

NEURODIAGNOSTICO DEL OCCIDENTE SAS
NIT 900.514.691-0
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023
(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	2024	2023
CAJA	1.484.195	0
CUENTAS CORRIENTES		
BANCO BBVA	30.342.082	2.935.004
BANCO AV VILLAS	8.296.972	16.435.290
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	40.123.249	19.370.294

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 2024 se presenta la siguiente información:

CUENTAS POR COBRAR	2024	2023
CLINICA LOS ROSALES	0	50.593.218
COMFAMILIAR RISARALDA	71.217.557	56.352.312
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	71.217.557	106.945.530
OTROS DEUDORES		
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	2024	2023
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	1.339.600
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	950.000	320.160
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	950.000	1.659.760

ANTICIPO IMPUESTOS	2024	2023
DIRECCION DE IMPUESTOS NACIONALES	26.891.882	27.474.000
MUNICIPIO DE PEREIRA	1.685.000	2.888.000
TOTAL ANTICIPO IMPUESTOS	28.576.882	30.362.000

NOTA No.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	239.956.721	239.956.721
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.826.000	3.826.000
EQUIPO DE OFICINA	21.834.047	20.864.147
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	55.581.649	55.581.649
DEPRECIACION	-228.891.103	-206.023.255
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	92.307.314	114.205.262

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	2024	2023
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.447.133	0
CARGOS DIFERIDOS REMODELACION Y MEJORAS	137.477.052	180.043.996
TOTAL INTANGIBLES	38.924.185	180.043.996

Cargos Diferidos

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 habilitación y poder continuar laborando. En el año 2024 se realizan nuevas remodelaciones por mantenimiento correctivo y preventivo para cumplir con las normas exigidas por el área de infraestructura de la Clínica Comfamiliar.

NOTA No.7 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre se presenta la siguiente información:

CUENTAS POR PAGAR	2.024	2.023
PROVEEDORES	17.415.884	34.907.038
HONORARIOS	0	50.595.086
OTROS ACREEDORES	3.050.996	17.951.005
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	17.515.685	103.453.129

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.024	2.023
APORTES A SALUD	219.100	173.417
APROTES A PENSION	875.800	694.463
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS	78.400	58.100
APORTES A COMFAMILIAR	210.400	173.900
SALARIOS POR PAGAR	255.078	0
CESANTIAS	3.712.414	4.211.980
INTERESES SOBRE CESANTIAS	402.505	498.212
PRIMA DE SERVICIOS		69.430
VACACIONES	673.122	1.718.196
TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS	6.426.819	7.597.698

NOTA No. 8 IMPUESTOS POR PAGAR

IMPUESTOS POR PAGAR	2.024	2.023
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	2.318.108	2.549.000
RETENCION AL RST	48.808	44.000
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	219.717	1.104.000
ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO	75.000	592.000
IMPUESTO RENTA	28.219.000	28.525.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	30.880.633	32.814.000

NOTA No. 9 PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	2.024	2.023
LUISA FERNANDA MARQUEZ CARDONA	0	12.546.960
CLAUDIO ANTONIO AGUIRRE CASTAÑEDA	0	15.362.755
JHON DARBI RAMIREZ DIOSSA	0	14.513.636
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	0	42.423.351

NOTA No.10 PATRIMONIO

El Patrimonio social está compuesto por:

PATRIMONIO	2.024	2.023
CAPITAL SOCIAL	170.000.000	170.000.000
RESERVA OBLIGATORIA	23.609.102	18.776.164
UTILIDADES RETENIDAS	73.600.662	30.104.213
UTILIDAD DEL EJERCICIO	48.026.891	48.329.387
TOTAL PATRIMONIO	315.236.655	267.209.764

NOTA No. 11 INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS OPERACIONALES	2.024	2.023
INGRESOS OPERACIONALES	900.405.503	700.269.527
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	900.405.503	700.269.527

NOTA No. 12 INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	2.024	2.023
REINTEGRO DE COSTOS ADMINISTRATIVOS	78.960.549	246.911.408
DIVERSOS	3.700	1.848.087
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	78.964.249	248.759.495

NOTA No. 13 GASTOS OPERACIONALES

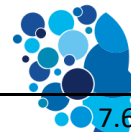
Los Gastos Operacionales están compuestos por todas aquellas erogaciones necesarias para el funcionamiento de la empresa.

GASTOS OPERACIONALES	2.024	2.023
DE PERSONAL (Beneficios empleados)	111.082.589	93.935.489
HONORARIOS	375.593.855	277.333.638
IMPUESTOS	5.359.484	5.080.920
ARRENDAMIENTOS	56.114.371	0
SEGUROS	18.384.972	2.861.820
SERVICIOS	73.893.999	49.676.019
GASTOS LEGALES	3.211.285	3.059.576
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	65.750.977	100.351.110
DIVERSOS	116.135.633	275.777.942
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	825.527.165	808.076.514

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	2.024	2.023
-------------------------	-------	-------



GASTOS FINANCIEROS	20.880.668	7.670.829
GASTOS DIVERSOS	2.189.434	2.754.514
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	23.070.102	10.425.343

NOTA No,15 COSTO DE VENTAS

COSTO PRESTACION DE SERVICIOS	2.024	2.023
COMPRA INSUMOS	31.658.746	31.423.961
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	31.658.746	31.423.961

CLAUDIO ANTONIO AGUIRRE CASTAÑEDA
Representante Legal

MARIA OLGA MARIN CARVAJAL
Contadora
TP 66166-T

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