



NEUROIMAGENES

NEUROIMAGENES S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA A 31 DICIEMBRE DEL 2020.

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



NEUROIMAGENES

- 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 2019 al 31 de diciembre del 2020.

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.



NEUROIMAGENES

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).



NEUROIMAGENES

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 Neuroimágenes 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



NEUROIMAGENES

- 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 efectuará baja cuando el activo deje de proveer beneficios económicos; para hacerlo se debe seguir todos los procedimientos necesarios establecidos en la compañía.



NEUROIMAGENES

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.



NEUROIMAGENES

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 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)



NEUROIMAGENES

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).



NEUROIMAGENES

- 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.



NEUROIMAGENES

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;



NEUROIMAGENES

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.



NEUROIMAGENES

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



NEUROIMAGENES

RELEVACIONES POR NOTAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	31-dic-20	31-dic-19
CAJA	1,390,231	1,078,501
BANCO DE OCCIDENTE	65,896,291	35,396,844
DAVIVIENDA	24,947,223	9,478,064
BANCOLOMBIA	193,323,051	109,594,258
ITAU	75,631,816	63,201,774
FIDUCOLOMBIA	967,601	93,624
FIDUOCCIDENTE	3,190,382	3,082,550
F.I.C. ITAÚ MONEY MARKET	10,617,590	10,224,994
Valor en libros	375,964,185	234,354,931

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 2020.

Las diferencias presentadas entre el 2019 y el resultado para el 2020, 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-20	31-dic-19
CLIENTES	2,814,373,005	2,701,010,963
GIROS PARA ABONO EN CARTERA	(1,037,927,090)	(639,678,081)
PENDIENTES DE APLICAR		
Neto Cuentas por Cobrar	1,776,445,915	2,061,332,882
ANTICIPOS	13,600	80,441,063
PROVISIONES	(148,269,837)	(70,257,588)
Valor en libros	1,628,189,678	2,071,516,357



NEUROIMAGENES

ENTIDAD	CARTERA		ABONOS POR APLICAR		CARTERA NETA	
	31-dic-20	31-dic-19	31-dic-20	31-dic-19	31-dic-20	31-dic-19
LA NUEVA EPS	1.243.705.044	871.254.012	791.282.970	287.741.293	452.422.074	583.512.719
COSMITET	46.045.000	73.060.000	-	14.017.500	46.045.000	59.042.500
SANITAS EPS	113.306.371	148.814.906	12.244.908	38.776.021	101.061.463	110.038.885
COOMEVA	267.741	28.524.857	-	97.500	267.741	28.427.357
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	255.966.720	309.057.032	72.978.245	794.002	182.988.475	308.263.030
SALUD TOTAL EPS	50.556.370	48.238.275	-	-	50.556.370	48.238.275
MEDIMAS EPS	261.918.215	380.031.763	79.386.323	292.278.316	182.531.892	87.753.447
SALUD VIDA EPS	20.579.277	20.579.277	225.392	225.392	20.353.885	20.353.885
ASMET SALUD S.A.S	146.272.473	235.204.192	616.040	545.856	145.656.433	234.658.336
MEDIMAS EPS S	236.220.010	131.692.628	71.597.303	-	164.622.707	131.692.628
DEPARTAMENTO DE POLICIA QUINDIO	-	1.810.000	-	-	-	1.810.000
FUERZAS MILITARES	22.098.500	74.594.700	280.000	1.267.308	21.818.500	73.327.392
CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO	298.466.356	270.331.780	9.165.912	3.784.893	289.300.444	266.546.887
FUNDACION PARTICIPAR	66.395.643	73.378.222	-	-	66.395.643	73.378.222
COOMEVA PREPAGADA	4.495.182	3.315.391	-	-	4.495.182	3.315.391
CAFESALID MEDICINA PREPAGADA	2.264.200	2.358.000	-	-	2.264.200	2.358.000
COLSANITAS	10.368.504	7.088.894	-	-	10.368.504	7.088.894
COLMENA PREPAGADA	5.071.733	248.940	-	-	5.071.733	248.940
SALUD P&P SAS	62.000	-	-	-	62.000	-
GOBERNACION DEL QUINDIO	16.710.000	16.710.000	150.000	150.000	16.560.000	16.560.000
COLSEGUROS	1.730.442	952.640	-	-	1.730.442	952.640
LIBERTY SEGUROS DE VIDA SA	45.214	45.214	-	-	45.214	45.214
SEGUROS BOLIVAR	4.936.720	267.520	-	-	4.936.720	267.520
SURAMERICANA	3.629.200	1.206.600	-	-	3.629.200	1.206.600
SEGUROS MUNDIAL SOAT	101.200	-	-	-	101.200	-
MAPFRE SEGUROS	100.000	-	-	-	100.000	-
AXA COLPATRIA	38.940	77.880	-	77.880	38.940	-
LA PREVISORA	872.000	-	-	-	872.000	-
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	121.700	-	-	-	121.700	-
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A	324.100	-	-	-	324.100	-
ADMINISTRADORA RECURSOS SGSSS	71.100	-	-	-	71.100	-
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA	71.100	-	-	-	71.100	-
SEGUROS DEL ESTADO SOAT	554.000	-	-	-	554.000	-
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	226.400	-	-	-	226.400	-
PERSONAS JURIDICAS	781.550	2.168.240	-	77.880	781.550	2.246.120
Valor en libros	2.814.373.005	2.701.010.963	1.037.927.093	639.678.081	1.776.445.912	2.061.332.882

