

# NEUROIMAGENES S.A.

## NEUROIMAGENES S.A.

### **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA A 31 DICIEMBRE DEL 2018.**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Neuroimagenes S.A. es una Sociedad Anónima de carácter de servicios, fue constituida el 15 de mayo de 1995 mediante escritura pública No.728 en la Notaría Cuarta de Armenia, y reformo sus estatutos según escrituras 424 de 28 de febrero de 1996 en la Notaría Cuarta de Armenia, 1248 de septiembre 09 de 1998 en la Notaría segunda de Armenia, la empresa tiene como objeto principal práctica y lectura de toda clase de estudios de imagenología y tiene una duración hasta el 9 de mayo de 2035. La Sociedad tiene su domicilio en el municipio de Armenia.

#### **2. BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros presentados se han elaborado de acuerdo al tratamiento establecido en el manual de políticas contables de la compañía. Garantizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes emitidas por el IASB y tomadas como normatividad contable aplicable en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y fundamentado en el decreto 3022 del 2013, compilado por el decreto 2420 del 2015 y generando modificaciones por el decreto 2496 del 23 de Diciembre del 2015.

Dichos estados han sido establecidos sobre la base de medición del costo, el valor razonable y se definirán en cada uno de los rubros correspondientes al estado financiero de la entidad, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

Se hace mención que se espera que la compañía Neuroimagenes S.A. siga su actividad en marcha por mínimo 2 años después de la publicación de estos estados Financieros.

Dichos Estados Financieros están presentados por la moneda funcional de la compañía que es el (\$) Peso Colombiano y teniendo en cuenta el principio de devengo o causación para toda la información excepto la suministrada sobre flujos de efectivo.

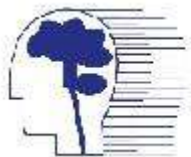
El sistema contable utilizado por la empresa es de causación, según el cual los ingresos y egresos se registran cuando se causan independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

Neuroimagenes S.A. presenta un juego completo de estados Financieros anualmente así:

- El estado de situación financiera
- El estado del resultado integral del periodo y Otro Resultado Integral
- El estado de cambios en el patrimonio
- El estado de flujos de efectivo
- Revelaciones (Notas)

Estos estados financieros comprenden un periodo contable establecido desde el 1 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables aplicadas en la preparación y presentación de los estados financieros. Estas políticas se han adoptado de manera uniforme en los estados presentados, salvo que indique lo contrario.



# NEUROIMAGENES S.A.

## 2.1 POLÍTICAS CONTABLES

### 2.1.1. Efectivo y equivalente de efectivo (9.1 M.P.C.):

El efectivo y los equivalentes de efectivo se encuentran representados por el disponible de los bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

El rubro de efectivo y sus equivalentes, deberá mostrar la información necesaria para comprender los elementos líquidos que posee Neuroimagenes S.A y que le permite hacer gestión para llevar a cabo la actividad de la entidad. Medidas a valor del costo de transacción.

Para que un rubro del activo este de acuerdo con el concepto de equivalente de efectivo debe cumplir con las siguientes características:

- a. Son fácilmente convertibles en efectivo
- b. Mínimo riesgo en el cambio de su valor
- c. Son de corto plazo máximo a tres (3) meses.

El rubro de efectivo y equivalentes de efectivo para la entidad se compone de:

- Cajas generales
- Cajas menores
- Cuentas bancarias de ahorro y corrientes
- Inversiones a corto plazo que cumplan con la definición de equivalentes de efectivo

Los elementos de efectivo y equivalentes de efectivo se medirán al precio de la transacción.

### 2.1.2. Activos Financieros (9.3. M.P.C.)

Se entiende por Activo financiero cualquier activo que es:

- (a) efectivo;
- (b) un instrumento de patrimonio de otra entidad;
- (c) Un derecho contractual:
  - (i) a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o
  - (ii) a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o
- (d) un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

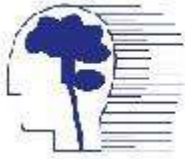
## Inversiones

El rubro de inversión es considerado activos financieros y se tratarán bajo este concepto. Que pueden ser:

Inversiones en patrimonio de otras entidades

Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados.

Que pueden ser medidos a costo amortizado, a costo de transacción menos deterioro o a valor razonable.



# NEUROIMAGENES S.A.

## Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Entre estas cuentas serán reconocidas:

- Cuentas por cobrar a clientes
- Cuentas por cobrar a cargo de partes relacionadas
- Cuentas por cobrar a convenios empresariales
- Depósitos
- Otras cuentas por cobrar

El propósito principal de estas cuentas es el de realizar la gestión y control de las cuentas por cobrar a los clientes efectivamente facturados, es decir, cuando ya se ha reconocido el ingreso y prestado el servicio.

Neuroimagenes S.A, considera que todas las cuentas por cobrar con periodos inferiores a 365 días se encuentran dentro de los términos normales de negociación, solo se aplicará costo amortizado a las partidas que superen dicho tiempo.

Las cuentas comerciales se medirán a costo de transacción menos deterioro o a costo amortizado teniendo efecto en resultados (mayor a 365 días).

Teniendo en cuenta la aplicación de reconocimiento en instrumentos financieros y deterioro que emite la NIIF para pymes.

