

NEUROCOM GROUP SAS
NIT: 900.570.032

INFORME FINANCIERO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022

ASAMBLEA GENERAL 2024

Bogotá D.C., FEBRERO DE 2024

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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: 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	2023	2022	Variación
Cajas Menores	461.600	-	461.600
Cta Bancoomeva	1.324.219	1.535	1.322.684
Cta Cte Occidente	502.209	1.529.991	1.027.782
Cta Epayco	-	13.990.914	13.990.914
Cta Ahorros Davivienda	5.239.400	5.238.846	554
Total	7.527.428	20.761.286	- 13.233.858

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR

Concepto	2023	2022	variación
Cuentas x cobrar a clientes	3.418.562	6.440	3.412.122
Anticipos y Avances (a)	401.921	17.604.000	- 17.202.079
Diferidos	20.864.783	-	20.864.783
Anticipos de Impuestos (b)	55.866.206	39.252.610	16.613.596
Total	80.551.472	56.863.050	23.688.422

(a) Anticipo y Avances

Corresponde a anticipos entregados:

- John Pardo por valor de \$ 201.667 corresponde a sanción liquidación.
- Rincón Escupiñan por valor de \$ 200.254 corresponde valor mayor girado oficina 602 (noviembre)

(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 2023:

Concepto	Valor
Retencion en la Fuente	8.988.123
Autoretencion	17.672.716
Saldo a Favor	28.007.000
Anticipo Ica Cota	133.362
Retencion de Ica Bogota	1.065.005
Total	55.866.206

NOTA 6- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representan los activos que representaran beneficios económicos en un futuro para la empresa

Concepto	Valor Activo 2022	Adiciones 2023	Depreciacion	Valor Activo 2023
Muebles y Enseres	4.185.449	1.444.828	3.310.944	2.319.333
Equipo de Computo	15.339.541	-	3.994.116	11.345.425
Equipo de Entrenamiento	58.280.763	-	8.101.320	50.179.443
Total	77.805.753	1.444.828	15.406.380	63.844.201

NOTA 7- 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 2023 aumenta el valor de la licencia a \$ 139.745.563

NOTA 8 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Concepto	2023	2022	variación
Corriente			
Tarjeta Crédito Pesos	1.505.999	-	1.505.999
Tarjeta crédito Dolares	4.299.897	9.658.436	- 5.358.539
Total Corriente	5.805.896	9.658.436	- 3.852.540
No Corriente			
crédito Coomeva # 2	-	2.385.392	- 2.385.392
crédito Coomeva # 3	16.423.951	20.660.033	- 4.236.082
crédito Coomeva # 4	15.590.565	-	15.590.565
crédito Fundación Coomeva # 1	17.741.704	9.865.218	7.876.486
Total No corriente	49.756.220	32.910.643	16.845.577
Total	55.562.116	42.569.079	12.993.037

NOTA 9 – ACREEDORES COMERCIALES

Concepto	2023	2022	Variación
Honorarios			
Marcela Andrea Salaz Zúñiga	1.287.442	-	1.287.442
Arrendamientos			
Urbanos Inmobiliarios	936.108	15.348	920.760
Víctor Julio Álvarez Quintero	3.811.723	-	3.811.723
Otras cuentas por pagar			
Luz Adriana Montaña (Caja Menor)	-	500.000	500.000
Edgar Peña Compra Pc	-	2.046.250	2.046.250
Prestamos Particulares			
crédito Infraestructura	19.043.503	27.147.617	8.104.114
Tarjeta Falabella	1.753.838	-	1.753.838
Tarjeta Tuya	5.089.868	-	5.089.868
Tarjeta Rapi	-	5.765.726	5.765.726
Consuelo Rubio	16.000.000	16.000.000	-
Total	47.922.482	51.474.941	3.552.459

NOTA 10 – IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los impuestos pendientes de pago a diciembre 31 de 2023 son los siguientes:

Concepto	2023	2022	Variación
Retención en la Fuente	7.472.419	1.578.000	5.894.419
Impuesto de Ica	1.109.217	458.000	651.217
Industria y comercio	12.093.962	7.720.962	4.373.000
Total	20.675.598	9.756.962	10.918.636

NOTA 11 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

Concepto	2023	2022	Variación
Nomina x Pagar	348.334	614.097	- 265.763
Cesantias	22.353.793	18.618.081	3.735.712
Intereses de Cesantias	2.698.009	2.218.420	479.589
Vacaciones	5.446.179	4.461.894	984.285
Aportes Salud	929.300	742.400	186.900
Aportes ARL	270.100	70.900	199.200
Aportes Pension	3.712.800	3.013.800	699.000
Aportes Caja de Compensacion	929.300	742.400	186.900
Total	36.687.815	30.481.992	6.205.823

NOTA 12 – OTROS PASIVOS

Otras cuentas por pagar corresponden a:

Concepto	2023	2022	Variación
Anticipos Recibidos para Terceros	931.649	3.028.204	- 2.096.555
Ingresos Recibidos para Terceros	-	1.009.647	- 1.009.647
Total	931.649	4.037.851	- 3.106.202

- Corresponde al pago anticipado de los consultantes.

