NEUROCOM GROUP SAS
NIT: 900.570.032

INFORME FINANCIERO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 -2020

ASAMBLEA GENERAL 2022

Bogotá D.C., MARZO DE 2022

REVELACIONES CARÁCTER GENERAL

Nota No 1: INFORMACION DE LA ENTIDAD

NEUROCOM GROUP SAS, es una entidad privada constituida el 23 de octubre del año 2012, según documento privado e inscrita ante la cámara de comercio de Bogotá bajo el número 01681253 del libro IX con fecha 15 de noviembre de 2012, su domicilio es en la ciudad de Bogotá.
Su objeto social principal es la asesoría empresarial en materia de gestión, educación y desarrollo humano, Asesoría y Consultoría en educación superior, formulación, ejecución y evaluación de proyectos de investigación y desarrollo en ciencias sociales y humanas e investigación y desarrollo científico y tecnológico en el campo de las neurociencias, evaluación y entrenamiento de neuro competencias, capacitación y formación en ciencias relacionadas con neurosicocompetencias y venta y distribución de material científico y tecnológico.
La entidad tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá, Republica de Colombia. Podrá establecer sucursales y agencias o dependencias en otros lugares del país o del exterior por disposición de la junta directiva.

El término de la duración de la sociedad es indefinido.

Nota No 2: BASES DE PREPARACION

Base de medición: De acuerdo con el marco técnico normativo la preparación y presentación de los estados financieros bajo normas internacionales **NIIF clasificado en el grupo II.**

Moneda funcional y de presentación: Los estados financieros de la entidad están presentados en pesos colombianos.

Periodo contable: La entidad ha definido que los estados financieros se presentaran por regla general una vez al año, con corte a 31 de diciembre de cada año.

Materialidad e importancia relativa: La información es material y relevante cuando un hecho económico debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente o influir en la toma de decisiones económicas de los usuarios a partir de los estados financieros.

Clasificación de partidas corriente y no corriente: La entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando se espera convertirlo en efectivo en el curso normal del ciclo de operaciones del Conjunto, que generalmente es de un año; un pasivo se clasifica como corriente cuando se espera liquidarlo o pagarlo en el curso normal del ciclo de operación del Conjunto y cuando el pasivo deba liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Nota No 3: POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

ACTIVO: Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

PASIVO: Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

PATRIMONIO: Es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

INGRESOS: Los ingresos son incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los copropietarios a este patrimonio.

GASTOS: Son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de surgimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminución en el patrimonio

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: El efectivo comprende lo relacionado con los recursos que la entidad mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras; el equivalente al efectivo comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

ACTIVOS:

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenido en caja y en las cuentas bancarias de la entidad. La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al cierre de los periodos que se comparan es la siguiente:

Concepto	2021	2020	variación
Banco Occidente cta Corriente	12.598.067	2.507.485	10.090.582
Banco Itau cta Corriente	4.925.973	1.880.231	3.045.742
Bancomeva	1.535	1.535	-
Cuenta Epayco	141.767	-	141.767
Banco Itau cta Ahorros	200.072	200.052	20
Banco Davivienda cta Ahorros	27.273	10.167.308	-10.140.035
Banco Occidente cta Ahorros	8.716.829	8.340.108	376.721
TOTAL	**26.611.516**	**23.096.719**	**3.514.797**

NOTA 5 – INVERSIONES

La empresa cuenta con una fiducia en el banco de Itaú desde el año 2020 y el saldo a diciembre 31 de 2021 es de $ 1.236.116

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR

Concepto	2021	2020	variación
Deudores Nacionales	-	23.452.276	-23.452.276
Anticipos y Avances (a)	12.773.406	-	12.773.406
Anticipos de Impuestos (b)	44.803.000	39.924.161	4.878.839
Gastos Pagados por anticipado (c)	42.933.093	-	42.933.093
Deudores Varios	-	204.000	-204.000
TOTAL	**100.509.499**	**63.580.437**	**36.929.062**

(a) Anticipo y Avances

Corresponde a valores entregados a:

- Edgar Peña Rodríguez por valor de $7.697.734 anticipo representación legal.
- Luz Angela Álvarez por valor de $ 5.075.612 anticipo dirección ejecutiva.