### 2.1.3 Activos NO Financieros (9.4 M.P.C.)

Aquellos que no cumplan las características de los Activos Financieros entre los cuales Neuroimágenes tiene:

- Propiedad, planta y equipo.
- Inventarios.
- Activos intangibles.
- Arrendamientos.
- Otros activos no financieros.

Para todos en su medición inicial se miden a costo histórico y su medición posterior estará entre las siguientes posibilidades:

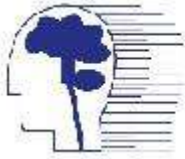
- Valor Razonable
- Costo Histórico- depreciación
- Costo Histórico- deterioro

### 2.1.4. Otros Activos No Financieros (9.4.1 M.P.C.)

Todos estos otros activos No financieros en su medición inicial serán medidos a costo histórico (Transacción) y en la posterior a Costo menos deterioro. Entre los cuales Neuroimagenes S.A. podrá reconocer:

- Arrendamientos pagados por anticipado
- Anticipos a Proveedores

Estos activos se medirán inicialmente al costo histórico, y su medición posterior se realiza al costo menos cualquier deterioro por pérdida de valor.



# NEUROIMAGENES S.A.

## 2.1.5 Propiedad, Planta y Equipo (9.7 M.P.C.)

Este rubro muestra todos aquellos elementos que le permiten lograr el objeto social de la compañía. Los que han sido manejados para el estado de situación financiera de apertura se reconocieron así:

- Costo Histórico: de acuerdo a los activos vigentes en la entidad se validó su correcta aplicación de depreciación y saldo neto al 31 de diciembre del 2014
- Los activos propiedad planta y equipo podrán ser medidos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor o a su valor razonable.

**Reconocimiento:** Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la empresa y el costo es medido confiablemente.

**Método de depreciación:** El método de depreciación que utilizara la entidad es línea recta.

**Importe depreciable:** El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de la empresa.

**Valor residual o salvamento:** Para Neuroimagenes S.A., el valor residual o de salvamento es 0.

**Deterioro de valor:** Se registrará una pérdida por deterioro para una propiedad planta y equipo cuando el importe en libros es superior a su importe recuperable (es decir el mayor entre el valor en uso y el valor razonable menos los costos de ventas)

Se reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad planta y equipo en el resultado del periodo contable que se produzca.

Al final de cada periodo la compañía determina la existencia de deterioro de valor; si existe deberá estimar el importe recuperable de la propiedad planta y equipo valuado.

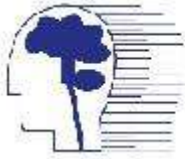
Se reconocerá al cierre del ejercicio los siguientes factores como indicio de existencia de deterioro de valor:

- El valor de mercado ha disminuido
- Cambios en el entorno legal, económico o en el mercado en el que opera
- Evidencia de obsolescencia o deterioro físico
- Cambios en el uso del activo
- El rendimiento económico del activo se prevé peor de los esperado

También se reconocerá la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del periodo contable si se presentaran los indicios que ha desaparecido o disminuido.

**Baja en cuenta:** Para Neuroimagenes S.A., se efectuara baja cuando el activo deje de proveer beneficios económicos; para hacerlo se debe seguir todos los procedimientos necesarios establecidos en la compañía.





# NEUROIMAGENES S.A.

**Vidas Útiles:** Estas estimaciones para Neuroimagenes estarán dentro de unos rangos establecidos según la actividad, manejo y procedencia del Activos fijos así:

- Terrenos ( No depreciable)
- Construcciones y edificaciones (depreciable de 90 a 120 años)
- Maquinaria y equipo (depreciable a 10 años)
- Equipo de oficina (depreciable de 10 años)
- Equipo de computación y comunicación (depreciable de 5 años)
- Flota y equipo de transporte (depreciable de 10 años)

## 2.1.6. Arrendamiento Leasing (9.10 M.P.C.)

**Propósito:** Arrendamiento financiero es un tipo de arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La propiedad del mismo, en su caso, puede o no ser transferida.

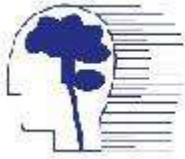
**Reconocimiento:** Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, un arrendatario reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado.

**Medición Posterior:** Un arrendatario repartirá los pagos mínimos del arrendamiento entre las cargas financieras y la reducción de la deuda pendiente utilizando el método del interés efectivo. El arrendatario distribuirá la carga financiera a cada periodo a lo largo del plazo del arrendamiento, de manera que se obtenga una tasa de interés constante en cada periodo, sobre el saldo de la deuda pendiente de amortizar.

**Depreciación:** Se depreciará a método de línea recta teniendo en cuenta las estimaciones estipuladas en las políticas de Propiedad, planta y equipo.

## 2.1.7. Arrendamientos Operativo (9.11 M.P.C.)

**Reconocimiento y medición:** Un arrendatario reconocerá los pagos de arrendamientos bajo arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal a menos que(a) otra base sistemática sea más representativa del patrón de tiempo de los beneficios del usuario, incluso si los pagos no se realizan sobre esa base, o (b) los pagos al arrendador se estructuren de forma que se incrementen en línea con la inflación general esperada (basados en índices o estadísticas publicadas) para compensar los incrementos de costo por inflación esperados del arrendador. Si los pagos al arrendador varían debido a factores distintos de la inflación general, esta condición (b) no se cumplirá.