NOTA 13 – CAPITAL

La composición accionaria para el año 2023 quedo así:

Accionistas	Participación	Numero de Acciones	Valor Nominal	Valor Total del Capital Social
Edgar Pena Rodriguez	50,00%	750	103,334	77.500.500
Luz Angela Alvarez Garcia	50,00%	750	103,334	77.500.500
Total	100,00%	1.500		155.001.000

NOTA 14 – 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 neuro competencias, capacitación formación en ciencias relacionadas con neurociencias y venta y distribución de material científico y tecnológico.

Concepto	2023	2022	Variación
Terapia de rehabilitación cognitiva	608.786.723	492.692.611	116.094.112
Terapia fonoaudiológica integral sod	268.490.738	171.297.713	97.193.025
Consulta de primera vez por otras especialidades de psicología	113.142.129	70.477.500	42.664.629
Psicoterapia individual por psicología	37.142.410	58.385.215	- 21.242.805
Consulta primera vez por especialistas en pediatría -890283	1.578.000	-	1.578.000
Devoluciones consultorias de gestion	8.462.702	-	8.462.702
Total	1.020.677.298	792.853.039	227.824.259

NOTA 15- INGRESOS NO ORDINARIOS DIVERSOS

Concepto	2023	2022	Variación
Apoyo Empleo Formal Paef	870.000	4.449.000	- 3.579.000
Ajuste al Peso	18.515	5.702	12.813
Total	888.515	4.454.702	- 3.566.187

NOTA 16 – GASTOS DE PERSONAL

Este gasto corresponde al personal administrativo que operaron en la empresa durante el año 2023:

Concepto	2023	2022	Variación
Sueldos	67.647.413	60.433.156	7.214.257
Horas Extras y Recargos	36.248	171.349	- 135.101
Auxilio de transporte	3.472.968	2.983.980	488.988
Bonificaciones	-	300.000	- 300.000
Aportes art	592.757	338.076	254.681
Aporte Fondo de Pensiones	8.912.125	8.710.865	201.260
Aporte Caja de Compensación cesantías	2.934.917	3.170.427	- 235.510
Intereses a las cesantías	6.744.395	6.766.369	- 21.974
Vacaciones	842.981	724.137	118.844
Prima de Servicios	3.971.580	3.594.847	376.733
Dotación y Suministros a trabajador	6.839.956	5.585.083	1.254.873
Gastos Médicos	2.334.189	1.481.000	853.189
capacitación Personal	373.000	388.000	- 15.000
Total	977.537	-	977.537
Total	105.680.066	94.647.289	11.032.777

NOTA 17 – HONORARIOS

Concepto	2023	2022	variación
Gerencia y representación Legal	126.789.965	104.886.150	21.903.815
asesoría Financiera	-	12.000.000	- 12.000.000
Contabilidad	15.258.287	-	15.258.287
Director administrativo	19.004.560	18.900.000	104.560
Mercadeo	195.999	-	195.999
Sistema de gestión integral	11.306.988	2.697.000	8.609.988
asesoría riesgo psicosociales	520.000	-	520.000
Total	173.075.799	138.483.150	34.592.649

NOTA 18 – IMPUESTOS

Concepto	2023	2022	Variación
Industria y Comercio	9.961.000	7.720.962	
Superintendencia de Salud	665.997	535.162	130.835
Total	10.626.997	8.256.124	130.835

NOTA 19 – ARRIENDOS

Concepto	2023	2022	Variación
Arriendo Oficina 701	26.607.447	23.901.588	2.705.859
Arriendo Oficina 704	73.177.868	56.259.200	16.918.668
Arriendo Oficina 602	12.893.272		12.893.272
Total	112.678.587	80.160.788	32.517.799

NOTA 20 – SERVICIOS

Concepto	2023	2022	Variación
Servicios de aseo	-	20.000	- 20.000
Acueducto y alcantarillado	400.840	566.260	- 165.420
Energía eléctrica	1.706.275	1.252.970	453.305
Telefono e internet	2.102.640	2.231.754	- 129.114
Total	4.209.755	4.070.984	138.771

NOTA 21 – GASTOS LEGALES

Concepto	2023	2022	Variación
Auntenticaciones	36.900	-	36.900
Registro mercantil	1.891.200	1.670.000	213.300
Certificado junta central de contadores	37.000	33.000	4.000
Tramites y Licencia	-	329.900	
Certicamara	-	756.840	
Inscripción al rup	806.400	670.000	191.400
Total	2.771.500	3.459.740	445.600

NOTA 22 – MANTENIMIENTOS

Concepto	2023	2022	variación
Maquinaria y Equipo	-	19.220.146	- 19.220.146
Equipo de Cómputo	5.177.091	1.997.227	3.179.864
Reparaciones locativas	12.031.206	636.681	11.394.525
Instalaciones eléctricas	121.300	-	121.300
Total	17.329.597	21.854.054	- 4.524.457

