

NEUROIMAGENES S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA A 31 DICIEMBRE DEL 2021.

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 2020 al 31 de diciembre del 2021.

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.

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.

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.

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 lo 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.

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.

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 pagar. (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)

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 impuestos 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.

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.

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.

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

RELEVACIONES POR NOTAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31-dic-21	31-dic-20
CAJA GENERAL	509.400	240.231
CAJA MENOR	1.000.000	1.000.000
CAJA MENOR FACTURACION	150.000	150.000
BANCO DE OCCIDENTECTA CTE 031-17184-6	12.613.641	65.896.291
DAVIVIENDA CTA CTE 1367 - 6999-9956	21.312.669	24.744.210
BANCOLOMBIA CTA CTE 69-007715-12	42.688.386	193.314.353
BANCAFE CTA CTE 523-01836-4	177	177
DAVIVIENDA BANCAFE CTA CTE 10132199 CTA INACT	16.525	16.525
ITAU CTA CTE No61201666-7	42.731.113	75.631.816
BANCOLOMBIA CTA AHORROS	8.701	8.698
CTA AHORROS DA MAS5 2361 1531	186.724	186.311
FIDUCOLOMBIA ENCARGO No. 069-300279	972.353	967.601
FIDUOCCIDENTE ENCARGO 031-148	3.211.821	3.190.382
F.I.C. ITAÚ MONEY MARKET No240-814-640	256.100	10.617.590
Valor en libros	125.657.611	375.964.185

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 2021.

Las diferencias presentadas entre el 2020 y el resultado para el 2021, 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-21	31-dic-20
CLIENTES	2.637.046.307	1.776.445.912
ANTICIPOS	190.968	13.600
PROVISIONES	-124.606.741	- 148.269.837
Valor en libros	2.512.630.534	1.628.189.678

CARTERA:

ENTIDAD

CARTERA NETA

	31-dic-21	31-dic-20
LA NUEVA EPS	939.347.098	452.422.074
COSMITET	28.955.500	46.045.000

SANITAS EPS	82.548.920	101.061.463
COOMEVA	-	267.741
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	58.931.288	182.988.475
SALUD TOTAL EPS	59.876.708	50.556.370
MEDIMAS EPS	404.795.096	182.531.892
SALUD VIDA EPS	-	20.353.885
ASMET SALUD S.A.S	18.622.038	145.656.433
MEDIMAS EPS S	586.398.014	164.622.707
DEPARTAMENTO DE POLICIA QUINDIO	2.880.000	-
FUERZAS MILITARES	8.926.999	21.818.500
CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO	318.083.224	289.300.444
FUNDACION PARTICIPAR	58.685.894	66.395.643
COOMEVA PREPAGADA	16.999.394	4.495.182
CAFESALID MEDICINA PREPAGADA	3.949.400	2.264.200
COLSANITAS	14.829.582	10.368.504
COLMENA PREPAGADA	2.474.803	5.071.733
SALUD P&P SAS	-	62.000
GOBERNACION DEL QUINDIO	-	16.560.000
COLSEGUROS	89.500	1.730.442
LIBERTY SEGUROS DE VIDA SA	916.576	45.214
SEGUROS BOLIVAR	6.061.210	4.936.720
SURAMERICANA	1.109.100	3.629.200
SEGUROS MUNDIAL SOAT	3.124.688	101.200
MAPFRE SEGUROS	135.700	100.000
AXA COLPATRIA	282.558	38.940
LA PREVISORA	890.800	872.000
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBI	121.700	121.700
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A	10.417.700	324.100
ADMINISTRADORA RECURSOS SGSSS	169.047	71.100
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA	50.600	71.100
SEGUROS DEL ESTADO SOAT	5.608.200	554.000
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	1.003.300	226.400
PERSONAS JURIDICAS	761.670	781.550

Valor en libros

2.637.046.307

1.776.445.912

NEUROIMAGENES S.A.