# NEUROIMAGENES S.A.

## 2.1.8. Deterioro de los Activos (9.6 M.P.C.)

Se aplicará en la contabilización del deterioro de valor de todos los activos, excepto:

- a) Activos por impuestos diferidos
- b) Activos procedentes de beneficios a los empleados
- c) Activos financieros
- d) Propiedades de inversión medidas a valor razonable

Neuroimagenes S.A. evaluará, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la empresa estimará el importe recuperable del activo.

Si existiera algún indicio del deterioro del valor de un activo, el importe recuperable se estimará para el activo individualmente considerado.

Al evaluar si existe algún indicio de que el valor del activo puede haberse deteriorado, la empresa considerará tanto las fuentes internas como externas.

La empresa reducirá el importe en libros de un activo hasta que alcance su importe recuperable si, y sólo si, este importe recuperable es inferior al importe en libros. Esta reducción se denomina pérdida por deterioro del valor.

**Medición:** La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilice por su valor revaluado de acuerdo con otra norma.

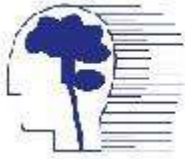
En el caso de generarse una reversión del deterioro se reconocerá en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilizase según su valor revaluado, siguiendo otra norma.

## 2.1.9 Instrumentos financieros pasivos - cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por paga. (9.16 M.P.C.)

**Reconocimiento:** Se reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Párrafo 11.12)

**Medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar:**

- al precio de la transacción incluidos los costos de ella, o
- al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. (Párrafo 11.13)



# NEUROIMAGENES S.A.

**Medición posterior:** Medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo. (Párrafo 11.14)

Medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

## 2.1.10 Beneficios a Empleados (9.14 M.P.C.)

**Reconocimiento:** Para Neuroimagenes S.A. se reconocerá un beneficio a empleado cuando:

Un pasivo, cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados a pagar en el futuro.

Un gasto, cuando la empresa consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios a los empleados.

**Principio básico:** el costo de otorgarles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el período en el cual el beneficio es ganado por el empleado, más que cuando es pagado o pagable.

**Beneficios de corto plazo:** beneficios a los empleados a corto plazo, son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios a los empleados a corto plazo comprenden partidas como:

- Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social.
- Bonificaciones.
- Ausencias retribuidas a corto plazo (tales como vacaciones o las ausencias remuneradas por enfermedad).
- Otros beneficios a corto plazo como bonificación por resultados o prima extralegal.

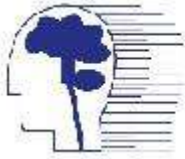
**Medición:** Se medirá al costo de transacción al beneficio del empleado.

## 2.1.11 Activos y Pasivos por Impuestos corrientes y diferido (9.19 M.P.C.):

Para Neuroimagenes S.A., el gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuesto corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados.

Se reconocerá el activo o pasivo por impuesto corrientes, así:

- Activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.
- Pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.



# NEUROIMAGENES S.A.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

## Medición Inicial

- Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados.

## Medición posterior

Se reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe en libros neto iguale al importe máximo que es probable que se recupere sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras.

### 2.1.12 Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Debe reconocerse una provisión cuando:

- La empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos para cancelar tal obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la empresa no debe reconocer la provisión.

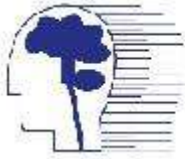
**Medición:** El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente. Debe tenerse en cuenta:

Las provisiones para eventos únicos se miden a la cantidad más probable.

Las provisiones para grandes poblaciones de eventos se miden a la probabilidad ponderada esperada.

Las salidas de recursos esperadas se deben descontar a los valores presentes, cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero sea material.





# NEUROIMAGENES S.A.

**Pasivos Contingentes:** es una obligación posible que depende de si ocurre algún evento futuro incierto, o una obligación presente pero cuyo pago no es probable o la cantidad no se puede medir confiablemente.

**Activos Contingentes:** es un activo posible que surge de eventos pasados, y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están completamente dentro del control de la empresa.

## 2.1.13 Ingresos Ordinarios (9.21 M.P.C.):

Neuroimagenes S.A, reconocerá y registrará en sus estados financieros los ingresos provenientes cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;  
Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;  
El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y  
Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Medición: Se medirán los ingresos por el valor razonable (costo) de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos comerciales, y financieros.

## 2.1.14 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores (9.15 M.P.C.)

La empresa seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares, a menos que una NIIF requiera o permita establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si una NIIF requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

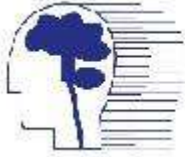
**La empresa cambiará una política contable sólo si tal cambio:**

- Se requiere por una NIIF; o
- Lleva a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la empresa.

### Cambio en una estimación contable

Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores. El efecto de un cambio en una estimación contable será reconocido prospectivamente incluyéndolo en el resultado del:

- a) Periodo en que tiene lugar el cambio, si éste afecta solo a ese periodo; o
- b) Periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.



