

NEURODIAGNOSTICO DEL OCCIDENTE SAS
NIT 900.514.691-0
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021
(Expresado en pesos)

NOTA No. 1 CONSTITUCION Y FUNCIONAMIENTO

La Sociedad NEURODIAGNOSTICO DEL OCCIDENTE S.A.S Fue constituida el día 27 de Marzo de 2012, mediante Documento privado de Asamblea General de Accionistas, inscrita en la cámara de comercio de Pereira el día 4 de Abril de 2012 bajo el número 01026592 del libro IX, de acuerdo con las leyes Colombianas, con domicilio en la ciudad de Pereira avenida circunvalar No 3-01 Clínica Comfamiliar Risaralda. La Sociedad NEURODIAGNOSTICO DEL OCCIDENTE S.A.S podrá realizar cualquier actividad lícita de comercio, entre ellas las siguientes: la prestación de servicios Médicos especializados en Neurociencia, electroencefalografía, potenciales evocados, escenografías, resonancia magnética y otras ramas, consulta médica general y medicina interna – vender y contratar servicios médicos con especialistas – importar equipos médicos y/o laboratorio – importar materia prima e implementos necesarios para la salud, fundar o crear clínicas o centros de salud

NOTA No. 2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Base de Contabilidad de Causación

La empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Bases de Medición

Los estados financieros consolidados de la Compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico, Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

Base de Preparación

Los estados financieros de NEURODIAGNOSTICO DEL OCCIDENTE SAS han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Dichos estados financieros están armonizados con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia consagrados en el Decreto 2784 de 2012 y sus posteriores modificaciones acogidas por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 743 de 2013.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, 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. En general el costo Histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Moneda Funcional y de Presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Clasificación de Activos y Pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Instrumentos Financieros

La prestación de servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Proveedores y Cuentas por Pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Impuesto a la Renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto corriente por renta

Los activos y / o pasivos de impuesto de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros

Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se reportan dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar

Capital Suscrito y Pagado

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

NEURODIAGNOSTICO DEL OCCIDENTE SAS, medirá sus ingresos ordinarios por el valor neto que se espera recibir, es decir el importe será el valor neto del valor del ingreso menos cualquier descuento que se espere ofrecer

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

Gastos Financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

Deterioro de Deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

Vida Útil de la Propiedad Planta y Equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros.

NOTAS RELATIVAS A LAS CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA No.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde a valores en efectivo reflejados en caja, bancos y cuenta de ahorros, que no tienen ninguna restricción por lo tanto son de disponibilidad inmediata.

CUENTA	2021	2021
CAJA	7.793.481	0
CUENTAS CORRIENTES		
BANCO BBVA	58.708.567	58.253.306
BANCO AV VILLAS	10.787.025	20.486.850
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	77.289.073	78.740.156

Los equivalentes de efectivo representan la liquidez inmediata de la SOCIEDAD NEURODIAGNOSTICO DEL OCCIDENTE SAS para cumplir con sus obligaciones en forma oportuna, derivadas del giro normal de su operación.

NOTA No.4 CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2022 se presenta la siguiente información:

CUENTAS POR COBRAR	2022	2021
COOMEVA EPS		0
CLINICA LOS ROSALES	72.417.755	28.795.698
COMFAMILIAR RISARALDA	113.620.130	43.047.112
COLMEDICA		911.000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	186.037.885	72.754.610
COLMEDICA	911.800	0
VIVA 1 A IPS		1.273.894
SALUD VIDA		30.694.193
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	911.800	31.968.087

Los clientes y otras cuentas por cobrar son aquellos derechos que la sociedad tiene en contra de terceros para percibir sumas de dineros, están contabilizados por el valor de documentos soportes. La compañía factura en la moneda nacional todas las transacciones.

Las partidas son reconocidas en su medición inicial por su costo y en su medición posterior de acuerdo con el costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Estas cuentas deberán ser sometidas a cálculo de deterioro, solo si la sociedad identifica indicios de deterioro.

Una vez identificada la existencia de indicadores, el deterioro se determina como la diferencia entre su valor en libros y su valor recuperable. El valor recuperable se puede determinar a través de una revisión de flujos de caja futuros descontados, o un valor de mercado.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2022	2021
ANTICIPO A PROVEEDORES	8.455.400	0
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	245.333	0
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.700.733	0

ANTICIPO IMPUESTOS	2022	2021
DIRECCION DE IMPUESTOS NACIONALES	38.705.382	20.214.134
MUNICIPIO DE PEREIRA	2.098.000	1.795.000
TOTAL ANTICIPO IMPUESTOS	40.803.382	22.009.134

NOTA No.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2022	2021
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	201.912.576	201.377.690
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.826.000	3.826.000
EQUIPO DE OFICINA	15.614.745	15.614.745
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	55.581.649	22.508.500
DEPRECIACION	-183.774.438	(167.379.958)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	93.160.532	75.946.977