(b) Anticipos de Impuestos y Contribuciones

Se considera un método indirecto que la administración tributaria utiliza para el recaudo anticipado de impuestos a continuación se detallan los anticipos de impuestos para el año 2021:

Concepto	Valor
Saldo a Favor Renta	39.341.000
Autorrenta	5.418.000
Anticipo Ica Cota	44.000
Total	**44.803.000**

(c) Gastos pagados por anticipado

Representan los pagos realizados por adelantado que representaran beneficios económicos en un futuro para la empresa.

Concepto	2021	2020	variación
Honorarios	23.036.996	-	23.036.996
Seguros	1.998.757	-	1.998.757
Mantenimiento	17.897.340	-	17.897.340
Total	**42.933.093**	**-**	**42.933.093**

HONORARIOS		
Tercero	**Concepto**	**Valor**
Diego Fernando Báez Robayo	Cuenta De Cobro Habilitación	20.216.996
Samuel Betancourt	Remodelaciones Eléctricas Of 704	2.820.000
TOTAL HONORARIOS		**23.036.996**

SEGUROS		
Tercero	**Concepto**	**Valor**
Zúrich Colombia Seguros SA	Seguro Todo Riesgo	1.998.757
TOTAL SEGUROS		**1.998.757**

MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		
Tercero	**Concepto**	**Valor**
Aluminios Indualvid	Instalación y Fabricación puertas aluminio	1.200.000
Distribuciones E Ingeniería Jcsas	Tomas, Tapa Corriente, Interruptores, Canaletas Para Piso	1.495.000
Ferretería Calima Sas	Rollo de cartón, rodillo, pintura, kit boquillas, pintura, Canales, bases, buje, cemento, caja, tubos	1.157.800
Gabinetes Y Racks Ph&Es Sas	Canaletas 8*4 blancas, troquel eléctrico	1.102.500
Luis Fernando Ardila	Techos en PVC y materiales	8.068.000
Sodimac Colombia Sa	Sellador, paral Base, Canaleta base, tubo, Adaptador, Uniones Y Tornillos	1.265.967
Proveedores Varios	Materiales varios	3.608.073
TOTAL MANTENIMIENTOS		**17.897.340**

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de los activos de la empresa a diciembre 31 de 2021 se detalla a continuación:

Concepto	Valor activo 2020	Adiciones 2021	Depreciacion	Valor activo 2021
Maquinaria y equipo	56.074.488	5.730.434	-3.831.970	57.972.952
Muebles y Enseres	7.203.820	999.350	-1.510.027	6.693.143
Equipo de cómputo	13.440.799	-	-2.364.562	11.076.237
Total	**76.719.107**	**6.729.784**	**-7.706.559**	**75.742.332**

NOTA 8 – ACTIVOS INTANGIBLES

La entidad adquiere licencias reconocidas como activo intangible, ya que aporta al desarrollo social del ente en la generación de ingresos. En el 2021 aumenta el valor de la licencia a $136.665.655.

NOTA 9 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Concepto	2.021	2.020	variación
Corrientes			
Tarjeta de Crédito Pesos	540.731	330.083	210.647
Tarjeta de Crédito Dólares	4.563.705	8.261.241	-3.697.536
Total Corrientes	**5.104.436**	**8.591.325**	**-3.486.889**
No Corrientes			
Fundacion Coomeva	27.701.395	47.104.311	-19.402.916
Bancoomeva	10.743.674	17.990.750	-7.247.076
Infraestructura	35.863.852	-	35.863.852
Falabella	3.344.504	-	3.344.504
Total No Corrientes	**77.653.425**	**65.095.061**	**9.213.860**
Total Creditos	**82.757.861**	**73.686.385**	**5.726.972**

NOTA 10 – IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los impuestos pendientes de pago a diciembre 31 de 2021 son los siguientes:

Concepto	2.021	2.020	Variaciòn
Retencion en la Fuente	3.134.000	1.430.631	1.703.369
Retencion de ica	570.000	374.964	195.036
Impuesto de Ica	6.542.000	3.508.000	3.034.000
Impuesto de Iva	14.505.000	37.756.400	-23.251.400
Impuesto de renta	10.059.000	3.340.000	6.719.000
Total	**34.810.000**	**46.409.995**	**-11.599.995**

NOTA 11 – RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Corresponde a los aportes de seguridad social pendiente por pagar a diciembre de 2021:

Concepto	2.021	2.020	Variación
Aportes Eps	612.502	696.000	-83.498
Aporte Arp	57.323	58.900	-1.577
Caja de Compensación	462.748	696.000	-233.252
Fondo de Pensiones	1.948.574	2.780.600	-832.026
Total	**3.081.147**	**4.231.500**	**-1.150.353**

NOTA 12 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor de las prestaciones sociales pendientes por pagar se detalla a continuación:

Concepto	2.021	2.020	variación
Cesantías	11.866.329	14.447.115	-2.580.786
Intereses a las Cesantías	1.444.643	1.631.236	-186.593
Vacaciones	4.387.512	3.865.900	521.612
Total	**17.698.484**	**19.944.251**	**-2.245.767**

NOTA 13 –OTROS PASIVOS

Otras cuentas por pagar corresponden a:

Concepto	2021	2020	Variación
Anticipos y Avances de Clientes	1.445.910	71.105.566	-69.659.656
Ingresos recibidos para terceros	240.811	1.138.661	-897.850
TOTAL	**1.686.721**	**72.244.227**	**-70.557.506**

- Corresponde al pago anticipado de los consultantes.

- Ingresos recibidos para terceros por valor de $ 240.811 corresponde a la seguridad social de los independientes del mes de diciembre cancelados a los fondos en el mes siguiente.

NOTA 14 – CAPITAL SOCIAL

En el año 2021 se realizó aumento de Capital dejando como resultado la composición accionaria así:

Accionistas	Participación	Número de Acciones	Valor Nominal	Valor Total del Capital Social
Edgar Peña Rodriguez	50,00%	750	103.334	77.500.500
Luz Angela Alvarez Garcia	50,00%	750	103.334	77.500.500
TOTAL	**100%**	**1.500**		**155.001.000**

NOTA 15 – INGRESOS ACTIVIDADES DE SERVICIO

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a asesoría empresarial en materia de gestión, educación y desarrollo humano; Asesoría y consultoría en educación superior formulación, ejecución y evaluación de proyectos de investigación y desarrollo en ciencias sociales y humanas e investigación y desarrollo científico y tecnológico en el campo de las neurociencias, evaluación y entrenamiento de neurocompetencias, capacitación y formación en ciencias relacionadas con neurocicompetencias y venta y distribución de material científico y tecnológico.

Concepto	2021	2020	Variación
Terapia de Rehabilitacion Cognitiva	101.384.091	-	101.384.091
Terapia Fonoaudiologica Integral	36.017.469	-	36.017.469
Consulta Primera vez de Psicologia	3.744.750	-	3.744.750
Psicoterapia Individual Por Psicologia	35.557.438	-	35.557.438
Actividades Empresariales de Consultoría	453.205.442	421.877.299	31.328.143
Devoluciones	-306.723	-18.035.714	17.728.991
Total	**629.602.467**	**403.841.585**	**225.760.882**

NOTA 16 – INGRESOS NO ORDIARIOS DIVERSOS

Concepto	2021	2020	Variación
Apoyo empleo formal Paef	26.664.000	25.630.000	1.034.000
Apoyo Compensar	17.907.184	3.160.088	14.747.096
Ajuste al peso	119.104	84.356	34.748
Total	**44.690.288**	**28.874.444**	**15.815.844**