# NEUROIMAGENES S.A.

## Errores de periodos anteriores

Salvo que sea imposible determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, la empresa corregirá los errores materiales de periodos anteriores retroactivamente en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto.

### 2.1.15 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa (9.17 M.P.C.)

Para Neuroimagenes S.A. Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Pueden identificarse dos tipos de eventos:

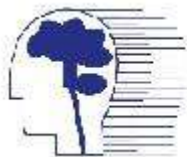
- a. Aquellos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste) y
- b. Aquellos que son indicativos de condiciones que han aparecido después del periodo sobre el que se informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste).

La empresa ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que impliquen ajustes.

La empresa no ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no impliquen ajustes



NEUROIMAGENES S.A.



# NEUROIMAGENES S.A.

## RELEVACIONES POR NOTAS

### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

#### NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	31-dic-18	31-dic-17
CAJA GENERAL	468.383	92.214
CAJA MENOR	1.000.000	1.000.000
CAJA MENOR FACTURACION	100.000	100.000
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 031-17184-6	6.114.703	2.014.484
DAVIVIENDA CTA CTE 1367 - 6999-9956	6.731.941	1.616.903
BANCOLOMBIA CTA CTE 69-007715-12	52.639.470	42.182.521
BANCAFE CTA CTE 523-01836-4	177	177
DAVIVIENDA BANCAFE CTA CTE 10132199 CTA	16.525	16.525
BANCOLOMBIA CTA AHORROS	8.684	8.677
CTA AHORROS DA MAS 5 2361 1531	186.120	185.919
FIDUCOLOMBIA ENCARGO No. 069-300279	903.817	872.274
FIDUOCCIDENTE ENCARGO 031-148	2.977.694	2.872.448
<b>Valor en libros</b>	<b>71.147.514</b>	<b>50.962.143</b>

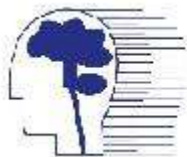
**Revelación 1:** Para Neuroimagenes S.A. el rubro de efectivo y equivalente de efectivo está representado en su mayor cuantía en cuentas corrientes, cuyo saldo se encuentra conciliado al corte del 2018.

Las diferencias presentadas entre el 2017 y el resultado para el 2018, se considera efecto normal de operación en la compañía. Los efectivos y equivalentes de efectivo fueron medidos a costo de transacción.

### 2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

#### NOTA 2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	31-dic-18	31-dic-17
CLIENTES	2.069.157.429	1.442.959.875
GIROS PARA ABONO EN CARTERA		
PENDIENTES DE APLICAR	- 369.699.451	- 95.622.005
ANTICIPOS	127.014	686.618
PROVISIONES	- 74.910.530	- 52.677.852
<b>Valor en libros</b>	<b>1.624.674.462</b>	<b>1.295.346.636</b>



# NEUROIMAGENES S.A.

## Nota 2.1 Detalle Clientes

	31-dic-18	31-dic-17
CAFESALUD EPS	-	42.445.152
LA NUEVA EPS	848.645.153	558.110.576
COSMITET	100.025.000	79.605.000
SANITAS EPS	28.328.923	44.445.204
COOMEVA	61.626.678	72.341.869
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	140.341.094	33.752.112
SALUD TOTAL EPS	54.800.515	47.204.765
MEDIMAS EPS	43.213.296	25.049.430
ASMET SALUD	370.878.825	425.796.522
SALUD VIDA EPS	20.579.277	23.049.375
DEPARTAMENTO DE POLICIA QUINDIO	280.000	560.000
FUERZAS MILITARES	32.357.400	12.930.000
CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO	179.349.080	1.920.000
DUMIAN MEDICAL S.A.S	6.892.800	6.892.800
ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL UNIVERSITARIO DEL QUIND	90.000	3.600.000
FUNDACION PARTICIPAR	95.952.447	-
COOMEVA PREPAGADA	1.085.691	7.509.782
CAFESALID MEDICINA PREPAGADA	313.600	2.340.000
COLSANITAS	15.836.230	12.913.280
COLMENA PREPAGADA	210.250	292.658
SURAMERICANA EPS	580.000	110.200
SALUD P&P SAS	-	924.000
AXA COLPATRIA	36.340	-
COLSEGUROS	507.765	457.700
LIBERTY SEGUROS DE VIDA SA	185.748	-
SEGUROS BOLIVAR	74.300	346.100
SURAMERICANA	663.900	1.053.000
GENERALI SEGUROS	2.160.000	2.160.000
MAPFRE SEGUROS	18.700	214.300
AXA COLPATRIA SEGUROS	545.667	1.146.340
PERSONAS JURIDICAS	198.750	139.710
CLINICA METROPOLITANA	24.395.000	9.745.000
GOBERNACION DEL QUINDIO	38.985.000	25.905.000
<b>Valor en libros</b>	<b>2.069.157.429</b>	<b>1.442.959.875</b>





# NEUROIMAGENES S.A.

## Nota 2.2 Cartera Detallada por edades

Corriente		
De 1 a 30 días	663.712.065	546.777.166
De 31 a 60 días	168.331.902	116.364.230
De 61 a 90 días	146.486.214	82.187.833
De 90 a 180 días	299.633.522	243.369.277
De 180 a 360 días	471.721.043	278.668.528
Más de 360 días	319.272.683	175.592.841
	<b>2.069.157.429</b>	<b>1.442.959.875</b>