NOTA 23 – DIVERSOS

Concepto	2023	2022	variación
Elementos de aseo	821.710	2.173.767	- 1.352.057
Elementos de cafetería	3.908.730	1.378.014	2.530.716
Papelería	4.622.691	2.019.142	2.603.549
Celebraciones y Talleres	2.305.844	3.501.463	- 1.195.619
Transporte	1.385.853	1.235.158	150.695
Casino y Restaurante	704.650	-	704.650
Parqueaderos	71.991	-	71.991
administración edificio	22.466.013	17.563.338	4.902.675
Bioseguridad	985.125	264.000	721.125
Avisos	-	91.000	- 91.000
Diversos	2.188.322	-	2.188.322
Ajuste al peso	14.227	4.345	9.882
Proceso de selección	-	350.000	- 350.000
Iva Prorrateo	9.351.843	7.804.285	1.547.558
Costos y Gastos de ejercicios anteriores	-	6.776.556	- 6.776.556
Gastos no deducibles	314.321	883.855	- 569.534
Total	49.141.320	44.044.923	5.096.397

OPERACIONES DE VENTA

NOTA 24 – Gastos de Personal

Concepto	2023	2022	variación
Gastos de Personal			
Sueldos	186.141.857	135.447.044	50.694.813
Horas extras	422.382	1.818.075	- 1.395.693
Auxilio de transporte	12.712.343	7.350.589	5.361.754
Bonificaciones	200.000	800.000	- 600.000
Indemnizaciones	1.603.334	-	1.603.334
Incapacidades	-	621.867	- 621.867
Aportes arl	1.213.085	764.781	448.304
Salud	3.686.530	-	3.686.530
Aporte fondo de pensiones	23.517.985	18.293.786	5.224.199
Caja de compensación	8.785.826	6.324.886	2.460.940

Comisiones	8.364.927	2.402.790	5.962.137
cesantías	17.477.726	15.064.527	2.413.199
Intereses a las cesantías	2.149.629	1.887.979	261.650
Vacaciones	9.436.433	6.058.311	3.378.122
Prima de Servicios	17.406.091	12.777.887	4.628.204
Dotación	-	640.000	- 640.000
Gastos médicos	-	311.000	- 311.000
Total	293.118.148	210.563.522	82.554.626

NOTA 25- HONORARIOS

Concepto	2023	2022	variación
Honorarios			
Gerencia y Representación Legal	-	18.006.571	- 18.006.571
Dirección ejecutiva	85.798.475	59.329.007	26.469.468
Habilitación	4.244.400	33.263.796	- 29.019.396
Apoyo en Fonoaudiología	7.720.000	275.000	7.445.000
Apoyo metabólico	12.016.573	5.690.000	6.326.573
Apoyo neuropsicológico	-	3.902.500	- 3.902.500
Apoyo Psicopedagogía	-	1.616.000	- 1.616.000
Total	109.779.448	122.082.874	- 12.303.426

NOTA 26- SERVICIOS

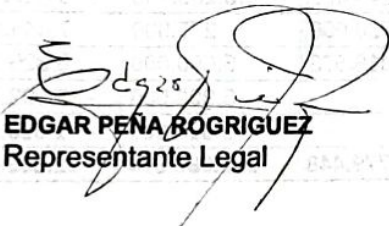
Concepto	2023	2022	variación
Servicios			
Aplicativo Agendamiento	5.010.904	23.843.912	- 18.833.008
Mantenimiento equipo de computo	590.000	140.000	450.000
asesoría Financiera	-	6.300.000	- 6.300.000
Servicios técnicos	-	170.000	- 170.000
Acueducto y Alcantarillado	1.327.120	886.200	440.920
Energía eléctrica	2.682.120	2.017.590	664.530
Publicidad	87.791.015	31.828.492	55.962.523
Total	97.401.159	65.186.194	32.214.965

NOTA 27- DIVERSOS

Concepto	2023	2022	variación
Diversos			
Insumos para consultas	9.855.117	4.535.751	5.319.366
Gastos no deducibles	1.447.140	-	1.447.140
Total	11.302.257	4.535.751	6.766.506

NOTA 28 – GASTOS FINANCIEROS

Concepto	2023	2022	Variación
Gastos bancarios	14.204.616	5.953.605	8.251.011
Comisiones	9.921.968	9.153.037	768.931
Intereses	19.824.768	14.772.071	5.052.697
Diferencia en cambio		360.263	- 360.263
GMF	314.701	2.050.604	- 1.735.903
Comisiones tarjetas de credito	116.790	-	116.790
Int tarjeta de credito	50.000	-	50.000
Total	44.432.843	32.289.580	12.143.263


EDGAR PEÑA ROGRIGUEZ
Representante Legal


LAURA MARITZA HIGUERA MATTÁ
Contador Público
TP-173511-T