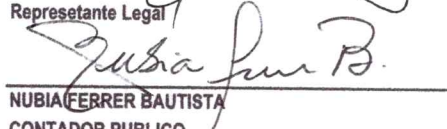


	dic-24	dic-23	VARIACION	%
ACTIVO				
CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO				
1105 Caja	6.150.000	6.150.000	-	-
1110 Bancos	312.094.831	46.462.611	265.632.220	571,71
1120 Cuentas de Ahorro	2.090.768.146	1.708.812.248	381.955.898	22,35
1130 Certificados de Depósito a Termino	-	-	-	-
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	2.409.012.977	1.761.424.859	647.588.118	36,77
DEUDORES				
1302 Clientes	5.319.979.129	2.938.890.202	2.381.088.927	81,02
1325 Cuentas por Cobrar a Socios y acc.	20.000.000	20.000.000	-	100,00
1330 Anticipos, avances y depósitos	1.233.103.015	585.232.779	647.870.236	110,70
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones	227.312.656	217.865.525	9.447.131	4,34
1360 Reclamaciones	21.605.185	20.258.619	1.346.566	6,65
1365 Cuenta por Cobrar a empleados	19.336.741	18.048.935	1.287.806	7,14
1399 Deterioro de Cartera	(250.597.852)	(250.597.852)	-	-
Total deudores	6.590.738.875	3.549.698.208	3.041.040.667	85,67
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	8.999.751.852	5.311.123.067	3.688.628.785	69,45
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS				
1520 Maquinaria y Equipo	44.111.891	44.111.891	-	-
1524 Equipo de oficina	169.112.399	161.714.099	7.398.300	4,57
1528 Equipo de Computo y comunicación	360.242.847	302.391.924	57.850.923	19,13
1532 Maquinaria y Equipo médico científico	359.607.960	341.043.960	18.564.000	5,44
1540 Equipo de Transporte	55.048.000	55.048.000	-	-
1592 Depreciación acumulada	(417.730.267)	(308.987.927)	(108.742.340)	35,19
Total Propiedades planta y Equipo	570.392.830	595.321.947	(24.929.117)	-4,19
ACTIVOS INTANGIBLES				
1635 Licencias	279.132.000	265.132.000	14.000.000	5,28
1698 Amortizacion Acumulada	(165.232.000)	(165.232.000)	-	-
Total Cargos diferidos	113.900.000	99.900.000	-	-
OTROS ACTIVOS				
1705 Gastos Pagados Por Anticipado	-	-	-	-
1812 Activos por Impuestos Diferidos	249.897.347	249.897.347	-	-
Total Cargos diferidos	249.897.347	249.897.347	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	934.190.177	945.119.294	(10.929.117)	-1,16
TOTAL ACTIVOS	9.933.942.028	6.256.242.361	3.677.699.667	58,78
PASIVO Y PATRIMONIO				
CUENTAS POR PAGAR				
2335 Costos y gastos por pagar	2.707.240.587	1.625.451.855	1.081.788.732	66,55
2355 Deudas con accionistas o socios	-	-	-	-
2360 Dividendos	513.614.527	699.432.542	(185.818.015)	-26,57
2365 Retención en la Fuente	37.544.000	45.806.340	(8.262.340)	-18,04
2370 Retención y aportes de nomina	59.411.700	47.866.842	11.544.858	24,12
Total Cuentas por pagar	3.317.810.814	2.418.557.579	899.253.235	37,18
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS				
2404 Impuestos Sobre la Renta y Complementarios	-	-	-	-
Total Impuesto de Renta y Complem.	-	-	-	-