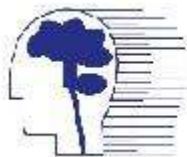
## Nota 2.4. Gastos Pagados por Anticipado

	31-dic-18	31-dic-17
SERVICIOS	45.014	437.518
A TRABAJADORES	82.000	249.100
<b>Valor en libros</b>	<b>127.014</b>	<b>686.618</b>

**Revelación 2:** Neuroimagenes S.A. posee Cartera pendiente por reanudar por valor de 2.069.157.429, la cual representa el rubro más alto de las cuentas por cobrar, sin embargo existe abonos por aplicar por valor de 369.699.451, los cuales están pendientes de soporte donde se detallan las facturas canceladas por las eps.

Teniendo en cuenta la política de deteriorando, se aplica un 30% anual sobre la cartera vencida de más de 360 días lo cual arrojó el siguiente resultado:

ENTIDAD	cxcMoraMayor360Dias	deterioro360Dias
NUEVA EPS	69.570.916	0
ASMET SALUD	93.577.039	28.073.112
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	10.410.939	3.123.282
NUEVA EPS SUBSIDIADO	3.925.093	1.177.528
COSMITET LTDA.	60.000	18.000
COOMEVA E.P.S	61.626.678	18.488.003
GOBERNACION DEL QUINDIO	21.355.000	6.406.500
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD	3.980.000	1.194.000
SANITAS EPS.	10.528.944	3.158.683
CLINICA METROPOLITANA	3.345.000	1.003.500
SALUDVIDA	18.631.677	5.589.503
COLSANITAS M.P	12.111.340	3.633.402
DUMIAN MEDICAL S.A.S	6.892.800	2.067.840
GENERALI COLOMBIA VIDA COMPAÑIA DE SEGUROS	2.160.000	648.000
AXA COLPATRIA	485.667	145.700
COLSEGUROS (ALLIANZ)	260.000	78.000
POLICIA NACIONAL	280.000	84.000
BANCO DE LA REPUBLICA (PERS JURID)	71.590	21.477
	<b>319.272.683</b>	<b>74.910.530</b>



# NEUROIMAGENES S.A.

A pesar de que Nueva Eps tiene cartera vencida de más de 360 días, por valor de \$69.570.916, también posee abonos pendientes por aplicar, por no conocer el detalle de las facturas a las que corresponde, por valor de \$278.173.078, por esta razón no se reconoce deterioro sobre esta cuenta.

## 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

### NOTA 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31-dic-18	31-dic-17
ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	120.507.000	124.009.000
RETENCION EN LA FUENTE	73.127.856	90.982.556
IMPUESTO DE INDUSD. Y COMER RETENIDO	785.172	378.176
AUTORETENCION EN RENTA	22.092.750	18.382.084
<b>Valor en libros</b>	<b>216.512.778</b>	<b>233.751.816</b>

**Revelación 3:** Dentro de este rubro se encuentra los anticipos realizados sobre el impuesto de renta vía retención practicada por la Eps, así como el saldo a favor del impuesto de renta y las autoretenciones practicadas por este mismo concepto, durante el año.

## 4. CARGOS DIFERIDOS.

### NOTA 4. DIFERIDOS

	31-dic-18	31-dic-17
POLIZA TODO RIESGO	3.388.356	3.866.939
RESPONSABILIDAD CIVIL	1.107.881	1.410.162
<b>Valor en libros</b>	<b>4.496.237</b>	<b>5.277.101</b>

**Revelación 4:** Representa los cargos diferidos sobre pólizas de seguros vigentes a la fecha de cierre, las cuales tienen cubrimiento hasta el año 2019, su amortización se realiza de acuerdo a la vigencia de cubrimiento.

## 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

### NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31-dic-18	31-dic-17
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	446.613.863	-
EQUIPO DE OFICINA	20.843.621	18.956.621
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	66.191.992	62.721.547
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	278.972.213	193.058.650
Depreciaciones	(122.893.006)	(64.477.828)
<b>Valor en libros</b>	<b>689.728.683</b>	<b>210.258.990</b>

**Revelación 5:** Durante el año 2018 se adquirió mediante arrendamiento financiero, casa ubicada en el barrio nueva Cecilia, por valor de \$446.613.863, para ser remodelada y adecuada para el funcionamiento de la Sede de Neuroimagenes.

De igual manera se adquirió mediante leasing equipo Cadwell Easy III, por valor de \$83.750.143.

La depreciación se realiza atendiendo la política, utilizando el método de línea recta.

No se presentaron baja de activos durante el periodo de análisis.



# NEUROIMAGENES S.A.

## 6. INVERSIONES EN EL PATRIMONIO DE OTRA ENTIDAD

### NOTA 6. INVERSIONES EN EL PATRIMONIO DE OTRA ENTIDAD

	31-dic-18	31-dic-17
APORTES COOMEVA	-	2.523.419
Valor en libros	-	2.523.419

**Revelación 6:** La empresa durante el año 2018 retiraron los aportes en la Cooperativa Coomeva.

## 7. ACTIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

### NOTA 7. ACTIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

	31-dic-18	31-dic-17
IMPUESTO DIFERIDO	-	691.152
Valor en libros	-	691.152

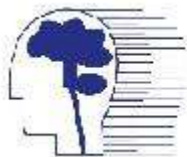
**Revelación 7:** Para Neuroimagenes S.A. en el año 2018 no se generaron diferencias temporarias que dieran lugar al cálculo de impuesto diferido activo.

