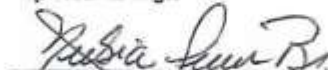


	dic-21	dic-20	VARIACION	%
ACTIVO				
CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO				
1105 Caja	5.800.000	5.800.000	-	-
1110 Bancos	378.164.921	1.796.699.759	(1.418.534.838)	-78,95
1120 Cuentas de Ahorro	1.910.996.286	1.904.935.444	6.060.842	0,32
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	2.294.961.207	3.707.435.203	(1.412.473.996)	-38,10
DEUDORES				
1302 Clientes	1.672.424.917	1.377.217.138	295.207.779	21,44
1325 Cuentas por Cobrar a Socios y acc.	7.901.904	-	7.901.904	#DIV/0!
1330 Anticipos, avances y depósitos	242.719.658	257.972.667	(15.253.009)	-5,91
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones	212.804.166	208.870.655	3.933.511	1,88
1360 Reclamaciones	19.998.308	15.228.632	4.769.676	31,32
1365 Cuenta por Cobrar a empleados	17.559.970	17.580.694	(20.724)	-0,12
1399 Deterioro de Cartera	(250.597.852)	(250.597.852)	-	-
Total deudores	1.922.811.071	1.626.271.934	296.539.137	18,23
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.217.772.278	5.333.707.137	(1.115.934.859)	-20,92
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS				
1520 Maquinaria y Equipo	30.429.118	-	30.429.118	-
1524 Equipo de oficina	161.295.845	133.390.099	27.905.746	20,92
1528 Equipo de Computo y comunicación	132.966.041	132.966.041	-	-
1532 Maquinaria y Equipo médico científico	54.880.532	27.620.532	27.260.000	98,69
1540 Equipo de Transporte	55.048.000	55.048.000	-	-
1592 Depreciación acumulada	(185.592.262)	(144.086.319)	(41.505.943)	28,81
Total Propiedades planta y Equipo	249.027.274	204.938.353	44.088.921	21,51
ACTIVOS INTANGIBLES				
1635 Licencias	265.132.000	249.900.000	15.232.000	100,00
1698 Amortización Acumulada	(50.000.000)	-	(50.000.000)	101,00
Total Intangibles	215.132.000	249.900.000	15.232.000	100,00
OTROS ACTIVOS				
1705 Gastos Pagados Por Anticipado	48.459.653	-	48.459.653	100,00
1812 Activos por Impuestos Diferidos	201.757.203	481.530.726	(279.773.523)	-58,10
Total Cargos diferidos	250.216.856	481.530.726	(279.773.523)	-58,10
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	714.376.130	936.369.079	(221.992.949)	-23,71
TOTAL ACTIVOS	4.932.148.408	6.270.076.216	(1.337.927.808)	-21,34
PASIVO Y PATRIMONIO				
CUENTAS POR PAGAR				
2335 Costos y gastos por pagar	1.658.022.301	1.515.292.303	142.729.998	9,42
2355 Deudas con accionistas o socios	-	1.478.856	(1.478.856)	-100,00
2360 Dividendos	291.384.868	82.386.978	208.997.890	253,68
2365 Retención en la Fuente	105.968.452	32.066.605	73.901.847	230,46
2368 Retención impuesto de industria y comercio	-	111.004	(111.004)	100,00
2370 Retención y aportes de nomina	12.490.401	12.582.601	(92.200)	-0,73
Total Cuentas por pagar	2.067.866.022	1.643.918.347	423.947.675	25,79
IMPUESTOS, GRAVAMENOS Y TASAS				
2404 Impuestos Sobre la Renta y Complementarios	-	-	-	-
Total Impuesto de Renta y Complem.	-	-	-	-