	dic-24	dic-23	VARIACION	%
OBLIGACIONES LABORALES				
2505 Nomina por pagar	40.000	106.720	(66.720)	-
2510 Cesantias	66.213.148	65.323.197	889.951	1,36
2515 Intereses / cesantias	7.582.890	7.484.929	97.961	1,31
2525 Vacaciones consolidadas	44.897.275	41.091.451	3.805.824	9,26
Total obligaciones laborales	118.733.313	114.006.297	4.727.016	4,15
OTROS PASIVOS				
2805 Anticipos y avances recibidos	1.581.719.313	200.325.218	1.381.394.095	689,58
2815 Ingresos recibidos para terceros	36.830.186	74.044.106	(37.213.920)	-50,26
Total otros pasivos	1.618.549.499	274.369.324	1.344.180.175	489,92
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5.055.093.626	2.806.933.200	2.248.160.426	80,09
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
2105 Obligaciones Financieras	-	-	-	-
Total Pasivos Financieros	-	-	-	-
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO				
2212 Impuesto diferido pasivo	209.067.814	209.067.814	-	-
Total Impuesto Diferido Pasivo	209.067.814	209.067.814	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	209.067.814	209.067.814	-	-
TOTAL PASIVO	5.264.161.440	3.016.001.014	2.248.160.426	74,54
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
3105 Capital suscrito y pagado	1.000.000.000	1.000.000.000	-	-
Total capital suscrito y pagado	1.000.000.000	1.000.000.000	-	-
RESERVAS Y FONDOS				
3305 Reservas Obligatorias	667.499.942	566.875.138	100.624.804	17,75
Total reservas	667.499.942	566.875.138	100.624.804	17,75
AJUSTES POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF				
3799 Ajuste por Adopción por primera vez NIIF	17.046.394	17.046.394	-	-
Total Ajuste por adopción por primera vez NIIF	17.046.394	17.046.394	-	-
3705 Utilidad y/o perdida del Ejercicio del periodo anterior	1.555.695.011	650.071.772	905.623.239	-
3605 TOTAL UTILIDAD EJERCICIO	1.429.539.241	1.006.248.044	423.291.197	42,07
TOTAL PATRIMONIO	4.669.780.588	3.240.241.347	1.429.539.241	44,12
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	9.933.942.028	6.256.242.361	3.677.699.667	58,78

NOTA: AL PRESENTE BALANCE LE HACEN FALTA NOTAS DE AJUSTSE POR CIERRE DE EJERCICIOS


SANDRA PATRICIA DÍAZ OCAMPO
 Representante Legal


NUBIA FERRER BAUTISTA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P.8313-T
 REVISOR FISCAL


HEILEM JUDITH CABALLERO GARCIA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 218560-T

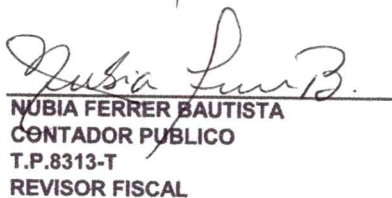
NEUROCOOP S.A.S.
NIT.900.301.170-1
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE:

	dic-24		dic-23		VARIACION	
4110 Unidad Funcional de Consulta Externa	8.821.115.062		4.697.582.075		4.123.532.987	87,8%
4120 Unidad Funcional de Quirófanos	-		-		-	-
4125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	1.532.872.801		883.960.460		648.912.341	73,4%
4130 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	1.167.263.394		1.626.636.448		-459.373.054	-28,2%
4135 Unidad Funcional de mercadeo	-		-		-	-
TOTAL INGRESOS OPERAC. BRUTOS	11.521.251.257		7.208.178.983		4.313.072.274	59,8%
Menos Dsctos, Dev. y Rebajas en Ventas:						
4175 Unidad Funcional de Consulta Externa	1.194.389.569		113.021.157		1.081.368.412	956,8%
4175 Unidad Funcional de Quirófanos	-		-		-	-
4175 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	19.669.806		27.839.976		-8.170.170	-29,3%
4175 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	13.974.160		28.463.370		-14.489.210	-50,9%
4175 Unidad Funcional de mercadeo	-		-		-	-
Total Descuentos,Devoluciones y Reb.	1.228.033.535	10,7%	169.324.503	2,3%	1.058.709.032	625,3%
Ingresos Netos Operacionales	10.293.217.722	89%	7.038.854.480	98%	3.254.363.242	46%
Menos: Costo de Prestación de Servicios:						
6110 Unidad Funcional de Consulta Externa	4.093.996.128		1.953.451.772		2.140.544.356	109,6%
6120 Unidad Funcional de Quirófanos	-		-		-	-
6125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	-		-		-	-
6130 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	1.262.668.041		1.156.698.006		105.970.035	9,2%
6135 Unidad Funcional de mercadeo	-		-		-	-
TOTAL COSTOS	5.356.664.169	52%	3.110.149.778	44%	2.246.514.391	72,2%
Utilidad Bruta Operacional	4.936.553.553	48%	3.928.704.702	56%	1.007.848.851	25,7%
Menos: Gastos operacionales:						
5105 Gastos Dirección Administrativa	3.511.711.437	34%	2.932.946.666	42%	578.764.771	19,7%
Utilidad Neta Operacional	1.424.842.116	14%	995.758.036	14%	429.084.080	43,1%
Mas: Ingresos no operacionales						
4210 Rendimientos Financieros	46.285.097		52.284.157		-5.999.060	-11,5%
4250 Recuperaciones	430.615		1.668.969		-1.238.344	-
4255 Reintegros	15.929		80.004		-64.075	-80,1%
4295 Ajuste al peso	-		6.650		-	-
Total Ingresos no Operacionales	46.731.641	0%	54.039.770	0,8%	-7.308.129	-13,5%
Utilidad Neta Parcial	1.471.573.757	14%	1.049.797.806	15%	421.775.951	40,2%
Menos: Gastos No Operacionales:						
5305 Financieros	6.695.928		5.914.865		781.063	13,2%
5315 Otros Gastos (Extraordinarios)	35.338.588		37.634.897		-2.296.309	-6,1%
5502 Impuesto a las Ganancias Diferido	-		-		-	#DIV/0!
Total Gastos No Operacionales	42.034.516	0,4%	43.549.762	0,6%	-1.515.246	-3,5%
Utilidad Neta antes de Impuestos	1.429.539.241	14%	1.006.248.044	14%	423.291.197	42,1%
5405 Menos: Provisión para Impuesto a la Renta	-		-		-	0,0%
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	1.429.539.241	14%	1.006.248.044	14%	423.291.197	42,1%

