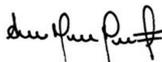


# NEUROCAD S.A.S.

NIT. 900994370-1

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA PERIODO A 31 DICIEMBRE

	Año 2023	Año 2022
<b>ACTIVOS</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	83.813.490	391.586.526
Activos por impuestos corrientes, corrientes	216.009.376	298.081.112
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	1.356.709.119	819.432.946
<b>Total Activo corriente</b>	<b>1.656.531.986</b>	<b>1.509.100.585</b>
<b>Propiedades, planta y equipo</b>		
Terrenos y construcciones	1.050.000.000	1.050.000.000
Construcciones en curso	1.206.351.033	0
Equipo Médico	347.465.915	238.266.100
Equipo de oficina	19.190.418	16.601.505
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>2.623.007.366</b>	<b>1.304.867.605</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>4.279.539.352</b>	<b>2.813.968.190</b>
<b>PASIVOS</b>		
Pasivos Financieros	0	293.750.000
Pasivos por impuestos corrientes, corrientes	574.111.840	248.953.000
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	20.411.953	200.126.137
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	15.319.096	2.660.312
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>609.842.889</b>	<b>745.489.449</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital emitido	80.000.000	80.000.000
Resultado Ejercicios Anteriores	1.988.478.741	1.527.424.123
Resultado del Ejercicio	1.601.217.722	461.054.617
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3.669.696.463</b>	<b>2.068.478.741</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>4.279.539.352</b>	<b>2.813.968.190</b>



**DIANA MARCELA MEJIA ARAUJO**  
Representante Legal



**LUIS EDUARDO DIAZ GONGORA**  
Contador Público  
T.P. 5003 - T

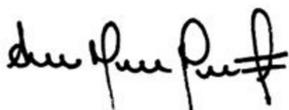


**KAROLAIN CUEVAS RONDON**  
REVISORA FISCAL  
TP -274522-T

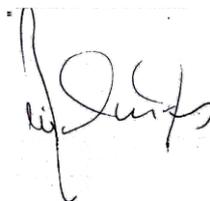


**NEUROCAD S.A.S.**  
NIT. 900994370-1  
De Enero 1 a Diciembre 31 de 2023

<b>Actividades de Operación</b>	<b>Año 2023</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>1.601.217.722</b>
(+) Depreciaciones	36.971.272
(+) Provisiones	0
<b>Efectivo Generado en Operación</b>	<b>1.638.188.994</b>
Variación Activos por Impuestos	82.071.736
Variación Deudores	-537.276.173
Variación Impuestos por Pagar	325.158.840,00
Variación Cuentas por Pagar	-179.714.183,86
Variación Obligacione Laborales	12.658.784,00
<b>Total Efectivo Generado en Operación</b>	<b>1.341.087.997</b>
 <b>Actividades de Inversión</b>	
Compra Propiedades, Planta y Equipo	-1.355.111.033
<b>Total Efectivo Generado en Inversión</b>	<b>-1.355.111.033</b>
 <b>Actividades de Financiación</b>	
Variación Obligaciones financieras	-293.750.000
<b>Total Efectivo Generado en Financiación</b>	<b>-293.750.000</b>
<b>Total Variación del Efectivo</b>	<b>-307.773.036</b>
Más Efectivo Inicial	391.586.526
<b>= Total Efectivo Final</b>	<b>83.813.490</b>



**DIANA MARCELA MEJIA ARAUJO**  
Representante Legal



**LUIS EDUARDO DIAZ GONGORA**  
Contador Público  
T.P. 5003 - T



**KAROLAIN CUEVAS RONDON**  
REVISOR FISCAL  
TP 274522- T

**NEUROCAD S.A.S.**

NIT. 900994370-1

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

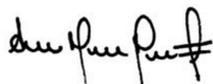
DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE

	2023	2022
Ingresos de actividades ordinarias	4.001.999.740	2.973.811.278
Costo de ventas	1.209.560.373	762.866.106
<b>Ganancia bruta</b>	<b>2.792.439.367</b>	<b>2.210.945.172</b>
Otros ingresos	3.466.406	5.448.807
Gastos de administración	393.062.345	345.999.047
Otros gastos, por función	188.749.641	1.154.531.549
<b>Ganancias de actividades operacionales</b>	<b>2.214.093.787</b>	<b>715.863.383</b>
Ingresos financieros	6.838	8.083.788
Costos financieros	37.608.063	13.933.554
<b>Ganancia, antes de impuestos</b>	<b>2.176.492.562</b>	<b>710.013.617</b>
Gasto por impuestos a las ganancias	575.274.840	248.959.000
<b>Ganancia del Ejercicio</b>	<b>1.601.217.722</b>	<b>461.054.617</b>