	dic-21	dic-20	VARIACION	%
OBLIGACIONES LABORALES				
2505 Nomina por pagar	-	930.440	(930.440)	100,00
2510 Cesantias	45.443.740	40.690.593	4.753.147	11,68
2515 Intereses / cesantias	5.290.749	4.458.265	832.484	18,67
2525 Vacaciones consolidadas	29.149.837	27.665.923	1.483.914	5,36
Total obligaciones laborales	79.884.326	73.745.221	6.139.105	8,32
OTROS PASIVOS				
2805 Anticipos y avances recibidos	28.984.715	196.781.981	(167.797.266)	-85,27
2815 Ingresos recibidos para terceros	57.643.171	735.465.607	(677.822.436)	-92,16
Total otros pasivos	86.627.886	932.247.588	(845.619.702)	-90,71
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.234.378.234	2.649.911.155	(415.532.921)	-15,68
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
2105 Obligaciones Financieras	23.625.042	45.165.371	(21.540.329)	100,00
Total Pasivos Financieros	23.625.042	45.165.371	(21.540.329)	-
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO				
2212 Impuesto diferido pasivo	190.117.027	469.950.610	(279.833.583)	-59,55
Total Impuesto Diferido Pasivo	190.117.027	469.950.610	(279.833.583)	-59,55
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	213.742.069	515.115.981	(301.373.912)	-58,51
TOTAL PASIVO	2.448.120.303	3.165.027.136	(716.906.833)	-22,65
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	522.759.715	417.228.307	105.531.407	25,29
Total reservas	522.759.715	417.228.307	105.531.407	25,29
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	615.460.305	1.172.378.754	(556.918.449)	-
3605 TOTAL UTILIDAD EJERCICIO	328.761.692	498.395.625	-169.633.933	-34,04
TOTAL PATRIMONIO	2.484.028.105	3.105.049.080	-621.020.975	-20,00
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	4.932.148.408	6.270.076.216	-1.337.927.808	-21,34




SANDRA PATRICIA DIAZ OCAMPO
 Representante Legal



NUVIA FERRER BAUTISTA
 CONTADOR PUBLICO

T.P.8313-T
 REVISOR FISCAL
 CC:37259321



HELEM JUDITH CABALLERO GARCIA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 218560-T
 CC: 1090371096



NEUROCOOP S.A.S.

NIT.900.301.170-1

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES -
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	dic-21		dic-20		VARIACION	
4110 Unidad Funcional de Consulta Externa	2.506.158.194		2.225.864.745		280.293.449	12,6%
4120 Unidad Funcional de Quirófanos	-		-		-	-
4125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	715.480.264		749.207.855		-33.727.591	-4,5%
4130 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	1.579.789.140		1.019.465.921		560.323.219	55,0%
4135 Unidad Funcional de mercadeo	-		-		-	-
TOTAL INGRESOS OPERAC. BRUTOS	4.801.427.598		3.994.538.521		806.889.077	20,2%
Menos Dctos, Dev. y Rebajas en Ventas:						
4175 Unidad Funcional de Consulta Externa	34.878.090		5.649.445		29.228.645	517,4%
4175 Unidad Funcional de Quirófanos	-		-		-	-
4175 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	9.596.714		1.220.405		8.376.309	686,4%
4175 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	27.676.300		6.413.000		21.263.300	331,6%
4175 Unidad Funcional de mercadeo	-		-		-	-
Total Descuentos, Devoluciones y Reb.	72.151.104	1,5%	13.282.850	0,3%	58.868.254	443,2%
Ingresos Netos Operacionales	4.729.276.494	98%	3.981.255.671	100%	748.020.823	19%
Menos: Costo de Prestación de Servicios:						
6110 Unidad Funcional de Consulta Externa	1.067.375.104		1.199.426.491		-132.051.387	-11,0%
6120 Unidad Funcional de Quirófanos	-		-		-	-
6125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	-		-		-	-
6130 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	1.037.886.695		780.414.432		257.472.263	33,0%
6135 Unidad Funcional de mercadeo	-		-		-	-
TOTAL COSTOS	2.105.261.799	45%	1.979.840.923	50%	125.420.876	6,3%
Utilidad Bruta Operacional	2.624.014.695	55%	2.001.414.748	50%	622.599.947	31,1%
Menos: Gastos operacionales:						
5105 Gastos Dirección Administrativa	2.260.036.668	48%	1.643.202.170	41%	616.834.498	37,5%
Utilidad Neta Operacional	363.978.027	8%	358.212.578	9%	5.765.449	1,6%
Mas: Ingresos no operacionales						
4210 Rendimientos Financieros	6.883.427		47.813.907		-40.930.480	-85,6%
4250 Recuperaciones	2.130.728		24.381.297		-22.250.569	-
4255 Reintegros	-		115.546		-115.546	-100,0%
4295 Ajuste al peso	17.339.063		2.947			
Total Ingresos no Operacionales	26.353.218	1%	72.313.697	1,8%	-45.960.479	-63,6%
Utilidad Neta Parcial	390.331.245	8%	430.526.275	11%	-40.195.030	-9,3%
Menos: Gastos No Operacionales:						
5305 Financieros	6.187.847		4.168.149		2.019.698	48,5%
5305 Financieros Intereses Corrientes	4.088.211		101.487		3.986.724	3928,3%
5315 Otros Gastos (Extraordinarios)	51.353.555		32.122.975		19.230.580	59,9%
5502 Impuesto a las Ganancias Diferido	-60.060		-104.261.961		104.201.901	-99,9%
Total Gastos No Operacionales	61.569.553	1,3%	-67.869.350	-1,7%	129.438.903	-190,7%
Utilidad Neta antes de Impuestos	328.761.692	7%	498.395.625	13%	-169.633.933	-34,0%
5405 Menos: Provisión para Impuesto a la Renta	-		-		-	0,0%
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	328.761.692	7%	498.395.625	13%	-169.633.933	-34,0%

