
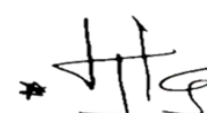


	dic-24	dic-23	VARIACION	%
ACTIVO				
CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO				
1105 Caja	2.281.213	2.281.213	-	-
1110 Bancos	79.779.427	100.789.805	(21.010.378)	-20,85
1120 Cuentas de Ahorro	327.894.306	120.828.815	207.065.491	171,37
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	409.954.946	223.899.833	186.055.113	83,10
DEUDORES				
1302 Clientes	3.753.136.899	3.592.424.249	160.712.650	4,47
1330 Anticipos, avances y depósitos	110.976.495	66.461.319	44.515.176	66,98
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones	119.945.291	101.458.776	18.486.515	18,22
1360 Reclamaciones	12.383.080	12.209.747	173.333	-
1365 Cuenta por Cobrar a empleados	3.608.400	3.808.400	(200.000)	-5,25
1399 Deterioro de Cartera	(768.848.265)	(547.456.591)	(221.391.674)	40,44
Total deudores	3.231.201.900	3.228.905.900	2.296.000	0,07
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3.641.156.846	3.452.805.733	188.351.113	5,46
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS				
1508 Construcciones en curso	-	-	-	-
1524 Equipo de oficina	72.702.800	66.502.800	6.200.000	9,32
1528 Equipo de Computo y comunicación	36.015.655	36.015.655	-	-
1532 Maquinaria y Equipo médico científico	779.270.332	779.270.332	-	-
1540 Equipo de Transporte	39.490.000	39.490.000	-	-
1592 Depreciación acumulada	(597.009.884)	(494.738.345)	(102.271.539)	20,67
Total Propiedades planta y Equipo	330.468.903	426.540.442	(96.071.539)	-22,52
OTROS ACTIVOS				
1812 Activos por Impuestos Diferidos	3.937.365	-	3.937.365	100,00
Total Cargos diferidos	3.937.365	-	3.937.365	100,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	334.406.268	426.540.442	(92.134.174)	-21,60
TOTAL ACTIVOS	3.975.563.114	3.879.346.176	96.216.938	2,48
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS				
2105 Bancos Nacionales	298.758	298.758	0	0,00
Total Cuentas por pagar	298.758	298.758	0	0,00
CUENTAS POR PAGAR				
2335 Costos y gastos por pagar	1.881.629.121	1.988.590.705	(106.961.584)	-5,38
2355 Deudas con accionistas o socios	305.021.100	300.021.100	5.000.000	1,67
2360 Dividendos	418.946.134	418.946.133	1.000	0,00
2365 Retención en la Fuente	11.572.919	6.656.858	4.916.061	73,85
2370 Retención y aportes de nomina	2.001.400	4.980.599	(2.979.199)	-59,82
Total Cuentas por pagar	2.619.170.673	2.719.195.395	(100.024.722)	-3,68
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS				
2404 Impuestos Sobre la Renta y Complementarios	110.922.000	82.108.000	28.814.000	35,09
2408 Impuesto sobre las ventas por pagar	7.293.921	7.292.614	1.307	0,02
Total Impuesto de Renta y Complem.	118.215.921	89.400.614	28.815.307	32,23

	dic-24	dic-23	VARIACION	%
OBLIGACIONES LABORALES				
2505 Salarios por pagar	13.176	13.176	-	-
2510 Cesantias	5.722.105	6.553.576	(831.471)	-12,69
2515 Intereses / cesantias	649.292	671.069	(21.777)	-3,25
2525 Vacaciones consolidadas	2.834.410	3.215.804	(381.394)	-11,86
Total obligaciones laborales	9.218.983	10.453.625	(1.234.642)	-11,81
OTROS PASIVOS				
2805 Anticipos y avances recibidos	9.137.768	9.232.817	(95.049)	-
2815 Ingresos recibidos para terceros	18.844.689	19.465.439	(620.750)	-3,19
Total otros pasivos	27.982.457	28.698.256	(715.799)	-2,49
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.774.886.792	2.848.046.648	(73.159.856)	-2,57
PASIVO NO CORRIENTE				
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO				
2380 Areedores Varios	110.475.000,00	110.475.000,00	-	-
2212 Impuesto diferido pasivo	3.937.365	9.935.341	(5.997.976)	-60,37
Total Impuesto Diferido Pasivo	114.412.365	120.410.341	(5.997.976)	-4,98
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	114.412.365	120.410.341	(5.997.976)	-4,98
TOTAL PASIVO	2.889.299.157	2.968.456.989,00	(79.157.832)	-2,67
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
3105 Capital suscrito y pagado	120.000.000	120.000.000	-	-
Total capital suscrito y pagado	120.000.000	120.000.000	-	-
RESERVAS Y FONDOS				
3305 Reservas Obligatorias	208.836.092	194.021.095	14.814.997	7,64
Total reservas	208.836.092	194.021.095	14.814.997	7,64
AJUSTES POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF				
3799 Ajuste por Adopción por primera vez NIIF	182.810.843	182.810.843	(0)	-0,00
Total Ajuste por adopción por primera vez NIIF	182.810.843	182.810.843	(0)	-0,00
3705 Utilidad y/o perdida del Ejercicio del periodo anterior	399.242.252	265.905.285	133.336.967	50,14
3605 TOTAL UTILIDAD EJERCICIO	175.374.770	148.149.964	27.224.806	18,38
TOTAL PATRIMONIO	1.086.263.957	910.887.187	175.376.770	19,25
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	3.975.563.114	3.879.344.176	96.218.938	2,48