NOTA 17 – COSTOS

Costos de Personal (a)	163.415.124	172.482.956	-9.067.832
Honorarios (b)	101.242.778	124.784.512	-23.541.734
Servicios (c)	2.305.135	2.096.110	209.025
Arrendamientos	336.950	8.847.503	-8.510.553
Diversos	4.941.298	-	4.941.298
Total	**272.241.285**	**308.211.081**	**-35.969.796**

(a) Costos de personal:

Concepto	2021	2020	Variación
Sueldos	107.637.586	111.133.924	- 3.496.338
Horas Extras	247.974	1.151.059	- 903.085
Auxilio de Transporte	5.624.724	4.032.987	1.591.737
Cesantías	9.571.766	11.889.963	- 2.318.197
Intereses a las Cesantías	1.040.779	1.282.504	- 241.725
Prima de Servicios	9.831.810	10.925.981	- 1.094.171
Gastos Medicos	-	325.000	- 325.000
Vacaciones	8.268.597	5.836.440	2.432.157
Capacitaciones	-	994.204	- 994.204
Dotación	215.417	3.477.129	- 3.261.712
Aportes Riesgos	670.486	655.500	14.986
Aportes de Pensiones	15.239.328	15.171.865	67.463
Aportes Caja de Compensación	5.066.657	5.606.400	- 539.743
Total	**163.415.124**	**172.482.956**	**- 9.067.832**

(b) Honorarios:

- Gerencia y Representación Legal $ 39.080.400
- Dirección Ejecutiva $ 48.010.720
- Guacamayas $ 14.151.658

(c) Servicios:

- Acueducto y Alcantarillado $ 631.025
- Energía Eléctrica $ 1.674.110

(d) Diversos:

- Insumos para Consultas $ 4.630.316
- Celebraciones y Talleres $ 310.982

NOTA 18– GASTOS DE PERSONAL

Este Gasto corresponde al personal administrativo que operaron en la empresa durante el año 2021.

Concepto	2021	2020	Variación
Sueldos	66.125.717	68.644.303	- 2.518.586
Incapacidades	30.284	-	30.284
Horas Extras	13.249	-	13.249
Auxilio de Transporte	3.459.222	2.443.584	1.015.638
Cesantías	6.181.044	7.664.838	- 1.483.794
Intereses a las Cesantías	623.807	840.541	- 216.734
Prima de Servicios	5.895.254	5.876.898	18.356
Vacaciones	4.286.307	2.421.788	1.864.519
Capacitación Personal	-	177.000	- 177.000
Dotación	275.000	500.000	- 225.000
Aportes Riesgos	502.029	456.500	45.529
Aportes de Pensiones	9.248.163	7.890.769	1.357.394
Aportes Caja de Compensación	2.567.346	2.716.600	- 149.254
Gasto Medicamentos	1.876.100	425.000	1.451.100
Total	**101.083.522**	**100.057.821**	**1.025.701**

NOTA 19 – HONORARIOS

Concepto	2021	2020	Variación
asesoría Jurídica	200.000	5.110.000	-4.910.000
asesoría Financiera	16.606.292	11.422.044	5.184.248
asesoría Técnica	140.000	17.862.667	-17.722.667
Gerencia y Representación Legal	37.732.800	41.716.520	-3.983.720
Dirección Administrativa	4.200.000	4.400.000	-200.000
Mercadeo	300.000	-	300.000
Total	**59.179.092**	**80.511.231**	**-21.332.139**

NOTA 20 – IMPUESTOS

Concepto	2021	2020	Variación
Industria y Comercio **(a)**	6.542.000	3.891.000	2.651.000
Impuesto al consumo	2.388	7.197	-4.809
Total	**6.544.388**	**3.898.197**	**2.646.191**

(a) Industria y comercio:

El impuesto de industria y comercio para el año 2021 se presenta anual debido a que el impuesto a cargo delaño 2020 no superaba los 391 UVT.