Nota 2.4. Gastos Pagados por Anticipado

	31-dic-21	31-dic-20
A TRABAJADORES	190.968	13.600
Valor en libros	190.968	13.600

Revelación 2: Neuroimagenes S.A. posee Cartera pendiente por recaudar por valor de \$2.636.442.657, también contiene cuentas por cobrar a empleados, recuperables en el mes de enero del siguiente año.

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31-dic-21	31-dic-20
ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	210.331.000	60.477.000
RETENCION EN LA FUENTE	26.951.189	58.328.874
IMPUESTO DE INDUSD. Y COMERCIO		
RETENIDO	450.937	769.443
AUTORETENCION EN RENTA	20.556.208	22.708.001
Valor en libros	258.289.334	142.283.318

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 hasta el mes de agosto del 2021 fecha en la cual la entidad se acogió a los beneficios de la ley 1955 de 2019, en lo referente a las Zonas económicas y social especial -ZESE-.

4. CARGOS DIFERIDOS.

NOTA 4. DIFERIDOS

	31-dic-21	31-dic-19
LICENCIAS	2.948.400	2.835.000
SOFTWARE SIISA (ALOJAMIENTO Y MANTENIMIENTO)	9.920.110	9.838.125
POLIZA TODO RIESGO	1.546.633	9.907.438
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	-	9.394.540
RESPONSABILIDAD CIVIL	1.830.903	1.328.283
Valor en libros	16.246.046	33.303.386

Revelación 4: Representa los cargos diferidos sobre pólizas de seguros vigentes a la fecha de cierre, las cuales tienen cubrimiento hasta el año 2022, su amortización se realiza de acuerdo a la vigencia de cubrimiento.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31-dic-21	31-dic-20
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.112.044.505	446.613.863
EQUIPO DE OFICINA	32.084.510	20.843.621
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	157.068.774	108.409.974
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO		
CIENTIFICO	702.524.021	672.524.021
DEPRECIACION ACUMULADA	(281.103.745)	(215.359.707)
Valor en libros	1.722.618.065	1.033.031.772

Revelación 5: Durante el año 2021 se adquirió la inmueble donde funciona la sede de la entidad, por un valor total de 665.430.642, el cual incluye el valor de la compra como los costos necesarios para su transferencia legal.

También se adquirió equipo de oficina por valor de \$11.240.889, equipo de cómputo y comunicación por valor de \$48.658.800 y equipo médico científico, por valor de \$30.000.000.

La depreciación se realiza atendiendo la política, utilizando el método de línea recta. No se presentaron baja de activos durante el periodo de análisis.

6. ACTIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

NOTA 6. ACTIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

	31-dic-21	31-dic-20
IMPUESTO DIFERIDO	-	630.168
Valor en libros	-	630.168

Revelación 6: Neuroimagenes S.A. en el año 2021 se acogió a los beneficios de la ley 1955 de 2019, en lo referente a las Zonas económicas y social especial -ZESE-, por lo que la tarifa del impuesto de renta durante los 5 años siguientes será del 0%, lo cual elimina las diferencias temporarias que general en impuesto de renta durante ese tiempo.

7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS

NOTA 7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS

	31-dic-21	31-dic-20
LEASING HIPOTECARIO 180-124653	-	205.746.076
LEASIN OCCIDENTE 180-145481	520.000.000	-
Valor en libros	520.000.000	205.746.076

Revelación 7: 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, al cierre del año 2021 se

cuenta con leasing obtenido para compra del inmueble donde opera parte de la sede de la entidad, por valor de \$520.000.000, los cuales fueron desembolsados en el mes de diciembre a un plazo de 120 meses.

8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31-dic-21	31-dic-20
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	116.390.492	56.864.338
RETENCION EN LA FUENTE	18.482.413	10.781.897
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENID	702.666	518.742
Valor en libros	145.884.849	68.164.977

Revelación 8: 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.

9. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

NOTA 9. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31-dic-21	31-dic-20
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	17.744.300	9.626.800
CESANTIAS	34.825.144	29.688.954
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.825.602	3.461.536
VACACIONES CONSOLIDADAS	29.224.748	11.665.373
FONDO EMPLEADO	175.102	175.102
Valor en libros	85.794.896	54.617.766

Revelación 9: 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.

10. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 10. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31-dic-21	31-dic-20
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	-
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.431.000	650.000
Valor en libros	1.431.000	650.000

Revelación 10: Se reconocen todas las cuentas por pagar derivado por impuestos corrientes. Para el año 2021 se tenía un pasivo por impuesto de industria y comercio por valor de \$1.431.000.

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

11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

NOTA 11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	31-dic-21	31-dic-20
POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.592.200	-
Valor en libros	1.592.200	-

Revelación 11: 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.

12. PASIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

NOTA 12. PASIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

	31-dic-21	31-dic-20
IMPUESTO DIFERIDO	-	14.421.273
Valor en libros	-	14.421.273

Revelación 12: En el año 2021 la empresa se acogió a los beneficios de la ley 1955 de 2019, en lo referente a las Zonas económicas y social especial -ZESE-, por lo

que la tarifa del impuesto de renta durante los 5 años siguientes será del 0%, lo cual elimina las diferencias temporarias que general en impuesto de renta durante ese tiempo.

13. PATRIMONIO

NOTA 13. PATRIMONIO

	31-dic-21	31-dic-20
CAPITAL SOCIAL	1.250.000.000	1.250.000.000
SUPERAVIT DE CAPITAL	49.500.000	49.500.000
RESERVAS Y FONDOS	451.604.739	417.913.580
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.060.936.228	336.911.593
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.066.159.477	812.939.043
EFFECTOS DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ	2.538.200	2.538.200
Valor en libros	3.880.738.645	2.869.802.416

Revelación 13: 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.

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 irrecuperable		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

14.INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	31-dic-21	31-dic-20
CONSULTA NEUROCIRUGIA	44.652.051	45.666.073
CONSULTA NEUROLOGIA	337.237.310	248.566.742
CONSULTAS NEUROPEDIATRIA	202.224.837	163.186.900
CONSULTA FISIATRIA	107.554.372	59.850.321
CONSULTA NEUROPSICOLOGIA	30.123.787	17.482.552
JUNTA MEDICA	1.935.760	-
EEG DIGITAL	98.097.398	101.019.019
VIDEO TELEMETRIA	1.706.747.050	1.259.349.435
POLISOMNOGRAFIA	439.714.800	307.530.440
APLICACION DE BOTOX	47.522.000	31.753.925
ELECTROMIOGRAFIA	772.451.251	407.578.684
POTENCIALES EVOCADOS	62.933.500	32.948.198
REFLEJOS	8.184.351	1.450.110
TEST DE LAMBERT	1.185.550	1.271.490
POTENCIALES EVOCADOS VISUALES	13.092.130	-
POTENCIALES SOMATOSENSORIALES	12.868.254	-
PRUEBA NEUROPSICOLOGICA	129.645.950	77.412.850
PRUEBA DE INTELIGENCIA	4.647.500	1.652.250
PREUBA COGNITIVA	60.866.188	39.604.986
SESIONES DE INTERVENCION NEUROPSICOLOGICA	8.440.000	-
OTROS PROCEDIMIENTOS NEUROPSICOLOGIA	12.060.000	8.369.200
DEVOLUCIONES	-15.816.615	- 22.823.192
Valor en libros	4.086.367.424	2.781.869.983

Revelación 14: 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., los ingresos ordinarios presentaron un incremento del 47% frente al año inmediatamente anterior.