NOTA: AL PRESENTE ESTADO DE RESULTADOS LE HACEN FALTA NOTAS DE AJUSTES POR CIERRE DE EJERCICIO


SANDRA PATRICIA DIAZ OSAMPO
 Representante Legal


HEILEM JUDITH CABALLERO GARCIA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 218560-T


NUBIA FERRER BAUTISTA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P.8313-T
 REVISOR FISCAL

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. Información General

NEUROCOOP REHABILITACIÓN FÍSICA Y MÉDICA INTEGRAL S.A.S (en adelante también podrá definirse como la Compañía) es una sociedad constituida con documento privado de Cúcuta el 26 de Junio de 2009, inscrita el 23 de julio de 2009 bajo el No 09028369 del libro IX. La dirección de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Cúcuta en la calle 14A # 2E-85 Barrio Caobos.

La sociedad tiene como objeto principal las actividades de la práctica médica, sin internación y otras actividades de atención de la salud humana. La duración de la sociedad se extiende hasta el 31 de diciembre de 2050.

2. Bases de Presentación

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre de cada periodo. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, a su vez modificados por el Decreto 2131 de 2016, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2015 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertos instrumentos financieros que son medidos a valores razonables al final de cada periodo de reporte, como se explica en las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

2.1. Normas Contables Aplicadas

- **Ley 1314 de 2009.** Esta norma establece “La Convergencia con Estándares de Contabilidad y Aseguramiento de la Información de alta calidad, reconocidos internacionalmente”, lo cual le permitirá a los empresarios del país y a los Contadores Públicos, inscribirse desde el reconocimiento del entorno nacional en el proceso de la globalización económica. Los aspectos que contempla esta Ley son:
 - a. La reglamentación de la convergencia.
 - b. Separar las normas contables de las tributarias.
 - c. Evitar la incoherencia de reglamentaciones entre superintendencias y otros organismos del Estado.
 - d. Fijar los plazos para la puesta en marcha de la convergencia.
 - e. Obligar a llevar contabilidad al régimen simplificado.

- **Reforma Tributaria.**

Impuesto sobre la renta: Durante el año 2024 la tarifa general del impuesto sobre la renta es del 35%, modificada por la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016 (Art.100). Al 0% ya que la sociedad se acoge al beneficio de las Zese; art 268 ley 1955 del 2019 reglamentado por el decreto 2112 del 24 de noviembre del 2019.

La sobretasa de renta para el 2019 es del 0% sobre ingresos superiores a COP 800.000.000, al igual que un anticipo del 100% del valor de la sobretasa.

