694</u>	<u>28.632.929</u>
	135.567.421	71.582.322
<b>A accionistas</b>	21.012.448	152.854.206
<b>Anticipo y Avances</b>	116.616	0
<b>Anticipo de Impuestos</b>		
Sobrantes en Liquidacion Privada	38.275.000	0
<b>Deudores Varios</b>	5.234.313	0
<b>Total cuentas Comerciales por cobrar</b>	<b>200.205.798</b>	<b>224.436.528</b>

El saldo de los deudores a 31 de diciembre de 2022 comprendía:

### Nota 8. Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta aplicada al costo de adquisición y de acuerdo con la vida útil de los activos, el 10% para maquinaria y equipo de oficina, 20% para equipo de computación y comunicación.

	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-21</u>
Muebles y Equipo de Oficina	18.893.808	15.143.808
Equipo de computo	33.131.985	31.951.985
Mejoras a propiedades ajenas	0	0
Depreciacion acumulada	<u>-15.714.095</u>	<u>-11.473.781</u>
	36.311.698	35.622.012
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>36.311.698</b>	<b>35.622.012</b>

### Nota 9. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

La entidad reconocerá como cuentas por pagar, los derechos de pago a favor de terceros originados por la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y otras obligaciones

contraídas a favor de terceros. Su reconocimiento inicial está relacionado con el momento en el cual las obligaciones a favor de terceros son incorporadas a la contabilidad y en consecuencia en los Estados Financieros, y su medición inicial será al valor nominal o valor pactado contractualmente. Sus datos a 31 de diciembre de 2022 son:

	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-21</u>
<b>Obligaciones Financieras</b>		
Banco BBVA	27.312.173	56.932.077
Canapro	17.573.477	
Armonia CE SAS	77.647.820	143.492.558
	<u>122.533.470</u>	<u>200.424.635</u>
<b>Honorarios</b>		
GOMEZ MEDELLIN CAROLINA	2.239.142	4.456.131
AMADOR VEGA SAIRA NAHOMY	2.960.000	0
AVILA ROMERO ABELARDO ENRIQUE	2.200.000	0
CHAVES PEREZ JUANITA ALEJANDRA	4.482.000	0
CIFUENTES RIAÑO MARIO FERNANDO	2.910.000	0
CRUZ HERNANDEZ LAURA ALEJANDRA	2.640.000	0
CUBILLOS VARELA KELLY JOHANA	2.140.000	0
DURANGO RODRIGUEZ FABIO ANDRES	3.058.000	0
FERNANDEZ POSADA YESSICA PAOLA	2.040.000	0
GAMEZ PEDROZA PAULA JAZBLEIDY	3.318.000	0
GARCIA BELTRAN STEFANY ALEJANDRA	2.056.000	0
GOMEZ DIANA SOFIA	2.260.000	0
GOMEZ SASTRE JESSIKA MILENA	2.992.000	0
GONZALEZ BARRIOS JUAN SEBASTIAN	3.830.000	0
HERNANDEZ ANGELICA	2.276.000	0
LOPEZ MESA LADY JOHANNA	2.616.000	0
LOPEZ SARMIENTO DIEGO LEANDRO	3.072.000	0
MARTINEZ PEÑA SAHARA STEFANIA	2.640.000	0
MONTENEGRO PUENTES DANI ESMERALDA	3.780.000	0
PRADA MENDEZ ERIKA	2.605.200	0
TORRES NIÑO MARY LUZ	2.500.000	0
VELASQUEZ INGRID DAYANA	1.000.000	0
	<u>59.614.342</u>	<u>4.456.131</u>