Sandra Díaz

SANDRA PATRICIA DIAZ OCAMPO
Representante Legal

Nubia Ferrer Bautista

NUBIA FERRER BAUTISTA
CONTADOR PUBLICO
T.P.8313-T
REVISOR FISCAL
CC: 37259321

Heilem Judith Caballero Garcia

HEILEM JUDITH CABALLERO GARCIA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 218560-T
CC: 1090371096



NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021
(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 2021
(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 2021 la tarifa general del impuesto sobre la renta pasa del 31%; 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 de 2019 reglamentado por el decreto 2112 del 24 de noviembre 2019.

La sobretasa de renta para el 2021 es del 4% 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 2021 la tarifa aplicable para determinar la renta presuntiva es del 0%, de acuerdo al art 188 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 2021
(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.

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

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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 imposables o deducibles en otros años y partidas que nunca 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.

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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 2021
(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:

	dic-21	dic-20
CAJA GENERAL	5.800.000	5.800.000
BANCOS	378.164.921	1.796.699.759
CUENTAS DE AHORRO	1.910.996.286	1.904.935.444
CERTIFICADOS DE DEPOSTO A TERMINO (C D T)	0	0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	2.294.961.207	3.707.435.203

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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-21	dic-20
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	1.672.424.917	1.377.217.138
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	7.511.727	40.465.870
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	1.555.241.174	1.232.975.242
INSTITUCION PRESTADORA SERVICIOS DE SALUD	15.144.930	12.340.640
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADAS	769.800	0
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	4.100.000	3.500.000
PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	752.050	752.050
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	0	0
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	8.661.344	6.939.444
ENTIDADES TERRITORIALES I.D.S	80.243.892	80.243.892
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS	7.901.904	0
ACCIONISTAS	7.901.904	0
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	242.719.658	257.972.667
A PROVEEDORES	26.770.659	37.950.864
A CONTRATISTAS	213.204.218	219.735.290
A TRABAJADORES	378.180	286.513
PARA RESPONSABILIDADES	2.366.601	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	212.804.166	208.870.655
RETENCION EN LA FUENTE	201.759.802	198.503.858
RETENCION DE ICA	11.044.364	10.366.797
RETENCION CREE 0.80%	0	0
RECLAMACIONES	19.998.308	15.228.632
EPS	19.998.308	15.228.632
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	17.559.970	17.580.694
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	17.559.970	17.580.694
DETERIORO DE CARTERA	- 250.597.852	- 250.597.852
APLICACION DETERIORO CARTERA NIIF	-	-
DEUDORES	1.922.811.071	1.626.271.934

