



Neurodiagnóstico
del occidente

NEURODIAGNOSTICO DEL OCCIDENTE SAS
NIT 900.514.691-0
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
(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	2023	2022
CAJA	0	7.793.481
CUENTAS CORRIENTES		
BANCO BBVA	2.935.004	58.708.567
BANCO AV VILLAS	16.435.290	10.787.025
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19.370.294	77.289.073

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 2023 se presenta la siguiente información:

CUENTAS POR COBRAR	2023	2022
CLINICA LOS ROSALES	50.593.218	72.417.755
COMFAMILIAR RISARALDA	56.352.312	113.620.130
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	106.945.530	186.037.885
COLMEDICA	911.800	911.800
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	911.800	911.800

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	2023	2022
ANTICIPO A PROVEEDORES	0	8.455.400
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.339.600	0
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	320.160	245.333
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.659.760	8.700.733

ANTICIPO IMPUESTOS	2023	2022
DIRECCION DE IMPUESTOS NACIONALES	27.474.000	38.705.382
MUNICIPIO DE PEREIRA	2.888.000	2.098.000
TOTAL ANTICIPO IMPUESTOS	30.362.000	40.803.382

NOTA No.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2022
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	239.956.721	201.912.576
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.826.000	3.826.000
EQUIPO DE OFICINA	20.864.147	15.614.745
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	55.581.649	55.581.649
DEPRECIACION	-206.023.255	-183.774.438
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	114.205.262	93.160.532

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 No. 6 CARGOS DIFERIDOS

DIFERIDOS	2023	2022
CARGOS DIFERIDOS REMODELACION Y MEJORAS	180.043.996	0
TOTAL INTANGIBLES	180.043 .996	0

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. En el 2023 se reinicia una nueva remodelación de acuerdo a los requerimientos de la secretaria de salud para poder lograr que nos aprobaran sin inconvenientes nuevamente la habitación y poder continuar laborando.

NOTA No.7 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre se presenta la siguiente información:

CUENTAS POR PAGAR	2.023	2.022
PROVEEDORES	34.907.038	29.523.833
HONORARIOS	50.595.086	30.255.373
OTROS ACREEDORES	17.951.005	38.215.698
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	103.453.129	98.064.904

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.023	2.022
APORTES A SALUD	173.417	227.000
APROTES A PENSION	694.463	910.400
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS	58.100	82.700
APORTES A COMFAMILIAR	173.900	198.400
CESANTIAS	4.211.980	5.728.174
INTERESES SOBRE CESANTIAS	498.212	652.218
PRIMA DE SERVICIOS	69.430	60.973
VACACIONES	1.718.196	3.454.855
TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS	7.597.698	11.314.720

NOTA No. 8 IMPUESTOS POR PAGAR

IMPUESTOS POR PAGAR	2.023	2.022
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	2.549.000	1.461.529
RETENCION AL RST	44.000	
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	1.104.000	126.142
ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO	592.000	304.000
IMPUESTO RENTA	28.525.000	34.212.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	32.814.000	36.103.671

NOTA No. 9 PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	2.023	2.022
LUISA FERNANDA MARQUEZ CARDONA	12.546.960	12.546.960
CLAUDIO ANTONIO AGUIRRE CASTAÑEDA	15.362.755	15.362.755
JHON DARBI RAMIREZ DIOSSA	14.513.636	14.513.636
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	42.423.351	42.423.351

NOTA No.10 PATRIMONIO

El Patrimonio social está compuesto por:

PATRIMONIO	2.023	2.022
CAPITAL SOCIAL	170.000.000	170.000.000
RESERVA OBLIGATORIA	13.733.164	13.733.164
UTILIDADES RETENIDAS	35.263.645	-15.292.762
UTILIDAD DEL EJERCICIO	48.214.288	50.556.357
TOTAL PATRIMONIO	267.211.097	218.996.759

NOTA No. 11 INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS OPERACIONALES	2.023	2.022
INGRESOS OPERACIONALES	700.269.527	918.602.274
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	700.269.527	918.602.274

NOTA No. 12 INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	2.023	2.022
REINTEGRO DE COSTOS ADMINISTRATIVOS	246.911.408	157.641.363
DIVERSOS	1.848.087	-
AUXILIOS GOBIERNO	0	4.782.000
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	248.759.495	162.423.363

NOTA No. 13 GASTOS OPERACIONALES

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

GASTOS OPERACIONALES	2.023	2.022
DE PERSONAL (Beneficios empleados)	93.935.489	107.005.964
HONORARIOS	277.333.638	329.748.423
IMPUESTOS	5.080.920	4.502.571
ARRENDAMIENTOS	0	1.790.000
SEGUROS	2.861.820	17.709.457
SERVICIOS	49.676.019	51.749.999
GASTOS LEGALES	3.059.576	4.973.011
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	100.351.110	14.828.612
DIVERSOS	275.777.942	337.524.428
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	808.076.514	869.832.465

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	2.023	2.022
GASTOS FINANCIEROS	7.670.829	17.937.870
GASTOS DIVERSOS	2.754.514	11.371.203
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	10.425.343	29.309.073

NOTA No,15 COSTO DE VENTAS

COSTO PRESTACION DE SERVICIOS	2.023	2.022
COMPRA INSUMOS	31.423.961	50.027.069
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	31.423.961	50.027.069



MARIA OLGA MARIN CARVAJAL
Contadora
TP 66166-T



CLAUDIO ANTONIO AGUIRRE CASTAÑEDA
Representante Legal

Dictaminados por María Doris García Pareja T.P 31081-T Revisora Fiscal