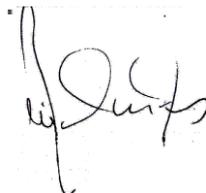
**DIANA MARCELA MEJIA ARAUJO**  
Representante Legal**LUIS EDUARDO DIAZ GONGORA**  
Contador Público  
T.P. 5003 - T**KAROLAIN CUEVAS RONDON**REVISORA FISCAL  
TP -274522-T

**NEUROCAD S.A.S.**  
**NIT. 900994370-1**

	<b>Capital Social</b>	<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>Utilidades Acumuladas</b>	<b>Total Patrimonio</b>
<b>Saldo Inicial a Enero 1 de 2023</b>	<b>80.000.000</b>	<b>461.054.617</b>	<b>1.527.424.123</b>	<b>2.068.478.741</b>
Ajustes de Periodos Anteriores				
Errores en Periodo Anterior que Afectan al Patrimonio Ne	0	0	0	0
Cambio en Política Contable que Afecta al Patrimonio Net	0	0	0	0
Ajustes de Periodos Anteriores	0	0	0	0
<b>Saldo Inicial Reexpresado</b>	<b>80.000.000</b>	<b>461.054.617</b>	<b>1.527.424.123</b>	<b>2.068.478.741</b>
<b>Cambios en Patrimonio</b>				
Ganancia	0	1.601.217.722	0	1.601.217.722
Emisión de Acciones	0	0	0	0
Dividendos	0	0	0	0
Transferencias a (desde) Resultados Retenidos	0	-461.054.617	461.054.617	0
Otro Incremento (Decremento) en Patrimonio Neto	0	0	0	0
<b>Total Cambios en Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>1.140.163.105</b>	<b>461.054.617</b>	<b>1.601.217.722</b>
<b>Patrimonio al Final del Período</b>	<b>80.000.000</b>	<b>1.601.217.722</b>	<b>1.988.478.741</b>	<b>3.669.696.463</b>



**DIANA MARCELA MEJIA ARAUJO**  
Representante Legal



**LUIS EDUARDO DIAZ GONGORA**  
Contador Público  
T.P. 5003 - T



**KAROLAIN CUEVAS RONDON**  
REVISORA FISCAL  
TP 274522-T

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## A 31 DE DICIEMBRE

### 1. Información general

**NEUROCAD SAS**, es una persona jurídica de derecho privado que tiene como objeto principal brindar servicios de hotelería y turismo en general.

### 2. Resumen de las principales políticas contables

#### **Bases de preparación**

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de la medición a valor razonable para ciertos activos e instrumentos financieros.

#### **Moneda funcional y presentación**

Los estados financieros, los resultados y la situación financiera se expresan en Pesos colombianos (\$), que es la moneda funcional.

#### **Propiedad, planta y equipo**

Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. La Propiedad, planta y equipo incluyen propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede ser determinado sin costo o esfuerzo desproporcionado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas, utilizando el método lineal. Los siguientes años de vida útil se utilizan para la depreciación de propiedad, planta y equipo:

#### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable, se revisan para determinar si hay indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Si hay indicadores de un posible deterioro, el importe recuperable de un activo afectado (o grupo de activos relacionados) se calcula y se compara con su valor contable.

Si el importe recuperable estimado es inferior, el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado, y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Del mismo modo, al cierre del ejercicio, los inventarios se evalúan por deterioro comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares), con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo artículos de similares) está deteriorado, su valor en libros se reduce a precio de venta menos los costos de terminación y venta, y una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precio menos los costos de terminación y venta de venta, en el caso de los inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

### **Préstamos y cuentas por cobrar comerciales**

Préstamos y partidas a cobrar se valoran al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando el tipo de interés efectivo, a excepción de los créditos a corto plazo cuando el reconocimiento de interés sería inmaterial.

### **Los préstamos bancarios y sobregiros**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluye en los gastos financieros.

### **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando el Grupo tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que el Grupo tendrá que liquidar la obligación, y se puede realizar una estimación fiable de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del importe requerido para liquidar la obligación presente al final del periodo de referencia, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que rodean a la obligación.

### **Préstamos y las deudas comerciales**

Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valoran inicialmente por su valor razonable, neto de los costos de transacción.

Otros pasivos financieros se valoran posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, con intereses y gastos reconocidos sobre la base del método de interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los intereses como gasto durante el período en cuestión. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros a través de la vida esperada del pasivo financiero, o (si procede) de un período más corto, al valor contable reconocido inicialmente.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos.

Cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo, y el acuerdo constituye efectivamente una transacción financiera, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

La tasa de interés imputada es o bien la tasa vigente para un instrumento similar de un emisor con una calificación crediticia similar, o una tasa de interés que iguala el nominal del instrumento con el

precio actual de venta al contado del bien o servicios. La diferencia entre el valor presente de todos los cobros futuros y el importe nominal de la consideración se reconoce como ingreso por intereses .