## 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS

### NOTA 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS

	31-dic-18	31-dic-17
LEASIN BANCO DE OCCIDENTE	-	17,245,604
CREDITO BANCOLOMBIA	36,900,860	
LEASING HIPOTECARIO 180-124653	342,535,874	
LEASING EQUIPO 180-122964	54,106,774	
Valor en libros	433,543,508	17,245,604

**Revelación 8:** Neuroimagenes S.A. dentro de sus obligaciones de instrumentos financieros se reconocen aquellos créditos otorgados para ayudar a la gestión administrativa y sostener un flujo de efectivo eficiente, se cuenta con leasing para compra de vivienda por \$342.535.874, leasing para compra de equipo Cadwell Easy, por valor de 54.106.774 y Credipagos para la operación por valor de \$36.900.860.



# NEUROIMAGENES S.A.

## 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

### NOTA 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31-dic-18	31-dic-17
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	78.222.400	78.287.487
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	15.641.213	9.172.914
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		
RETENID	588.206	56.323
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	540.292	531.000
<b>Valor en libros</b>	<b>94.992.111</b>	<b>88.047.724</b>

**Revelación 9:** Dentro de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, Neuroimagenes S.A. posee aquellos rubros reconocidos como pasivos de corto plazo, dado de obligaciones por diferentes conceptos en cuanto a servicios, compras, u otros que terceros brindan a la entidad. Tales como: honorarios y proveedores.

## 10. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

### NOTA 10. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31-dic-18	31-dic-17
NOMINA POR PAGAR	364.580	-
BENEFICIOS A EMPLEADOS	31.799.782	29.415.126
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.822.041	2.682.941
VACACIONES CONSOLIDADAS	12.931.852	10.235.188
<b>Valor en libros</b>	<b>47.918.255</b>	<b>42.333.256</b>

**Revelación 10:** Se reconoce a la fecha de cierre como obligación por beneficio a empleados, aquel servicio que ha prestado los empleados de nómina a Neuroimagenes S.A. desde el mismo momento de haber obtenido el beneficio (principio de causación) diferente a ser pagado.

Dicho beneficio a empleados para la compañía está dado para el personal administrativo y para el personal de operativo.

Todos los valores fueron medidos a costos, directamente según el salario de cada empleado y los porcentajes aplicables de acuerdo a las leyes laborales aplicables para Colombia.

## 11. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

### NOTA 11. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31-dic-18	31-dic-17
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.254.000	-
<b>Valor en libros</b>	<b>1.254.000</b>	<b>-</b>





# NEUROIMAGENES S.A.

**Revelación 11:** Se reconocen todas las cuentas por pagar derivado por impuestos corrientes. Para el año 2018 se tenía un pasivo por impuesto diferido por valor de 1.254.000.

Todas las cuentas de los pasivos por impuestos corrientes son medidas a costo de transacción.

## 12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

### NOTA 12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	31-dic-18	31-dic-17
POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	209.300	194.500
<b>Valor en libros</b>	<b>209.300</b>	<b>194.500</b>

**Revelación 12:** Neuroimagenes S.A. reconoce dentro de sus cuentas por pagar las obligaciones que tiene a la fecha de cierre por anticipo de copagos.

Todos los valores escritos como otros activos financieros fueron medidos a costo de transacción.

## 13. PASIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

### NOTA 13. PASIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

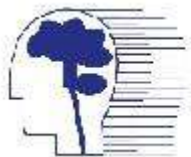
	31-dic-18	31-dic-17
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	18.410.541	9.579.264
<b>Valor en libros</b>	<b>18.410.541</b>	<b>9.579.264</b>

**Revelación 13:** Para Neuroimagenes se reconocen en la fecha de cierre un pasivo por impuesto diferido por valor de \$ 18.410.541, se entiende este valor como todas las diferencias presentadas entre el Estado de Situación Financiera Contable vs. El fiscal. A Dichas diferencias se practicó la tarifa de renta reglamentada para Colombia, a futuro que sería el 33% tarifa general.

## 14. PATRIMONIO

### NOTA 14. PATRIMONIO

	31-dic-18	31-dic-17
CAPITAL SOCIAL	1.250.000.000	400.000.000
SUPERAVIT DE CAPITAL	49.500.000	49.500.000
RESERVAS Y FONDOS	250.000.000	275.000.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	393.821.048	258.346.436
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	37.380.606	658.564.474
EFFECTOS DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ	29.530.305	29.530.305
<b>Valor en libros</b>	<b>2.010.231.959</b>	<b>1.641.410.910</b>



# NEUROIMAGENES S.A.

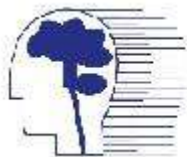
**Revelación 14:** Para Neuroimagenes S.A. se reconocen como Patrimonio los valores consecuentes a Aportes sociales, teniendo como base los suscrito y lo pagado a la fecha, las reservas constituidas legales en Colombia, utilidades acumuladas, resultados del ejercicio de acuerdo al Estado de Resultado U Otro E.R. integral y las partidas generadas en la adopción por primera vez en la NIIF.