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021
(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-21	dic-20
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	434.619.536	349.024.672
MAQUINARIA Y EQUIPO NIIF	30.429.118	0
EQUIPOS DE OFICINA NIIF	161.295.845	133.390.099
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION NIIF	132.966.041	132.966.041
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA NIIF	54.880.532	27.620.532
VEHICULOS NIIF	55.048.000	55.048.000
DEPRECIACION	- 185.592.262,00	- 144.086.319,00
EQUIPO DE OFICINA NIIF	- 56.295.697,00	- 42.956.673,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION NIIF	- 88.839.967,00	- 70.570.288,00
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO NIIF	- 6.780.073,00	- 4.006.129,00
VEHICULOS NIIF	- 33.676.525,00	- 26.553.229,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	249.027.274	204.938.353

6. Intangibles

El saldo de los intangibles para este año es el siguiente:

	dic-21	dic-20
INTANGIBLES	265.132.000	249.900.000
LICENCIAS	265.132.000	249.900.000
AMORTIZACION	- 50.000.000,00	-
EQUIPO DE OFICINA NIIF	- 50.000.000,00	-
INTANGIBLES	215.132.000	249.900.000

7. Obligaciones Financieras

El saldo por obligaciones financieras es el siguiente:

	dic-21	dic-20
OBLIGACIONES FINANCIERAS	23.625.042	45.165.371
PAGARES	23.625.042	45.165.371

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

8. 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-21	dic-20
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.658.022.301	1.515.292.303
HONORARIOS	273.053.068	230.001.256
SERVICIOS	729.291.048	666.376.478
ARRENDAMIENTOS	500.157.940	375.054.179
SEGUROS	51.837.284	-
MTTO REPARACION Y ADECUACION INSTALACIONES	131.315	-
OTROS	103.551.646	243.860.390
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	-	1.478.856
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	-	1.478.856
DIVIDENDOS	291.384.868	82.386.978
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	291.384.868	82.386.978
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	105.968.452	32.177.609
RETENCION EN LA FUENTE	105.968.452	32.066.605
RETENCION DE ICA	-	111.004
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	12.490.401	12.582.601
APORTES ADMINISTRADORA DE PENSIONES	7.507.500	7.631.200
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	1.976.500	2.004.800
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	1.130.600	1.108.000
APORTES AL I.C.B.F. SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	1.856.000	1.818.800
EMBARGOS JUDICIALES	-	-
POLIZA DE VIDA	19.801	19.801
CUENTAS POR PAGAR	2.067.866.022	1.643.918.347

9. Pasivos por Impuestos Corrientes

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

	dic-21	dic-20
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 2021 es el 0%.

10. Obligaciones Laborales

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

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

	dic-21	dic-20
NOMINA POR PAGAR	-	930.440
NOMINA POR PAGAR	-	930.440
CESANTIAS CONSOLIDADAS	45.443.740	40.690.593
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	45.443.740	40.690.593
INTERESES SOBRE CESANTIAS	5.290.749	4.458.265
INTERESES SOBRE CESANTIAS	5.290.749	4.458.265
VACACIONES CONSOLIDADAS	29.149.837	27.665.923
VACACIONES CONSOLIDADAS	29.149.837	27.665.923
OBLIGACIONES LABORALES	79.884.326	73.745.221

12. Otros Pasivos

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

	dic-21	dic-20
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	28.984.715	196.781.981
POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	-	48.584.351
CARTERA PENDIENTE POR APLICAR	28.984.715	245.366.332
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	57.643.171	735.465.607
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	57.643.171	735.465.607
OTROS PASIVOS	86.627.886	932.247.588

13. Patrimonio

Al 31 de diciembre el patrimonio estaba conformado así:

	dic-21	dic-20
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
RESERVAS Y FONDOS (2)	522.759.715	417.228.307
RESERVA LEGAL	522.759.715	417.228.307
RESULTADOS DEL EJERCICIO	328.761.692	498.395.625
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	328.761.692	498.395.625
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	632.506.698	1.189.425.148
UTILIDAD O EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	615.460.305	1.172.378.754
AJUSTES POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF (3)	17.046.394	17.046.394
TOTAL PATRIMONIO	2.484.028.105	3.105.049.080

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

- (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 líquidas 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 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.