Renta presuntiva: Para el año 2024 la tarifa aplicable para determinar la renta presuntiva es del 0%, de acuerdo al art 188 del estatuto tributario.

Incremento del término general de firmeza de las declaraciones: El término general de firmeza de las declaraciones aumentó de dos a tres años, contados a partir del vencimiento del término para declarar o radicación de solicitud de devolución de saldo a favor.

Igualmente, se establecen nuevas disposiciones en cuanto al término de firmeza de las declaraciones que se liquiden con pérdida fiscal y las declaraciones de renta de los contribuyentes sujetos al régimen de precios de transferencia el cual será de seis años contados a partir del vencimiento para declarar o presentación extemporánea.

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Dividendos: Los dividendos y participaciones percibidos por personas naturales residentes que actualmente son distribuidos como ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional, estarán gravados con una tarifa progresiva que va del 0% hasta el 10%, según los rangos de dividendos obtenidos. Por su parte, los dividendos y participaciones percibidos por sociedades y entidades extranjeras o por personas naturales no residentes, estarán gravados a una tarifa del 5% dependiendo del país de residencia.

2.2. Bases de Preparación

La preparación de los estados financieros conforme a las NCIF PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Los estimados y presunciones asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si la revisión sólo afecta ese periodo, o en periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

2.3. Nuevas Normas e Interpretaciones de la NIIF para PYMES

2.3.1. Enmiendas Emitidas por el IASB

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en julio de 2009. Durante el 2012, el IASB comenzó una revisión integral de las NIIF para PYMES y finalmente emitió una serie de enmiendas en mayo de 2015.

A través del Decreto 2496 de diciembre 23 de 2015, expedido por el Ministerio de Comercio, se efectuaron varias modificaciones importantes al texto del Decreto Único Reglamentario (DUR) 2420 de diciembre 14 de 2015, que recopila toda la información relacionada con los marcos normativos contables y normas de aseguramiento que se aplican hoy día en Colombia.

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

En efecto, una de las modificaciones introducidas por el Decreto 2496 de diciembre 23 de 2015 consistió en agregarle un anexo 2.1 al juego de anexos que había sido expedido junto al DUR 2420 de diciembre 14 de 2015. **En dicho anexo solo fueron mencionados los cambios que el IASB efectuó en mayo de 2015 al Estándar para Pymes.**

Por tanto, para saber en qué momento debían aplicarse los ajustes mencionados en el nuevo anexo 2.1 del Decreto 2420 de 2015, mediante el artículo 11 del Decreto 2496 de 2015 se agregó un numeral 4 al artículo 2.1.2 del Decreto 2420, en el cual se dispuso lo siguiente:

“El marco técnico normativo para el Grupo 2, que se incorpora como anexo 2.1 al presente Decreto, se aplicará a partir del 1 de enero de 2017, permitiendo su aplicación anticipada.”

Con excepción de las tres modificaciones siguientes, cada modificación individual solo afecta a unos pocos párrafos, y en muchos casos solo a unas pocas palabras de la Norma:

- a. Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo;
- b. Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias; y
- c. Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.

2.4. Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce en el patrimonio.

2.4.1. Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultados y otro resultado integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas a la fecha del Estado de Situación Financiera.

La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios y la sobretasa con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

2.4.2. Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido se calcula por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del Estado de Situación Financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta diferido pasivo se pague.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en los estados financieros intermedios consolidados como activos y pasivos no corrientes, con independencia de su fecha esperada de realización o liquidación.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

El valor en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Compañía espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el valor en libros de sus activos y pasivos.

2.5. Capital Emitido

El capital emitido incluye los aportes de los socios, el cual está representado por acciones ordinarias y se clasifica como patrimonio en el Estado de Situación Financiera.

2.6. Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos se reconoce como un pasivo en el periodo en que son declarados y aprobados por los accionistas de la Compañía, o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes. Los dividendos se reconocen en la fecha en que se establezca el derecho del accionista a recibir el pago.

2.7. Costo de Ventas

El costo de ventas incluye el costo de adquisición de los productos vendidos, y los otros costos incurridos para dejar el inventario en la ubicación y condiciones necesarias para llevar a cabo su venta. Estos costos incluyen principalmente el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición (bonificaciones, etc.), menos los descuentos y rebajas.