	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-21</u>
<b>Servicios de Mantenimiento</b>		
ARMONIA CE SAS	2.505.750	
BARINAS CORREDOR JOSE DOMINGO	2.338.904	
3OLIVAR CUBIDES RONALD ANDERSON	1.702.950	
FANDIÑO NOVA ANGELA DANIELA	1.580.385	
INSTALCOMPUT LTDA	56.751	
LOMBANA OCAMPO JAIRO ARTURO	10.000	
PRIETO DIAZ GERMAN CAMILO	584.299	
	<b>8.779.039</b>	
<b>Arrendamientos</b>		
JARLAN ALFONSO CAICEDO CONDE	3.296.221	
LANZ KENNEDY JUAN ALEJANDRO	5.640.000	
	<b>8.936.221</b>	
<b>Retenciones por Pagar</b>		
Retencion en la Fuente	2.188.000	2.061.000
Retencion de ICA	523.000	1.035.000
	<b>2.711.000</b>	<b>3.096.000</b>
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>		
Otros costos y gastos por pagar	12.980.000	-
Aportes y Retenciones de Nomina	23.603.354	421.500
	<b>36.583.354</b>	<b>421.500</b>
<b>Total Cuentas Comerciales por Pagar</b>	<b>57.009.614</b>	<b>3.517.500</b>

Las obligaciones financieras corresponden a 2 préstamos hechos por la empresa Armonia CE SAS, sobre los cuales se han causado y pagado intereses, se estima pagar en 2023 un valor de 43 millones y el saldo a 4 años.

Las demás cuentas por pagar corresponden al desarrollo normal del negocio como honorarios, retenciones y aportes, los cuales se estima que serán pagados en el transcurso de enero de 2023.

#### **Nota 10. Pasivos por Impuestos Corrientes.**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligaciones a favor del Estado y a cargo de CENTRO ESPECIALIZADO EN NEURODESARROLLO TERAPIAS INTEGRALES Y RE HABILITACION SAS.

Los impuestos a 31 de diciembre de 2022 son:

	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-21</u>
Renta y Complementarios	0	0
Impuesto a las Ventas Industria y Comercio	0	0
	<u>12.980.000</u>	<u>8.182.000</u>
	12.980.000	8.182.000

#### Nota 11. Beneficio a Empleados.

Los beneficios a los empleados según la norma son todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese; aunque la norma no define empleado, se pueden contemplar en esta categoría a todos aquellos que prestan servicios a tiempo completo o parcial, de forma permanente u ocasional.

	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-21</u>
Salarios	0	0
Cesantias	14.603.942	4.765.180
Int. De Cesantias	1.406.855	500.245
Fondo de Pensiones	6.613.244	2.078.600
Aportes Arl	70.900	63.800
Aportes Caja de compensacion	<u>487.200</u>	<u>487.200</u>
	23.182.141	7.895.025

#### Nota 12. Capital Emitido.

Centro Especializado En Neurodesarrollo Terapias Integrales y Re Habilitación SAS tiene un capital autorizado de quince millones de pesos (\$15.000.000), representados en quince mil acciones de mil pesos cada una (\$1.000); de este capital autorizado se ha suscrito y pagado quince millones de pesos (\$15.000.000).

El capital emitido a 31 de diciembre comprendía:

	<u>31-dic-2022</u>	<u>31-dic-2021</u>
Capital Autorizado 15.000 acciones Con un valor nominal de 1.000 c/u	15.000.000	15.000.000

El capital de la empresa está representado por Marisol Cifuentes quien posee el 50% del capital suscrito y pagado de la empresa y Kerly Sarmiento con igual cantidad de participación en el capital de la compañía.

**Nota 13. Ingresos Operacionales.**

	<u>31-dic-2022</u>	<u>31-dic-2021</u>
Actividades Empresariales de Consultoría	1.435.472.463	980.428.030

**Nota 14. Gastos de Administración.**

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la entidad y registra sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión administrativa, encaminada a la dirección, planeación y organización de la actividad operativa de CENTRO ESPECIALIZADO EN NEURODESARROLLO TERAPIAS INTEGRALES Y RE HABILITACION SAS.

A continuación, se evidencia el detalle de los principales gastos administrativos en que incurre la compañía para el desarrollo y el curso de sus actividades.