Aplica para aquellos activos tangibles que NEURODIAGNOSTICO DEL OCCIDENTE SAS posee para usar en la prestación de servicios Médicos especializados en Neurociencia, electroencefalografía, potenciales evocados, escenografías, resonancia magnética y otras ramas, consulta médica general y medicina interna y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien, a estos bienes se les hace mantenimiento preventivo y revisión cada mes

NOTA 6 CARGOS DIFERIDOS

DIFERIDOS	2022	2021
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	505.494
CARGOS DIFERIDOS REMODELACION Y MEJORAS	0	6.716.612
TOTAL INTANGIBLES	-	7.222.106

Cargos Diferidos : en el año 2018 se logra que Comfamiliar Risaralda nos entregue una oficina adicional para así poder ampliar y mejorar el servicio que prestamos.

Se elaboró reparación y adecuación de la oficina administrativa y se adecua una habitación adicional para toma de exámenes. Este costo fue amortizado desde el año 2019 hasta el 2022

NOTA No.7 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre se presenta la siguiente información:

CUENTAS POR PAGAR	2.022	2.021
PROVEEDORES	29.523.833	8.462.299
HONORARIOS	38.125.163	1.960.273
OTROS ACREEDORES	30.345.908	2.000.408
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	98.064.904	12.422.980
BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.022	2.021
APORTES A SALUD	227.000	208.446
APROTES A PENSION	910.400	936.922
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS	82.700	91.900
APORTES A COMFAMILIAR	198.400	209.163
SALARIOS POR PAGAR	0	524.420
CESANTIAS	5.728.174	5.802.480

INTERESES SOBRE CESANTIAS	652.218	696.335
PRIMA DE SERVICIOS	60.973	100.670
VACACIONES	3.454.855	4.039.916
TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS	11.314.720	12.510.252

NOTA No. 8 IMPUESTOS POR PAGAR

IMPUESTOS POR PAGAR	2.021	2.020
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	1.461.529	3.676.617
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	126.142	219.153
ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO	304.000	316.000
IMPUESTO RENTA	34.212.000	4.647.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	36.103.671	8.858.770

NOTA No. 9 PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	2.022	2.021
LUISA FERNANDA MARQUEZ CARDONA	12.546.960	0
CLAUDIO ANTONIO AGUIRRE CASTAÑEDA	15.362.755	0
JHON DARBI RAMIREZ DIOSSA	14.513.636	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	42.423.351	0

La empresa toma la decisión de adecuar la oficina para prestarle una mejor atención a los pacientes, el capital para elaborar estas mejoras es aportado como préstamo por los socios.

NOTA No.10 PATRIMONIO

El Patrimonio social está compuesto por:

PATRIMONIO	2.022	2.021
CAPITAL SOCIAL	170.000.000	170.000.000
RESERVA OBLIGATORIA	13.733.164	13.733.164
UTILIDADES RETENIDAS	-15.292.762	69.077.971
UTILIDAD DEL EJERCICIO	50.556.357	2.045.525
TOTAL PATRIMONIO	218.996.759	254.849.102

NOTA No. 11 INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS OPERACIONALES	2.022	2.021
INGRESOS OPERACIONALES	918.602.274	606.440.487
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	918.602.274	606.440.487

NOTA No. 12 INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	2.022	2.021
REINTEGRO DE COSTOS ADMINISTRATIV	157.641.363	163.182.641
DIVERSOS	-	368.585
AUXILIOS GOBIERNO	4.782.000	9.825.000
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	162.423.363	173.376.226

NOTA No. 13 GASTOS OPERACIONALES

Los Gastos Operacionales están compuestos por todas aquellas erogaciones necesarias para el funcionamiento de la empresa.

GASTOS OPERACIONALES	2.022	2.021
DE PERSONAL (Beneficios empleados)	107.005.964	101.854.702
HONORARIOS	329.748.423	257.290.829
IMPUESTOS	4.502.571	1.526.000
ARRENDAMIENTOS	1.790.000	100.000
SEGUROS	17.709.457	11.887.698
SERVICIOS	51.749.999	34.389.392
GASTOS LEGALES	4.973.011	2.506.459
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14.828.612	13.735.716
DIVERSOS	337.524.428	275.090.395
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	869.832.465	698.381.191

NOTA No. 14 GASTOS NO OPERACIONALES

Conformado por los gastos financieros en que incurre la empresa como intereses, comisiones y gastos bancarios.

GASTOS NO OPERACIONALES	2.022	2.021
GASTOS FINANCIEROS	17.937.870	16.774.946
GASTOS DIVERSOS	11.371.203	6.835.114
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	29.309.073	23.610.060



MARIA OLGA MARIN CARVAJAL
Contadora
TP 66166-T



CLAUDIO ANTONIO AGUIRRE CASTAÑEDA
Representante Legal

Dictaminados por Revisora Fiscal María Doris García Pareja, Tarjeta Profesional 31081-T