NOTA 21 – SERVICIOS

Los gastos por servicios se encuentran representados de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020	Variación
Aseo	741.600	3.323.000	-2.581.400
Acueducto	238.435	303.030	-64.595
Energía	1.070.460	852.020	218.440
Teléfono	2.484.284	3.332.094	-847.810
Analisis de Agua	485.012	-	485.012
Correo	11.500	85.700	-74.200
Recarga Extintores	15.000	-	15.000
Transportes	-	3.995.700	-3.995.700
Total	**5.046.291**	**11.891.544**	**-6.845.253**

NOTA 22 – GASTOS LEGALES

Concepto	2021	2020	Variación
Notariales	-	2.618	- 2.618
Registro Mercantil	673.650	1.439.000	- 765.350
Tramites y Licencias	2.171.050	239.000	1.932.050
Inscripcion Rup	587.000	576.000	11.000
Total	**3.431.700**	**2.256.618**	**1.175.082**

NOTA 23 – MANTENIMIENTOS Y ADECUACIONES

Concepto	2021	2020	Variación
Maquinaria y Equipo (a)	720.000	467.900	252.100
Equipo de Computo (b)	1.771.750	555.400	1.216.350
Reparaciones Locativas (c)	90.000	1.699.198	-1.609.198
Total	**2.581.750**	**2.722.498**	**-140.748**

(a) **Maquinaria y equipo:**
Los mantenimientos que se realizaron durante el año 2021 corresponden a mantenimiento de computador contabilidad e impresora

(b) **Equipo de cómputo:**
Corresponde a los mantenimientos software computadores, actualización de programa contable.

(c) **Reparaciones Locativas:**
Se encuentra arreglo controlador wifi

NOTA 24– DIVERSOS

Gastos de Representacion	475.050	-	475.050
Elementos de Aseo	1.832.156	-	1.832.156
Elementos de Cafetería	768.019	3.082.106	-2.314.087
Papelería	3.347.829	2.438.511	909.318
Celebraciones y Talleres	1.594.094	-	1.594.094
Transporte	620.200	985.527	-365.327
Casino y restaurante	937.800	63.777	874.023
Parqueaderos	4.200	64.545	-60.345
Administracion Edificio	15.649.200	-	15.649.200
Bioseguridad	58.800	-	58.800
Avisos	50.000	-	50.000
Aseo	240.000		240.000
Depreciación	7.706.560	15.987.468	-8.280.908
Devolucion de servicios aportantes	4.800.000	-	4.800.000
Diversos	4.284.097	19.159.871	-14.875.774
Total	**42.368.005**	**41.781.805**	**586.200**

NOTA 25 – OPERACIONES DE VENTA

Concepto	2021	2020	Variación
Sueldos	18.511.333	-	
Horas Extas	328.947	-	328.947
Auxilio de Trasporte	883.567	-	883.567
Aporte arl	99.827	-	99.827
Fondo de pensiones	2.294.856	-	2.294.856
Caja de Compensacion	772.512	-	772.512
Cesantias	1.622.318	-	1.622.318
Intereses de Cesantias	171.003	-	171.003
Vacaciones	783.755	-	783.755
Prima de Servicios	1.642.999	-	1.642.999
Gerencia y Representacion Legal	4.042.800	-	4.042.800
Direccion Ejecutiva	9.602.144	-	9.602.144
Habilitacion	464.100	-	464.100
Apoyo Metabolico	1.820.000	-	1.820.000
Servicios Tecnicos	80.000	-	80.000
Publicidad	2.500.000	-	2.500.000
Redes Sociales	20.202.790	21.383.664	-1.180.874
Total	**65.822.951**	**21.383.664**	**44.439.287**

NOTA 26 – GASTOS FINANCIEROS

Concepto	2021	2020	Variación
Gastos Bancarios	3.598.105	1.719.212	1.878.893
Comisiones Bancarias	6.224.074	9.760.755	-3.536.681
Intereses	9.968.506	12.225.453	-2.256.947
Diferencia en cambio	690	-	690
Gmf	2.613.346	2.583.478	29.868
Chequera	-	153.000	-153.000
Total	**22.404.721**	**26.441.898**	**-4.037.177**

EDGAR PEÑA ROGRIGUEZ
Representante Legal

LAURA MARITZA HIGUERA MATTA
Contador Publico
TP-173511-T