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre está conformado como sigue:

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

	dic-24	dic-23
CAJA GENERAL	6.150.000	6.150.000
BANCOS	312.094.831	46.462.611
CUENTAS DE AHORRO	2.090.768.146	1.708.812.248
CERTIFICADOS DE DEPOSTO A TERMINO (C D T)	0	0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	2.409.012.977	1.761.424.859

4. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Clientes. El periodo de crédito promedio sobre la venta de servicios es mayor a 360 días. Antes de aceptar cualquier nuevo cliente, la Compañía utiliza un sistema interno de calificación crediticia para evaluar la calidad crediticia del cliente potencial y define los límites de crédito por cliente. Las cuentas comerciales por cobrar reveladas en los párrafos anteriores, incluyen los montos que están vencidos al final del periodo sobre el que se informa, pero para los cuales la Compañía no ha reconocido ninguna provisión, debido a que no se ha presentado ningún cambio significativo en la calidad crediticia y los saldos aún se consideran como recuperables.

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	dic-24	dic-23
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	5.319.979.129	2.938.890.202
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	167.436.762	160.653.573
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	4.762.026.983	2.641.320.565
INSTITUCION PRESTADORA SERVICIOS DE SALUD	6.230.729	39.973.848
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADAS	3.949.800	995.504
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	4.970.000	4.030.000
PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	752.050	1.896.226
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	0	0
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	11.613.914	9.776.594
ENTIDADES TERRITORIALES I.D.S	80.243.892	80.243.892
ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION-ESPECIAL	282.754.999	0
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS	20.000.000	20.000.000
ACCIONISTAS	20.000.000	20.000.000
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	1.233.103.015	585.232.779
A PROVEEDORES	593.575.431	344.215.076
A CONTRATISTAS	631.459.498	235.430.886
A TRABAJADORES	378.180	378.180
PARA RESPONSABILIDADES	7.689.906	5.208.637
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	227.312.656	217.865.525
RETENCION EN LA FUENTE	213.338.687	206.432.359
RETENCION DE ICA	13.973.970	11.433.166
RETENCION CREE 0.80%	0	0
RECLAMACIONES	21.605.185	20.258.619
EPS	21.605.185	20.258.619
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	19.336.741	18.048.935
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	19.336.741	18.048.935
DETERIORO DE CARTERA	- 250.597.852	- 250.597.852
APLICACION DETERIORO CARTERA NIIF	- 250.597.852	- 250.597.852
DEUDORES	6.590.738.875	3.549.698.208

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

5. Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo:

	dic-24	dic-23
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	988.123.097	904.309.874
MAQUINARIA Y EQUIPO NIIF	44.111.891	44.111.891
EQUIPOS DE OFICINA NIIF	169.112.399	161.714.099
EQUIPO DE COMPUTUTACION Y COMUNICACION NIIF	360.242.847	302.391.924
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA NIIF	359.607.960	341.043.960
VEHICULOS NIIF	55.048.000	55.048.000
DEPRECIACION	- 417.730.267,29	-308.987.927,29
MAQUINARIA Y EQUIPO NIIF	- 15.656.303,09	- 11.220.861,09
EQUIPO DE OFICINA NIIF	- 104.594.526,86	- 88.325.767,86
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION NIIF	- 182.130.711,29	-134.208.102,29
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO NIIF	- 66.972.134,01	- 31.437.889,01
VEHICULOS NIIF	- 48.376.592,04	- 43.795.307,04
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	570.392.830	595.321.947

6. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El saldo de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	dic-24	dic-23
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.707.240.587	1.625.451.855
HONORARIOS	158.434.849	226.624.778
SERVICIOS	1.863.170.960	807.712.406
ARRENDAMIENTOS	263.307.959	431.680.427
SEGUROS	42.638.266	33.590.698
MTTO REPARACION Y ADECUACION INSTALACIONES	418.815	418.815
OTROS	379.269.738	125.424.730
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	-	-
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	-	-
DIVIDENDOS	513.614.527	699.432.542
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	513.614.527	699.432.542
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	37.544.000	45.806.340
RETENCION EN LA FUENTE	37.544.000	45.806.340
AUTORRETENCIONES	-	-
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	59.411.700	47.866.842
APORTES ADMINISTRADORA DE PENSIONES	33.460.300	27.206.100
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	20.832.700	15.836.400
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	2.257.000	1.787.000
APORTES AL I.C.B.F. SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	2.861.700	2.740.100
POLIZA DE VIDA	-	297.242
CUENTAS POR PAGAR	3.317.810.814	2.418.557.579