EMAD MUSTAFA SALEH ATTALLAH
 Representante Legal



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

	dic-24		dic-23		VARIACION	
4110 Unidad Funcional de Consulta Externa	1.611.439.765		1.274.308.868		337.130.897	0,0%
4130 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	78.581.000		115.653.000		-37.072.000	-32,1%
TOTAL INGRESOS OPERAC. BRUTOS	1.690.020.765		1.389.961.868		300.058.897	21,6%
Menos Dscptos,Dev. Y Rebajas en Ventas						
4175 Unidad Funcional de Conssultas Externas	56.943.694		8.403.100			
4175 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	1.134.040		2.376.000			
Total Descuentos, Devoluciones y Reb	58.077.734	3,4%	10.779.100	0,8%		
Ingresos Netos Operacionales	1.631.943.031	97%	1.379.182.768	99%	252.760.263	18%
Menos: Costo de Prestación de Servicios:						
6110 Unidad Funcional de Consulta Externa	170.242.158		118.745.942		51.496.216	43,4%
6120 Unidad Funcional de Quirófanos	-		-		-	-
6125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	-		-		-	-
6130 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	286.696.413		291.002.254		-4.305.841	-1,5%
6135 Unidad Funcional de mercadeo	-		-		-	-
TOTAL COSTOS	456.938.571	28%	409.748.196	30%	47.190.375	11,5%
Utilidad Bruta Operacional	1.175.004.460	72%	969.434.572	70%	205.569.888	21,2%
Menos: Gastos operacionales:						
5105 Gastos Dirección Administrativa	1.168.296.737		900.229.796		268.066.941	29,8%
Utilidad Neta Operacional	6.707.723	0%	69.204.776	5%	-62.497.053	-90,3%
Mas: Ingresos no operacionales						
4210 Rendimientos Financieros	13.310.073		13.081.409		228.664	1,7%
4220 Arrendamientos	154.527.240		154.527.240		-	0,0%
4250 Recuperaciones	107.100.000		-		107.100.000	100%
4295 Diversos	804		444		360	81,0%
Total Ingresos no Operacionales	274.938.116	17%	167.609.093	12,2%	107.329.023	64,0%
Utilidad Neta Parcial	281.645.840	17%	236.813.869	17%	44.831.971	18,9%
Menos: Gastos No Operacionales:						
5305 Financieros	5.171.697		4.293.792		877.905	20,4%
5305 Intereses	23.000		1.553.947		-1.530.947	-98,5%
5315 Otros Gastos (Extraordinarios)	89.713		424.000		-334.287	-78,8%
5320 Otros Gastos (Extraordinarios)De Ejercicios Ant	-		-		-	0,0%
5502 Impuesto a las Ganancias Diferido	-9.935.341		284.166		-10.219.507	-3596,3%
Total Gastos No Operacionales	-4.650.930	-0,3%	6.555.905	0,5%	-11.206.835	-170,9%
Utilidad Neta antes de Impuestos	286.296.770	18%	230.257.964	17%	56.038.806	24,3%
5405 Menos: Provisión para Impuesto a la Renta	110.922.000		82.108.000		28.814.000	35,1%
5410 Menos:Provisión Impuesto para la Equidad	-		-		-	0,0%
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	175.374.770	11%	148.149.964	11%	27.224.806	18,4%


EMAD MUSTAFA SALEH ATTALLAH
 Representante Legal


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

NEUROALIADOS 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

NEUROALIADOS MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S (en adelante también podrá definirse como la Compañía) es una sociedad constituida con documento privado de Cúcuta el 27 de septiembre de 2011, inscrita el 20 de octubre de 2011 bajo el No 9334752 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 piso 6 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.