Nota 2.4. Gastos Pagados por Anticipado

	31-dic-20	31-dic-19
HONORARIOS	-	20.942.925
SERVICIOS	-	59.363.574
A TRABAJADORES	13.600	134.564
Valor en libros	13.600	80.441.063

Revelación 2: Neuroimagenes S.A. posee Cartera pendiente por recaudar por valor de \$2.814.373.005, la cual representa el rubro más alto de las cuentas por cobrar, sin embargo, existe abonos por aplicar por valor de 1.037.927.093, los cuales están pendientes de soporte donde se detallan las facturas canceladas por las eps.



3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31-dic-20	31-dic-19
ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	60.477.000	420.000
RETENCION EN LA FUENTE	58.328.874	74.668.014
IMPUESTO DE INDUSD. Y COMERCIO RETENIDO	769.443	770.858
AUTORETENCION EN RENTA	22.708.001	28.877.309
Valor en libros	142.283.318	104.736.181

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-20	31-dic-19
LICENCIAS	2.835.000	-
SOFTWARE SIISA (ALOJAMIENTO Y MANTENIMIENTO)	9.838.125	17.149.388
POLIZA TODO RIESGO	9.907.438	3.828.861
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	9.394.540	-
RESPONSABILIDAD CIVIL	1.328.283	1.614.887
Valor en libros	33.303.386	22.593.136

Revelación 4: Representa los cargos diferidos sobre pólizas de seguros vigentes a la fecha de cierre, las cuales tienen cubrimiento hasta el año 2021, su amortización se realiza de acuerdo a la vigencia de cubrimiento.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31-dic-20	31-dic-19
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	446.613.863	446.613.863
EQUIPO DE OFICINA	20.843.621	20.843.621
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	108.409.974	84.470.924
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	672.524.021	367.648.537
DEPRECIACION ACUMULADA	(215.359.707)	(162.494.873)
Valor en libros	1.033.031.772	757.082.072



NEUROIMAGENES

Revelación 5: Durante el año 20120 se adquirió equipo de cómputo y comunicación, por valor de \$23.939.050.

De igual manera se adquirió equipo médico científico, por valor de \$304.875.484.

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-20	31-dic-19
IMPUESTO DIFERIDO	630.168	650.496
Valor en libros	630.168	650.496

Revelación 6: Para Neuroimagenes S.A. en el año 2020 se generaron diferencias temporarias las cuales dieron lugar al cálculo de impuesto diferido activo por valor de \$630.168.

7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS

NOTA 7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS

	31-dic-20	31-dic-19
LEASING HIPOTECARIO 180-124653	205.746.076	322.956.118
LEASING SERFINANZA 117000004945	-	79.999.951
LEASING OCCIENTE 2018	-	32.743.123
Valor en libros	205.746.076	435.699.192

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, se cuenta con leasing para compra de vivienda por \$205.746.076.



NEUROIMAGENES

8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	31-dic-20	31-dic-19
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	56.864.338	91.914.364
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	10.781.897	18.172.260
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENID	518.742	696.317
Valor en libros	68.164.977	110.782.941

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-20	31-dic-19
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	9.626.800	10.011.400
CESANTIAS	29.688.954	-
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.461.536	3.466.495
VACACIONES CONSOLIDADAS	11.665.373	15.760.478
FONDO EMPLEADO	175.102	77.096
Valor en libros	54.617.766	29.315.470

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.



NEUROIMAGENES

10. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 10. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31-dic-20	31-dic-19
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	-
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	650.000	1.106.000
Valor en libros	650.000	1.106.000

Revelación 10: Se reconocen todas las cuentas por pagar derivado por impuestos corrientes. Para el año 2020 se tenía un pasivo por impuesto de industria y comercio por valor de \$650.000.

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-20	31-dic-19
POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	-	49.700
Valor en libros	-	49.700

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-20	31-dic-19
IMPUESTO DIFERIDO	14.421.273	11.089.048
Valor en libros	14.421.273	11.089.048



NEUROIMAGENES

Revelación 12: Para Neuroimagenes se reconocen en la fecha de cierre un pasivo por impuesto diferido por valor de \$ 14.421.273, 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 31% tarifa general.