#### **Los ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo, que es la tasa que descuenta exactamente los recibos de caja futuros a través de la vida esperada del activo financiero al valor en libros neto de dicho activo en el reconocimiento inicial.

#### **Costos de financiamiento**

Todos los costos por intereses se reconocen en resultados en el período en que se incurren.

### **3. Ingresos Operacionales:**

Comprende los valores recibidos por el servicio de Neurología, y está representado de la siguiente forma:

<b>Concepto</b>	<b>Año 2.022</b>	<b>Año 2.023</b>
Servicio de Neurología	2.973.811.278,00	4.001.999.740,00
<b>Total Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>2.973.811.278,00</b>	<b>4.001.999.740,00</b>

### **4. Ingresos No operacionales**

Comprende los valores recibidos por otros conceptos como Recuperaciones y financieros, y está representado de la siguiente forma:

<b>Concepto</b>	<b>Año 2.022</b>	<b>Año 2.023</b>
Financieros	8.083.787,84	6.838,00
Otros Ingresos	5.448.807,00	3.466.406,00
<b>Total Ingresos No operacionales</b>	<b>13.532.594,84</b>	<b>3.473.244,00</b>

### **5. Gastos de administración**

Corresponde a los valores pagados por concepto de gastos de personal de las mismas:

Concepto	2.022	2.023
Sueldos	180.966.671,00	218.012.007,00
Comisiones	0,00	120.000,00
Viáticos	1.615.000,00	356.000,00
Auxilio de transporte	12.064.808,00	16.898.586,00
Cesantías	11.719.035,00	25.589.980,00
Intereses sobre cesantías	1.164.039,00	2.051.017,00
Prima de servicios	12.989.791,00	6.661.913,00
Vacaciones	5.303.333,00	3.882.778,00
Auxilios	42.000.000,00	41.592.310,00
Bonificaciones	31.071.672,00	29.150.304,00
Dotación y suministro a trabajadores	1.533.992,00	1.870.000,00
Capacitación al personal	400.000,00	0,00
Aportes a administradoras de riesgos profesionales, ARP	4.486.300,00	5.358.200,00
Aportes a entidades promotoras de salud, EPS	6.793.403,00	4.504.235,00
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	22.583.503,00	25.616.615,00
Aportes cajas de compensación familiar	7.407.500,00	8.786.600,00
Aportes ICBF	2.340.000,00	1.567.000,00
SENA	1.560.000,00	1.044.800,00
<b>Total Gastos Administración</b>	<b><u>345.999.047,00</u></b>	<b><u>393.062.345,00</u></b>

## 5.1 Otros gastos por función

Corresponde a los valores pagados por concepto de costos y gastos de los servicios de las mismas:

	2022	2023
HONORARIOS	20.124.000,00	28.000.000,00
ARRENDAMIENTOS	55.833.204,00	63.779.628,00
SEGUROS	1.673.555,00	13.866.355,00
SERVICIOS	993.837.976,00	34.012.931,00
GASTOS LEGALES	3.625.800,00	2.959.450,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9.786.587,00	4.670.951,00
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	54.644.784,00	0,00
DEPRECIACIONES	0,00	36.971.272,00
DIVERSOS	14.931.256,00	4.488.583,00
	<b><u>1.154.531.549,0</u></b>	<b><u>188.749.641,00</u></b>

## 5.2 Gastos financieros

Corresponde a los valores pagados por concepto de gastos financieros de los servicios de las mismas:

	2022	2023
Gastos bancarios	2.367.081,42	5.734.862,00
Intereses	9.139.501,79	16.390.680,00
Gravamen a los movimientos Financieros	2.426.970,33	15.482.520,77
	<b><u>13.933.553,54</u></b>	<b><u>37.608.062,77</u></b>

## 6. Activos por Impuestos Corrientes

Están representadas por los valores que se tienen a favor de la organización para atender las diferentes cargas tributarias, a diciembre 31 se tenían los siguientes saldos:

CONCEPTO	2.022	2.023
	0,00	167.218.000,00
Anticipo de impuestos de industria y comercio	847.526,00	847.526,00
Retención en la fuente	267.745.638,96	46.827.967,96
Autor retenciones de renta	21.473.423,00	0,00
Impuesto a las ventas retenido	1.220.830,00	0,00
Impuesto de industria y comercio retenido	6.793.694,00	1.057.325,00
	<b>298.081.111,96</b>	<b>216.009.375,96</b>

## 7. Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a los dineros que a diciembre 31, la entidad tenía en caja y bancos y sobre las cuales no existe restricción alguna.