NEUROALIADOS 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 2155 del 29 de diciembre de 2021 .

La sobretasa de renta para el 2017 es del 3% sobre ingresos superiores a COP 800.000.000, al igual que un anticipo del 100% del valor de la sobretasa.

Renta presuntiva: Se disminuyo del 1,5% al 0% para el año 2021 aplicable según art 188 del estatuto tributario, para el año 2021 desaparece en su totalidad este calculo.

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.

NEUROALIADOS 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 período, 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.

NEUROALIADOS 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 imponderables 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.

NEUROALIADOS 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)

La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios, el impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) 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.

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.

NEUROALIADOS 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)

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.

Impuesto a la Riqueza. Este impuesto se genera por la posesión de riqueza (patrimonio bruto menos deudas vigentes) igual o superior a \$1.000 millones de pesos al 1 de enero del año 2015, el 1 de Enero de 2016 y el 1 de Enero de 2017, La Compañía registra este impuesto contra gastos operacionales del periodo, por el valor del impuesto reconocido al 1 de enero de 2015, 2016 y 2017.

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.

NEUROALIADOS 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)

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

	dic-24	dic-23
CAJA GENERAL	2.281.213	2.281.213
BANCOS	79.779.427	100.789.805
CUENTAS DE AHORRO	327.894.306	120.828.815
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	409.954.947	223.899.833

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	3.753.136.899	3.592.424.249
INSTITUCION PRESTADORA SERVICIOS DE SALUD	3.753.136.899	3.592.424.249
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	110.976.495	66.461.319
A PROVEEDORES	84.008.925	61.987.749
A CONTRATISTAS	26.967.570	4.473.570
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	119.945.291	101.458.776
SALDO A FAVOR IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS	18.105.000	5.228.000
RETENCION EN LA FUENTE	79.654.414	78.219.593
RETENCION DE ICA	1.298.029	1.246.183
RETENCION CREE 0.10%	20.887.848	16.765.000
RECLAMACIONES	12.383.080	12.209.747
INCAPACIDADES EPS ARL	12.383.080	12.209.747
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	3.608.400	3.808.400
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	3.608.400	3.808.400
DETERIORO DE CARTERA	- 768.848.265,00	- 547.456.591,00
APLICACIÓN DETERIORO DE CARTERA NIIF	- 768.848.265,00	- 547.456.591,00
DEUDORES	3.231.201.900	3.228.905.900

NEUROALIADOS 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	927.478.787	921.278.787
EQUIPOS DE OFICINA NIIF	72.702.800	66.502.800
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION NIIF	36.015.655	36.015.655
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO NIIF	779.270.332	779.270.332
AUTOS CAMIONETAS Y CAMPEROS NIIF	39.490.000	39.490.000
DEPRECIACION	- 597.009.883,75	- 494.738.344,55
EQUIPO DE OFICINA NIIF	- 48.382.289,01	- 40.858.745,71
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION NIIF	- 28.905.730,43	- 24.868.621,72
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO NIIF	- 493.724.281,24	- 406.962.394,01
VEHICULOS NIIF	- 25.997.583,07	- 22.048.583,11
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	330.468.903	426.540.442

6. Obligaciones financieras, 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
OBLIGACIONES FINANCIERAS	298.758	298.758
BANCOS NACIONALES	298.758	298.758
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.881.629.121	1.988.590.705
HONORARIOS	529.200	-
SERVICIOS	763.919.294	1.053.589.987
ARRENDAMIENTOS	916.090.559	812.073.680
OTROS	201.090.068	122.927.038
DIVIDENDOS	418.946.134	718.946.134
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	418.946.134	718.946.134
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	11.572.919	6.656.858
RETENCION EN LA FUENTE	6.900.890	1.966.858
AUTORRETENCIONES	3.374.000	4.690.000
AUTORRETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.298.029	-
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.092.700	4.980.599
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSION	1.241.100	2.842.300
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	420.800	1.450.400
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	81.200	194.300
APORTES AL ICBF SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	258.300	445.000
POLIZA DE VIDA	91.300	48.599
ACREEDORES VARIOS	110.475.000	110.475.000
ACREEDORES VARIOS	110.475.000	110.475.000
CUENTAS POR PAGAR	1.895.593.497,67	2.829.948.054,00

NEUROALIADOS 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	110.922.000	82.108.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	7.293.921	7.292.614
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	118.215.921	89.400.614

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa del impuesto sobre la renta para los años 2023 es el 35%. Así mismo se establece una sobretasa sobre el impuesto de renta del 3% para el 2023 para compañías cuya utilidad sea igual o superior a \$800 millones.