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

7. Pasivos por Impuestos Corrientes

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre comprende:

	dic-24	dic-23
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	-	-
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	-	-
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD	-	-
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa del impuesto sobre la renta para los años 2024 es el 0%. Así mismo se establece una sobretasa sobre el impuesto de renta del 0% durante el año 2024, por permanecer en las Zese.

8. Obligaciones Laborales

El saldo de las obligaciones laborales 31 de diciembre es el siguiente:

	dic-24	dic-23
NOMINA POR PAGAR	40.000	106.720
NOMINA POR PAGAR	40.000	106.720
CESANTIAS CONSOLIDADAS	66.213.148	65.323.197
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	66.213.148	65.323.197
INTERESES SOBRE CESANTIAS	7.582.890	7.484.929
INTERESES SOBRE CESANTIAS	7.582.890	7.484.929
VACACIONES CONSOLIDADAS	44.897.275	41.091.451
VACACIONES CONSOLIDADAS	44.897.275	41.091.451
OBLIGACIONES LABORALES	118.693.313	114.006.297

9. Otros Pasivos

El detalle de los otros pasivos no financieros es el siguiente:

	dic-24	dic-23
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.581.719.313	200.325.218
POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	-	1.444.595
CARTERA PENDIENTE POR APLICAR	1.581.719.313	198.880.623
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	36.830.187	74.044.106
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	36.830.187	74.044.106
OTROS PASIVOS	1.618.549.500	274.369.324

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

10. Patrimonio

Al 31 de diciembre el patrimonio estaba conformado así:

	dic-24	dic-23
CAPITAL SOCIAL (1)	1.000.000.000	1.000.000.000
CAPITAL AUTORIZADO	1.500.000.000	1.500.000.000
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	- 500.000.000	- 500.000.000
RESERVAS Y FONDOS (2)	667.499.942	566.875.138
RESERVA LEGAL	667.499.942	566.875.138
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.429.539.241	1.006.248.044
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.429.539.241	1.006.248.044
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.572.741.405	667.118.165
UTILIDAD O EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.555.695.011	650.071.772
AJUSTES POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF (3)	17.046.394	17.046.394
TOTAL PATRIMONIO	4.669.780.588	3.240.241.347

- (1) El capital de la Compañía está representado en 1.500.000 con un valor nominal de \$1.000 cada una, de las cuales a la fecha 1.000.000 acciones se encuentran suscritas y pagadas.
- (2) De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una Reserva Legal conformada por el 10% de las utilidades liquidas de cada ejercicio hasta completar por lo menos el 50% del Capital Suscrito. No obstante la reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.
- (3) Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES). De conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto reglamentario 3022 de 2013, la compañía se encuentra clasificada en el Grupo II, y tiene como modelo contable a aplicar las Normas Internacionales de Información Financieras para PYMES emitidas por IASB en el año 2009, estos estados financieros constituyen los primeros estados financieros de la entidad que cumplen con la NIIF para las PYMES. La compañía elaboró un balance de apertura a Enero 01 de 2015 con saldos iniciales bajo su contabilidad en NIIF siguiendo las exenciones y excepciones establecidas en la sección 35; sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los PCGA colombianos correspondieron al año finalizado el 1 de diciembre de 2015; sin embargo

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

para efectos fiscales las autoridades tributarias obligan la aplicación de las normas contables establecidas en el decreto 2649 de 1993 por un período adicional de cuatro años, hasta que sea estudiado el impacto que tendrían las NIIF en la tributación.