En el mes de Octubre del año 2018 la asamblea general de accionistas de la empresa, aprobó capitalización de 850.000.000 de las utilidades que se tenían acumuladas a esa fecha, los casuales pasaron a ser parte del capital social de la entidad.

**Adopción por primera vez NIIF:** De acuerdo al tratamiento para realizar el ESFA (Estado de Situación Financiera de Apertura) las diferencias que se presentaron por convergencia, entre nuevos reconocimientos, eliminaciones y reclasificaciones efectuaron un ajuste en el patrimonio de Neuroimagenes S.A., tal efecto para ESFA fue negativo; disminuyendo el patrimonio de la entidad en \$ 1.006.660.667 netos. Este valor se contabilizó de acuerdo a la sección 35 de NIIF para pymes en Colombia (Como cuenta acumulativa). Dichas variaciones se presentan a continuación:

UTILIDADES RETENIDAS AJUSTE NIIF		81.726.018	111.256.323
	Utilidades Retenidas	81.726.018	111.256.323
C2	Eliminación de provisión de clientes		41.939.298
C2	Pérdida por deterioro cartera	22.253.044	
C2	Baja por cartera irre recuperable		29.549.391
C2	Recuperación Provisión cartera		
C3	Reconocimiento Deterioro de Cartera	96.859	
C4	Ajuste activos fijos Inmuebles a valor razonable		35.000.000
C4	Ajuste activos fijos Muebles a costo histórico	18.913.334	
C5	Retiro cargos diferidos	24.641.946	
C6	Retiro anticipos pasivos		4.767.634
C9	Ajuste por impuesto diferido	15.820.835	
Total Ajustes		81.726.018	111.256.323
Neto Ajuste adopción por primera vez			29.530.305

NEUROIMAGENES S.A.



# NEUROIMAGENES S.A.

## 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

### NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

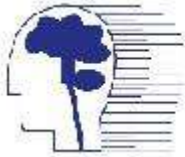
	31-dic-18	31-dic-17
CONSULTA NEUROCIRUGIA	19.155.146	33.007.236
CONSULTA NEUROLOGIA	289.275.176	213.981.022
CONSULTAS NEUROPEDIATRIA	174.979.852	132.216.608
CONSULTA FISIATRIA	60.826.128	79.737.179
PSIQUIATRIA ADULTOS	3.343.400	-
CONSULTA PSIQUIATRIA INFANTIL	6.096.000	41.305.000
CONSULTA NEUROPSICOLOGIA	28.307.600	16.356.000
Consulta Psiquiatría	3.289.700	44.899.972
EEG DIGITAL	146.330.258	140.371.031
VIDEO TELEMETRIA	1.165.014.061	819.816.414
POLISOMNOGRAFIA	330.414.600	233.388.488
ELECTROMIOGRAFIA	191.871.477	241.033.642
PROCEDIMIENTOS NEUROPSICOLOGIA	-	225.288.000
APLICACION DE BOTOX	81.335.073	60.780.076
TEST DE LATENCIA	2.200.000	-
POTENCIALES EVOCADOS	21.131.321	22.568.545
REFLEJOS	669.420	-
TEST DE LAMBERT	1.279.790	-
PRUEBA NEUROPSICOLOGICA	168.730.760	-
PRUEBA DE INTELIGENCIA	3.180.000	-
PREUBA COGNITIVA	50.345.972	-
OTROS PROCEDIMIENTOS NEUROPSICOLOGIA	5.440.000	-
DEVOLUCIONES	- 13.157.789	- 30.126.816
<b>Valor en libros</b>	<b>2.740.057.945</b>	<b>2.274.622.397</b>

**Revelación 15:** Se realizó el reconocimiento en el mismo momento de la venta de cualquier tipo de producto relacionados en el portafolio de servicios de Neuroimagenes S.A.

## 16. COSTO DE VENTAS

### NOTA 16. COSTO DE VENTAS

	31-dic-18	31-dic-17
EEG DIGITAL	47.979.770	48.615.453
VIDEO TELEMETRIA	421.613.866	252.823.082
POLISOMNOGRAFIA	113.371.146	84.044.706
CONSULTAS	478.578.707	610.701.848
PROCEDIMIENTOS ESPECIALES	383.786.165	212.693.419
<b>Valor en libros</b>	<b>1.445.329.653</b>	<b>1.208.878.508</b>



# NEUROIMAGENES S.A.

**Revelación 16:** Para el periodo 2018 Neuroimagenes S.A. reconoce como costo en las ventas aquellos incurridos directamente en la prestación de sus servicios. Todos medidos a costo de transacción. Este rubro tuvo un incremento neto del 20% proporcional al incremento de ingresos presentado durante el periodo de análisis.

## 17. OTROS INGRESOS

### NOTA 17. OTROS INGRESOS

	31-dic-18	31-dic-17
DESCUENTOS COMERCIALES	5.450	-
RECUPERACION DE COSTOS Y GASTOS	12.422.762	745.564
RECUPERACION DE CUENTAS INCOBRABLES	8.358.907	-
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	486.105
<b>Valor en libros</b>	<b>20.787.119</b>	<b>1.231.669</b>

**Revelación 17:** Neuroimagenes S.A., reconoce dentro de sus otros ingresos; aquellos ingresos que aunque no sean directamente de la operación, se durante el período en el cual se informa.