A 31 de diciembre su saldo estaba conformado así:

Concepto	Año 2.022	Año 2.023
Caja	356.259,00	478.804,64
Cta ahorros Bancolombia y bgt	95.523.305,65	76.403.690,09
Fiducia Bancolombia	295.706.961,62	6.930.995,66
<b>Total</b>	<b>391.586.526,27</b>	<b>83.813.490,39</b>

## 8. Propiedades Planta y Equipo

En este rubro se registran los activos tangibles para uso de la organización en el cumplimiento de su objeto social y que esperan utilizarse por períodos superiores a un año, los saldos a diciembre 31 son los siguientes:

Costo	Equipo de Oficina	Equipo Médico	Terrenos	Construcción curso	Total
<b>Saldo Inicial</b>	\$25.980.870	\$ 270.401.487	\$1.050.000.000	\$0	\$1.346.382.357
<b>Compras</b>	\$5.760.000	\$143.000.000	0	1.206.351.033	\$1.355.111.033
<b>Bajas</b>	\$ 0	\$ 0	\$ 0	<b>\$0</b>	<b>\$ 0</b>
<b>Depreciación</b>	(\$ 12.550.452,00)	(\$ 65.935.572,00)			(\$78.486.024,00)

<b>Saldo Final</b>	<b>\$19.190.418,00</b>	<b>\$ 347.465.915,00</b>	<b>\$1.050.000.000,00</b>	<b>1.206.351.033</b>	<b>2.623.007.366</b>
--------------------	------------------------	--------------------------	---------------------------	----------------------	----------------------

## 9. Documentos y Cuentas por Pagar

El Grupo de cuentas por pagar está integrado por los valores que la entidad adeuda por concepto de costos y gastos por pagar a prestadores de servicios o suministradores de bienes y acreencias varias originadas por el giro normal del negocio, además de las retenciones practicadas, los saldos a 31 de diciembre, eran los siguientes:

CONCEPTO	2022	2023
OBLIGACIONES FINANCIERAS	293.750.000,00	0,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.160.000,00	0,00
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	176.192.531,86	0,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	15.745.005,00	14.787.653,00
ACREEDORES VARIOS	2.886.000,00	2.799.300,00
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	3.142.600,00	2.825.000,00
OBLIGACIONES LABORALES	248.953.000,00	574.111.840,00
	2.660.312,00	15.319.096,00
	<b>745.489.448,86</b>	<b>609.842.889,00</b>

## 10. CUENTAS POR COBRAR

En este grupo se registran los derechos a reclamar por parte de NEUROCAD SAS por concepto de servicios de neurología, que se encuentran discriminados de la siguiente forma:

	2.022	2.023
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A.		2.107.400,00
CLINICA ASOTRAUMA SAS	1.651.016,00	549.434,00
SANITAS EPS	55.486.766,00	366.906.747,00
PIJAO SALUD EPS I	59.507.702,00	109.367.880,00
UROCADIZ ESPECIALIDADES MEDICO QUIRURGIC	5.232.844,00	3.613.644,00
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S A	975.100,00	3.430.200,00
FAMISANAR	215.928.493,71	379.086.953,43
AXA COLPATRIA SEGUROS S A	27.820.320,00	30.396.720,00
PREVISORA DE SEGUROS	18.015.878,00	20.592.278,00
SEGUROS DEL ESTADO SA	13.261.799,00	17.417.022,00
EQUIDAD SEGUROS	6.229.140,00	6.229.140,00
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S A	17.519.472,00	27.825.072,00
MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	11.782.923,00	0,00
HOSPITAL SAN RAFAEL DEL ESPINAL	51.571.798,00	57.929.937,00
HOSPITAL REGIONAL ALFONSO JARAMILLO SALA SURA	134.464.659,00	181.649.110,00
	2.634.200,00	2.634.200,00
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	691.064,00	573.913,00
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A	443.503,00	1.107.103,00
MEINTEGRAL SAS	36.587.940,00	41.630.260,00
PROTECCION SALUD VITAL IPS SAS	5.168.000,00	5.168.000,00
SURAMERICA COMERCIAL SAS	2.576.400,00	2.576.400,00
RED MEDICO ESPECIALIZADA DE COLOMBIA	2.793.593,00	2.793.593,00
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	43.903.998,00	52.055.248,00

IPS HEMOPLIFE SALUD S A S	25.362.625,00	25.362.625,00
IPS CLINICA ESPECIALIZADA PROVIREDA SAS	953.221,00	953.221,00
INSTITUTO MEDICO INTEGRAL COLOMBIANO IPS	160.000,00	1.810.000,00
ESM BATALLON ASPC N 6 FRANCISCO ANTONI	78.710.491,70	11.440.619,00
UNITRAUMA DEL TOLIMA IPS	0,00	120.000,00
CLINICA TRAUMANORTE	0,00	1.382.400,00
	<b>819.432.946,41</b>	<b>1.356.709.119,43</b>