11. Ingresos de Actividades Operacionales

Los ingresos de actividades ordinarias, al 31 de diciembre estaban representados como sigue:

	dic-24	dic-23
INGRESOS OPERACIONALES	11.521.251.257	7.208.178.983
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	8.821.115.062	4.697.582.075
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1.532.872.801	883.960.460
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	1.167.263.394	1.626.636.448
GLOSAS Y/O DEVOLUCIONES	- 1.228.033.535	- 169.324.503
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	- 1.194.389.569	- 113.021.157
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	- 19.669.806	- 27.839.976
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	- 13.974.160	- 28.463.370
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	10.293.217.722	7.038.854.480

12. Costos de Prestación de Servicios

A continuación, se presenta el detalle del costo de prestación de servicios al 31 de diciembre:

	dic-24	dic-23
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	4.093.996.128	1.953.451.772
FISIATRIA	201.896.436	114.627.000
MEDICINA GENERAL	158.382.000	93.843.000
NEUROLOGIA	93.259.600	71.190.300
NUTRICION Y DIETETICA	34.150.500	24.853.000
ORTOPEDIA	21.681.000	13.426.000
PSICOLOGIA	35.179.600	38.049.500
PSIQUIATRIA	-	5.369.000
CONSULTA EXTERNA	3.549.446.992	1.592.093.972
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	1.262.668.041	1.156.698.006
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	73.795.015	73.089.237
REHABILITACION (TERAPIAS)	761.954.835	664.157.250
HONORARIOS	11.731.500	11.385.000
ARRENDAMIENTOS	307.944.851	307.944.850
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS	34.554.302	29.025.393
DIVERSOS	72.687.539	71.096.277
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	5.356.664.169	3.110.149.778

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

13. Otros Ingresos

El detalle de los otros ingresos al 31 de diciembre es el siguiente:

	dic-24	dic-23
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	46.285.097	52.284.157
INTERESES	46.285.097	52.284.157
RECUPERACIONES	430.615	1.668.959
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	430.615	1.668.959
REINTEGROS	-	80.004
INCAPACIDADES	-	80.004
DIVERSOS	15.929	6.650
AJUSTE AL PESO	15.929	6.650
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	46.731.641	54.039.770

14. Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas al 31 de diciembre están conformados así:

	dic-24	dic-23
GASTOS DE PERSONAL	1.713.258.216	1.478.928.933
HONORARIOS	275.367.000	252.630.600
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	6.697.206	7.260.394
ARRENDAMIENTOS	189.199.624	185.771.849
SEGUROS	60.919.469	59.253.812
SERVICIOS	688.508.500	302.437.369
LEGALES	34.018.238	7.254.061
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS	54.751.523	52.792.989
ADECUACION E INSTALACIONES	36.324.185	97.606.699
GASTOS DE VIAJE	364.476	341.701
DEPRECIACIONES	108.742.340	63.874.384
MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	164.148.939
DIVERSOS	266.865.690	170.490.149
OTROS	76.694.972	90.154.797
TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION	3.511.711.437	2.932.946.676

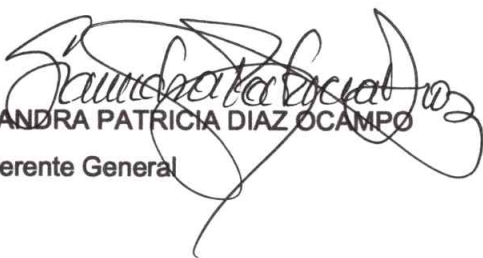
NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

15. Gastos Financieros

Los gastos financieros al 31 de diciembre se detallan a continuación:

	dic-24	dic-23
ENTIDADES FINANCIERAS	6.846.270	5.914.865
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	1.023.802	1.200.591
COMISIONES BANCARIAS	5.670.968	-
INTERESES CORRIENTES	3.400	-
INTERESES MORATORIOS	148.100	110.900
MULTAS Y SANCIONES	-	4.603.374
GASTOS EXTRAORDINARIOS	35.188.246	37.634.897
IMPUESTOS ASUMIDOS	279.360	290.255
OTROS	34.908.886	37.344.642
GASTOS EXTRAORDINARIOS	-	-
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS DIFERIDO	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	42.034.516	43.549.762

Dado en Cúcuta, a los quince (14) días del mes de marzo de 2025.



SANDRA PATRICIA DÍAZ OCAMPO
Gerente General



HEILEM JUDITH CABALLERO GARCIA
Contador Público
T.P. 218560-T



NUBIA FERRER BAUTISTA
Contador Público
T.P 8313-T
Revisor Fiscal