**Recuperaciones:** Corresponde principalmente a recuperaciones de cartera castigada, en el año 2018 la principal recuperación correspondió a cartera de Saludcoop por valor de 8.358.907.

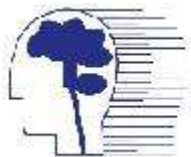
## 18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

### NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION

	31-dic-18	31-dic-17
GASTOS DE PERSONAL	260.854.577	241.083.682
HONORARIOS	34.952.000	32.532.000
IMPUESTOS	13.574.430	10.954.284
ARRENDAMIENTOS	113.463.936	104.259.684
SEGUROS	15.412.973	756.965
SERVICIOS	47.934.129	49.368.396
LEGALES	4.532.179	20.085.170
MANTENIMIENTO	33.655.208	43.873.324
GASTOS DE VIAJES	1.966.100	1.499.126
DEPRECIACIONES	18.908.977	26.849.498
DIVERSOS	50.073.800	41.664.612
DETERIORO CLIENTES	53.984.512	48.047.511
<b>Valor en libros</b>	<b>649.312.821</b>	<b>620.974.251</b>

**Revelación 18:** Neuroimagenes S.A.; reconoció los gastos de administración para la actividad comercial propia de la compañía; los anteriormente ilustrados resaltando con participación más relevante el gasto de personal y arrendamiento, Todos medidos a costo de transacción.





# NEUROIMAGENES S.A.

## 19. OTROS GASTOS

### NOTA 19. OTROS GASTOS

	31-dic-18	31-dic-17
COMISIONES	3.524.496	3.213.616
OTROS GASTOS BANCARIOS	4.683.795	5.038.155
DESCUENTOS FINANCIEROS	442.600	434.700
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	-	487.393
DONACIONES	-	1.700.000
<b>Valor en libros</b>	<b>8.650.891</b>	<b>10.873.864</b>

**Revelación 19:** Neuroimagenes S.A., reconoce aquellos gastos incurridos por concepto de gastos bancarios, comisiones donaciones y pérdida en retiro de activos fijos dados de baja.

## 20. GASTOS EXTRAORDINARIOS

### NOTA 20. GASTOS EXTRAORDINARIOS

	31-dic-18	31-dic-17
IMPUESTOS ASUMIDOS	303.764	464.847
AJUSTE AL PESO	1.654	4.579
DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.595.692	37.819.150
	<b>5.901.110</b>	<b>38.288.576</b>

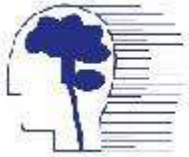
**Revelación 20:** Neuroimagenes S.A., reconoce aquellos gastos incurridos en el periodo que no están relacionados con la operación, ni en la administración de la misma. Son gastos extraordinarios y esporádicos pero que tienen incidencia en los resultados de la compañía; todos son medidos al costo de transacción. De los cuales se tienen gastos por impuestos asumidos, ajuste al peso, costos y gastos de ejercicios anteriores, dentro de este último el rubro más representativo es el retiro de retenciones en la fuente no certificadas por nueva eps en el año 2018, correspondiente al año 2017.

## 21. INGRESOS FINANCIEROS

### NOTA 21. INGRESOS FINANCIEROS

	31-dic-18	31-dic-17
INTERESES	136.997	203.481
<b>Valor en libros</b>	<b>136.997</b>	<b>203.481</b>

**Revelación 21:** Neuroimagenes S.A.; reconoció aquellos ingresos derivados de operaciones financieras en todo el periodo contable teniendo su medición inicial como la posterior a costo de transacción; principalmente por transacciones realizadas con entidades financieras.



# NEUROIMAGENES S.A.

## 22. COSTOS FINANCIEROS

### NOTA 22. COSTOS FINANCIEROS

	31-dic-18	31-dic-17
INTERESES	<u>36.243.108</u>	<u>4.565.940</u>
Valor en libros	<u><b>36.243.108</b></u>	<u><b>4.565.940</b></u>

**Revelación 22:** Neuroimagenes S.A.; reconoció los valores derivados de operaciones financieras en todo el periodo contable teniendo su medición inicial como la posterior a costo de transacción.

## 23. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

### NOTA 23. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	31-dic-18	31-dic-17
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	212.201.000	170.593.000
IMPUESTO DIFERIDO	<u>9.522.430</u>	<u>6.932.723</u>
Valor en libros	<u><b>221.723.430</b></u>	<u><b>163.660.277</b></u>

**Revelación 23:** Neuroimagenes S.A. para el periodo en el que se informa; reconoció el impuestos de Renta causado en consecuencia a las obligaciones tributarias en Colombia, aplicando la tasa correspondientes en el periodo y las leyes exigidas en el procedimiento tributario, esto es, el 33%

Por otra parte el impuesto diferido se calcula de acuerdo a las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios; con el fin de determinar el impuesto que se pagará a futuro en la compañía.

NEUROIMAGENES S.A.