15.COSTO DE VENTAS

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

	31-dic-21	31-dic-20
EEG DIGITAL	33.304.728	44.370.396
VIDEO TELEMETRIA	617.811.902	414.394.266
POLISOMNOGRAFIA	202.875.689	157.274.967
CONSULTAS	620.907.474	437.909.294
PROCEDIMIENTOS ESPECIALES	596.970.910	331.880.759

Valor en libros

2.071.870.703

1.385.829.682

Revelación 15: Para el periodo 2021 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 50% proporcional al incremento de ingresos presentado durante el periodo de análisis.

16. OTROS INGRESOS

NOTA 16. OTROS INGRESOS

	31-dic-21	31-dic-20
DESCUENTOS COMERCIALES	-	-
RECUPERACION DE COSTOS Y GASTOS	2.272.215	3.925.342
RECUPERACION DE CUENTAS INCOBRABLES	2.248.050	-
SOBRANTES DE CAJAS	329.529	-
IMPUESTO DIFERIDO	13.791.105	
INGRESO POR REINTEGRO	178.000	
SUBVENCIONES	36.357.000	52.187.000
Valor en libros	55.175.899	56.112.342

Revelación 16: 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.

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

	31-dic-21	31-dic-20
GASTOS DE PERSONAL	391.753.655	372.764.389
HONORARIOS	42.729.000	39.880.000
IMPUESTOS	20.395.919	15.630.376
ARRENDAMIENTOS	126.395.041	118.661.824
SEGUROS	21.627.526	18.397.254
SERVICIOS	52.412.449	48.436.207
LEGALES	22.247.623	29.463.387
MANTENIMIENTO	81.793.492	52.122.201
GASTOS DE VIAJES	382.600	330.600
DEPRECIACIONES	66.043.938	52.864.834
DIVERSOS	78.987.368	55.146.405
PROVISIONES	84.378.980	78.012.249
Valor en libros	989.147.591	881.709.726

Revelación 17: 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.

18. OTROS GASTOS

NOTA 18. OTROS GASTOS

	31-dic-21	31-dic-20
CHEQUERA	-	540.000
COMISIONES	4.822.539	4.494.322
OTROS GASTOS BANCARIOS	4.383.477	5.500.216
DESCUENTOS FINANCIEROS	-	85.800
DONACIONES	200.000	-
Valor en libros	9.406.017	10.620.338

Revelación 18: Neuroimagenes S.A., reconoce aquellos gastos incurridos por concepto de gastos bancarios, comisiones donaciones y pérdida en retiro de activos fijos dados de baja.

19. GASTOS EXTRAORDINARIOS

NOTA 19. GASTOS EXTRAORDINARIOS

	31-dic-21	31-dic-20
IMPUESTOS ASUMIDOS	99.280	122.713
AJUSTE AL PESO	137.897	9.348
OTROS GASTOS	8.000	-
DE EJERCICIOS ANTERIORES	190.110	4.577.714
	435.287	4.709.775

Revelación 19: 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.

20. INGRESOS FINANCIEROS

NOTA 20. INGRESOS FINANCIEROS

	31-dic-21	31-dic-20
INTERESES	100.107	531.794
Valor en libros	100.107	531.794

Revelación 20: 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.

21.COSTOS FINANCIEROS

NOTA 21. COSTOS FINANCIEROS

	31-dic-21	31-dic-20
INTERESES	9.847.606	43.343.167
INTERESES DE MORA	-	37.285
Valor en libros	9.847.606	43.380.452

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.

22.IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 22. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	31-dic-21	31-dic-20
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	172.000.000
IMPUESTO DIFERIDO	-	3.352.553
Valor en libros	-	175.352.553

Revelación 22: Neuroimagenes S.A. en el año 2021 se acogió a los beneficios de la ley 1955 de 2019, en lo referente a las Zonas económicas y social especial - ZESE-, por lo que la tarifa del impuesto de renta durante los 5 años siguientes será del 0%.

NEUROIMAGENES S.A.