8. Obligaciones Laborales

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

	dic-24	dic-23
SALARIOS POR PAGAR	13.176	13.176
SALARIOS POR PAGAR	13.176	13.176
CESANTIAS CONSOLIDADAS	5.722.105	6.553.576
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	5.722.105	6.553.576
INTERESES SOBRE CESANTIAS	649.292	671.069
INTERESES SOBRE CESANTIAS	649.292	671.069
VACACIONES CONSOLIDADAS	2.834.410	3.215.803
VACACIONES CONSOLIDADAS	2.834.410	3.215.803
OBLIGACIONES LABORALES	9.218.983	10.453.624

9. Otros Pasivos

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

	dic-24	dic-23
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	9.137.768	9.232.817
CARTERA PENDIENTE POR APLICAR	9.137.768	9.232.817
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	18.844.689	19.465.439
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	18.844.689	19.465.439
OTROS PASIVOS	27.982.457	28.698.256

NEUROALIADOS 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)	120.000.000	120.000.000
CAPITAL AUTORIZADO	120.000.000	120.000.000
RESERVAS Y FONDOS (2)	208.836.092	194.021.095
RESERVA LEGAL	208.836.092	194.021.095
RESULTADOS DEL EJERCICIO	175.374.770	148.149.964
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	175.374.770	148.149.964
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	582.053.095	448.718.128
UTILIDAD O EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	399.242.252	265.907.285
AJUSTES POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF (3)	182.810.843	182.810.843
TOTAL PATRIMONIO	1.086.263.957	910.889.187

- (1) El capital de la Compañía está representado en 120.000 con un valor nominal de \$1.000 cada una, de las cuales a la fecha 120.000 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

NEUROALIADOS 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 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.

11. Ingresos de Actividades Operacionales

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

	dic-24	dic-23
INGRESOS OPERACIONALES	1.631.943.031	1.379.179.768
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.554.496.071	1.265.905.768
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	77.446.960	113.274.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.631.943.031	1.379.179.768

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	170.242.158	118.745.942
CONSULTA EXTERNA	170.242.158	118.745.942
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	286.696.413	291.002.254
REHABILITACION (TERAPIAS)	286.696.413	291.002.254
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	456.938.571	409.748.196

NEUROALIADOS 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	13.310.073	13.081.409
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	13.310.073	13.081.409
ARRENDAMIENTOS	154.527.240	154.527.240
ARRENDAMIENTOS	154.527.240	154.527.240
DIVERSOS	804	443
DIVERSOS	804	443
RECUPERACIONES	107.100.000	-
RECUPERACIONES	107.100.000	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	274.938.117	167.609.092

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	244.808.303	127.443.976
GASTOS DE PERSONAL	244.808.303	127.443.976
HONORARIOS	54.888.404	53.520.000
HONORARIOS	54.888.404	53.520.000
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	1.903.853	4.190.898
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	1.903.853	4.190.898
ARRENDAMIENTOS	44.100.000	43.925.000
ARRENDAMIENTOS	44.100.000	43.925.000
SEGUROS	42.280.756	39.018.482
SEGUROS	42.280.756	39.018.482
SERVICIOS	268.542.327	55.203.232
SERVICIOS	268.542.327	55.203.232
LEGALES	4.615.487	4.917.877
LEGALES	4.615.487	4.917.877
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS	75.481.539	164.260.000
MANTENIMIENTO REPARACION ACCESORIOS	75.481.539	164.260.000
ADECUACION E INSTALACIONES	-	9.485.321
ADECUACIONES E INSTALACIONES	-	9.485.321
DEPRECIACIONES	102.271.539	86.634.914
DEPRECIACIONES	102.271.539	86.634.914
DETERIORO DE CARTERA	221.391.674	289.995.913
DETERIORO DE CARTERA	221.391.674	289.995.913
DIVERSOS	100.479.819	21.491.325
DIVERSOS	100.479.819	21.491.325
REPARACIONES LOCATIVAS	6.510.370	142.857
REPARACIONES LOCATIVAS	6.510.370	142.857
TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION	1.167.274.071	900.229.795

NEUROALIADOS 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	5.194.697	4.293.792
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	5.194.697	4.293.792
GASTOS EXTRAORDINARIOS	89.713	1.977.947
IMPUESTOS ASUMIDOS	43.384	-
OTROS	46.329	1.977.947
GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	5.284.411	6.271.739

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



EMAD MUSTAFA SALEH ATTALLAH
Representante Legal



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