13. PATRIMONIO

NOTA 13. PATRIMONIO

	31-dic-20	31-dic-19
CAPITAL SOCIAL	1.250.000.000	1.250.000.000
SUPERAVIT DE CAPITAL	49.500.000	49.500.000
RESERVAS Y FONDOS	417.913.580	289.382.105
RESULTADOS DEL EJERCICIO	336.911.593	642.658.865
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	812.939.043	368.811.653
EFFECTOS DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ	2.538.200	2.538.200
Valor en libros	2.869.802.416	2.602.890.823

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 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

14.INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	31-dic-20	31-dic-19
CONSULTA NEUROCIRUGIA	45.666.073	66.687.253
CONSULTA NEUROLOGIA	248.566.742	334.972.202
CONSULTAS NEUROPEDIATRIA	163.186.900	224.627.429
CONSULTA FISIATRIA	59.850.321	79.514.322
CONSULTA NEUROPSICOLOGIA	17.482.552	30.146.200
JUNTA MEDICA	-	200.000
EEG DIGITAL	101.019.019	162.582.146
VIDEO TELEMETRIA	1.259.349.435	1.368.705.477
POLISOMNOGRAFIA	307.530.440	581.367.774
APLICACION DE BOTOX	31.753.925	57.675.912
TEST DE LATENCIA	-	401.450
ELECTROMIOGRAFIA	407.578.684	385.633.519
POTENCIALES EVOCADOS	32.948.198	32.795.300
REFLEJOS	1.450.110	1.183.062
TEST DE LAMBERT	1.271.490	1.701.280
PRUEBA NEUROPSICOLOGICA	77.412.850	147.111.600
PRUEBA DE INTELIGENCIA	1.652.250	5.051.250
PREUBA COGNITIVA	39.604.986	116.612.942
SESIONES DE INTERVENCION NEUROPSICOLOGICA	-	400.000
OTROS PROCEDIMIENTOS NEUROPSICOLOGIA	8.369.200	12.240.000
DEVOLUCIONES	- 22.823.192	- 13.458.789
Valor en libros	2.781.869.983	3.596.150.329

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.

15.COSTO DE VENTAS

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

	31-dic-20	31-dic-19
EEG DIGITAL	44.370.396	48.232.533
VIDEO TELEMETRIA	414.394.266	446.463.432
POLISOMNOGRAFIA	157.274.967	241.223.537
CONSULTAS	437.909.294	542.691.527
PROCEDIMIENTOS ESPECIALES	331.880.759	473.441.548
Valor en libros	1.385.829.682	1.752.052.577



NEUROIMAGENES

Revelación 15: Para el periodo 2020 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 21% proporcional al incremento de ingresos presentado durante el periodo de análisis.

16. OTROS INGRESOS

NOTA 16. OTROS INGRESOS

	31-dic-20	31-dic-19
RECUPERACION DE COSTOS Y GASTOS	3.925.342	10.900.993
SUBVENCIONES	52.187.000	
Valor en libros	56.112.342	10.900.993

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-20	31-dic-19
GASTOS DE PERSONAL	372.764.389	379.338.890
HONORARIOS	39.880.000	35.024.000
IMPUESTOS	15.630.376	15.894.166
ARRENDAMIENTOS	118.661.824	118.483.356
SEGUROS	18.397.254	15.242.298
SERVICIOS	48.436.207	41.301.147
LEGALES	29.463.387	13.774.561
MANTENIMIENTO	52.122.201	32.210.367
GASTOS DE VIAJES	330.600	1.078.270
DEPRECIACIONES	52.864.834	39.601.867
DIVERSOS	55.146.405	61.006.403
PROVISIONES	78.012.249	58.177.032
Valor en libros	881.709.726	811.132.357

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.



NEUROIMAGENES

18. OTROS GASTOS

NOTA 18. OTROS GASTOS

	31-dic-20	31-dic-19
CHEQUERA	540.000	465.000
COMISIONES	4.494.322	6.240.122
OTROS GASTOS BANCARIOS	5.500.216	4.770.429
DESCUENTOS FINANCIEROS	85.800	322.400
Valor en libros	10.620.338	11.797.951

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-20	31-dic-19
IMPUESTOS ASUMIDOS	122.713	239.216
AJUSTE AL PESO	9.348	91
DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.577.714	3.144.715
	4.709.775	3.384.022

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-20	31-dic-19
INTERESES	531.794	162.472
Valor en libros	531.794	162.472

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.



NEUROIMAGENES

21. COSTOS FINANCIEROS

NOTA 21. COSTOS FINANCIEROS

	31-dic-20	31-dic-19
INTERESES	43.343.167	51.122.374
INTERESES DE MORA	37.285	37.636
Valor en libros	43.380.452	51.160.010

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-20	31-dic-19
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	172.000.000	343.000.000
IMPUESTO DIFERIDO	3.352.553	(7.971.989)
Valor en libros	175.352.553	335.028.011

Revelación 23: Neuroimagenes S.A. para el periodo en el que se informa; reconoció el impuesto de Renta causado en consecuencia a las obligaciones tributarias en Colombia, aplicando la tasa correspondiente en el periodo y las leyes exigidas en el procedimiento tributario, esto es, el 32%

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.