14. Ingresos de Actividades Operacionales

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

	dic-21	dic-20
INGRESOS OPERACIONALES	4.801.427.598	3.994.538.521
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	2.506.158.194	2.225.864.745
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	715.480.264	749.207.855
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	1.579.789.140	1.019.465.921
GLOSAS	- 72.151.104	- 13.282.850
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	- 34.878.090	- 5.649.445
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGONOSTICO	- 9.596.714	- 1.220.405
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	- 27.676.300	- 6.413.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	4.729.276.494	3.981.255.671

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

15. Costos de Prestación de Servicios

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

	dic-21	dic-20
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.067.375.104	1.199.426.491
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	-	195.800
FISIATRIA	50.003.000	76.050.800
MEDICINA GENERAL	28.946.000	4.540.000
NEUROLOGIA	46.297.000	289.297.000
NUTRICION Y DIETETICA	21.934.000	9.296.000
ORTOPEDIA	2.232.000	-
PSICOLOGIA	8.409.500	4.725.500
PSIQUIATRIA	275.000	-
CONSULTA EXTERNA	909.278.604	815.321.391
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	1.037.886.695	780.414.432
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	80.649.209	51.954.607
PSICOLOGIA	-	1.783.500
REHABILITACION (TERAPIAS)	587.453.820	361.830.725
HONORARIOS	9.835.000	9.150.000
ARRENDAMIENTOS	340.542.300	340.542.300
SERVICIOS	-	515.400
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS	19.406.366	14.615.900
DIVERSOS	-	22.000
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	2.105.261.799	1.979.840.923

16. Otros Ingresos

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

	dic-21	dic-20
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	6.883.427	47.813.907
INTERESES	6.883.427	47.813.907
RECUPERACIONES	2.130.728	24.496.843
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	2.130.728	24.496.843
DIVERSOS	17.339.063	2.947
DIVERSOS	17.339.063	2.947
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	26.353.218	72.313.697

17. Gastos de Administración y Ventas

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

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)


	dic-21	dic-20
GASTOS DE PERSONAL	847.289.940	719.592.390
HONORARIOS	198.757.938	216.566.988
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	3.742.498	4.777.902
ARRENDAMIENTOS	188.959.800	151.487.793
SEGUROS	25.543.416	60.942.196
SERVICIOS	479.361.462	126.390.985
LEGALES	10.816.703	11.793.776
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS	151.021.048	48.092.460
ADECUACION E INSTALACIONES	124.191.810	62.164.620
GASTOS DE VIAJE	205.000	2.043.000
DEPRECIACIONES	41.505.943	29.897.054
MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-
DIVERSOS	188.641.110	209.423.006
OTROS	-	30.000
TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION	2.260.036.668	1.643.202.170

18. Gastos Financieros

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

	dic-21	dic-20
ENTIDADES FINANCIERAS	10.276.309	4.269.636
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	952.000	1.788.526
COMISIONES BANCARIAS-REAJUSTE	1.955.829	2.379.623
COMISIONES COMPRA-VENTA DE INVERSIONES	-	97.100
INTERESES CORRIENTES	4.045.978	-
INTERESES MORATORIOS	42.233	4.387
PRIMA AMORTIZADA DE INVERSION	111.599	-
MULTAS Y SANCIONES	3.168.670	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS	51.353.304	32.061.117
IMPUESTOS ASUMIDOS	208.781	462.819
OTROS	51.144.523	31.598.298
GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	61.858
GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	61.858
GASTOS EXTRAORDINARIOS	- 60.060	- 104.261.961
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS DIFERIDO	-	60.060
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	61.569.553	- 67.869.350

Dado en Cúcuta, a los quince (15) días del mes de marzo de 2022.


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