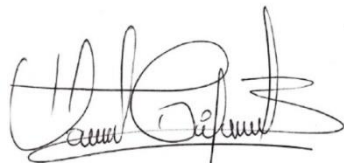
	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-21</u>
Gastos de Personal	397.105.202	171.217.117
Honorarios	641.835.729	426.206.000
Impuestos	19.168.543	23.405.104
Arrendamientos	229.717.499	152.988.493
Seguros	4.427.933	5.426.215
Servicios	36.907.429	30.081.419
Gastos Legales	1.543.700	1.318.200
Mantto. y Reparaciones	60.211.854	19.070.692
Gastos de Viaje	798.000	1.717.700
Depreciación	4.240.314	50.720.266
Diversos	18.455.050	17.266.381
	<u>1.414.411.253</u>	<u>899.417.587</u>

**Nota 15- Gastos Financieros \$19.121.214**

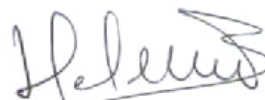
Corresponden a las comisiones y gastos bancarios, así como los intereses por las obligaciones financieras incurridos durante el año 2022.

**Nota 16- Otros Gastos \$1.284.799**

Son gastos de ejercicios anteriores que no reúnen los requisitos para ser deducibles en renta



Cifuentes Díaz Marisol  
Representante Legal



Héctor R. Medellín B.  
Contador TP 47381-T



Bogotá, D. C., 15 de Marzo de 2023

Señores

Asamblea de accionistas

CENTRO ESPECIALIZADO EN NEURODESARROLLO TERAPIAS INTEGRALES  
Y RE HABILITACION S.A.S

**ASUNTO: DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA POR EL AÑO 2022.**

A los socios de CENTRO ESPECIALIZADO EN NEURODESARROLLO TERAPIAS INTEGRALES Y RE HABILITACION S.A.S:

En calidad de contador público, he examinado el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2022 y de 2021; y el Estado de Resultados, de CENTRO ESPECIALIZADO EN NEURODESARROLLO TERAPIAS INTEGRALES Y RE HABILITACION S.A.S, por el período de enero 1º a diciembre 31 de los mismos años, junto con sus correspondientes revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos y son necesarios para el análisis y entendimiento de las cifras. Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quien los prepara conforme al Decreto 2706 de 2012, así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, para la compañía, junto con el Manual de Políticas contables, adoptadas al interior de la misma. Una de mis funciones como Contador de la entidad consiste en examinar los Estados Financieros y expresar una opinión sobre ellos, con base en mi auditoria.

CENTRO ESPECIALIZADO EN NEURODESARROLLO TERAPIAS INTEGRALES Y RE HABILITACION S.A.S, perteneciente al Grupo 2 o PYMES, aplicó a dicho cierre el proceso de migración hacia las **NIIF** – Normas de Información Internacionales de Financiera, de tipo local, basadas en las NIIF, realizando los ajustes y reclasificaciones necesarias, así como la conversión del Balance General al cierre del 31-12-2015 a un formato extracontable de Estado de Situación Financiera, para efectos de cumplir con su presentación comparativa a la Asamblea General.

He auditado los estados de situación financiera de CENTRO ESPECIALIZADO EN NEURODESARROLLO TERAPIAS INTEGRALES Y RE HABILITACION S.A.S, al 31 de diciembre de 2022 Y 2021, y los correspondientes estados de resultados, y de cambios en la situación financiera por los años terminados en esas fechas.

Realicé mi auditoria de acuerdo con normas de Información Financiera. Estas normas requieren que una auditoria se planifique y se lleve a cabo de tal manera que obtenga una seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están exentos de errores importantes en su contenido. Una auditoria incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas en los estados financieros, también incluye la evaluación de las normas

y principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera de CENTRO ESPECIALIZADO EN NEURODESARROLLO TERAPIAS INTEGRALES Y REHABILITACION S.A.S, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los cambios en el patrimonio, los resultados de las operaciones y los cambios en su situación financiera por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas de la situación financiera.

Además, en mi opinión, la compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la entidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Ordinaria de Socios. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevan y conservan debidamente; y la compañía ha observado medidas adecuadas de control interno y de conservación para salvaguardar sus bienes y los de terceros que puedan estar en su poder.

Cordialmente,



**HECTOR RAMIRO MEDELLIN**  
CONTADOR PUBLICO TP 47381-T