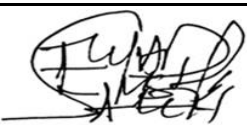
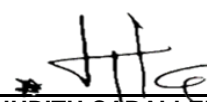


	dic-23	dic-22	VARIACION	%
ACTIVO				
CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO				
1105 Caja	2.281.213	1.711.213	570.000	33,31
1110 Bancos	100.789.805	280.480.351	(179.690.546)	-64,07
1120 Cuentas de Ahorro	120.828.815	7.747.406	113.081.409	1.459,60
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	223.899.833	289.938.970	(66.039.137)	-22,78
DEUDORES				
1302 Clientes	3.592.424.249	3.405.773.312	186.650.937	5,48
1330 Anticipos, avances y depósitos	66.461.319	45.818.953	20.642.366	45,05
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones	101.458.776	136.655.278	(35.196.502)	-25,76
1360 Reclamaciones	12.209.747	11.243.080	966.667	-
1365 Cuenta por Cobrar a empleados	3.808.400	2.008.400	1.800.000	89,62
1399 Deterioro de Cartera	(547.456.591)	(257.460.678)	(289.995.913)	-
Total deudores	3.228.905.901	3.344.038.345	(115.132.444)	114
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3.452.805.733	3.633.977.315	(181.171.582)	-4,99
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS				
1508 Construcciones en curso	-	100.000.000	(100.000.000)	-100,00
1524 Equipo de oficina	66.502.800	62.602.800	3.900.000	6,23
1528 Equipo de Computo y comunicación	36.015.655	36.015.655	-	-
1532 Maquinaria y Equipo médico científico	779.270.332	449.270.332	330.000.000	73,45
1540 Equipo de Transporte	39.490.000	39.490.000	-	-
1592 Depreciación acumulada	(494.738.345)	(408.103.431)	(86.634.914)	21,23
Total Propiedades planta y Equipo	426.540.442	279.275.356	147.265.086	52,73
INTANGIBLES				
1635 Licencias	-	64.260.000	(64.260.000)	-100,00
Total Intangibles	-	64.260.000	(64.260.000)	100,00
OTROS ACTIVOS				
1812 Activos por Impuestos Diferidos	-	15.169.831	(15.169.831)	-100,00
Total Cargos diferidos	-	15.169.831	(15.169.831)	-100,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	426.540.442	358.705.187	67.835.255	18,91
TOTAL ACTIVOS	3.879.346.176	3.992.682.502	(113.336.326)	-2,84
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS				
2105 Bancos Nacionales	298.758	298.758	-	-
Total Cuentas por pagar	298.758	298.758	-	-
CUENTAS POR PAGAR				
2335 Costos y gastos por pagar	1.988.590.705	2.112.165.565	(123.574.860)	-5,85
2355 Deudas con accionistas o socios	300.021.100	300.000.000	21.100	0,01
2360 Dividendos	418.946.133	418.946.133	-	-
2365 Retención en la Fuente	6.656.858	7.964.861	(1.308.003)	-16,42
2368 Industria y Comercio	-	98.037	(98.037)	-100,00
2370 Retención y aportes de nomina	4.980.599	1.128.300	3.852.299	341,43
Total Cuentas por pagar	2.719.195.395	2.840.302.896	(121.107.501)	-4,26
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS				
2404 Impuestos Sobre la Renta y Complementarios	82.108.000	144.515.776	-62.407.776	-43,18
2408 Impuesto sobre las ventas por pagar	7.292.614	5.206.800	2.085.814	40,06
Total Impuesto de Renta y Complem.	89.400.614	149.722.576	(60.321.962)	-40,29

	dic-23	dic-22	VARIACION	%
OBLIGACIONES LABORALES				
2505 Salarios por pagar	13.176	11.256	1.920	17,06
2510 Cesantias	6.553.576	4.689.549	1.864.027	39,75
2515 Intereses / cesantias	671.069	557.395	113.674	20,39
2525 Vacaciones consolidadas	3.215.804	3.203.631	12.173	0,38
Total obligaciones laborales	10.453.625	8.461.831	1.991.794	23,54
OTROS PASIVOS				
2805 Anticipos y avances recibidos	9.232.817	7.925.180	1.307.637	16,50
2815 Ingresos recibidos para terceros	19.465.439	57.808.813	(38.343.374)	-66,33
Total otros pasivos	28.698.256	65.733.993	(37.035.737)	-56,34
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.848.046.648	3.064.520.054	(216.473.406)	-7,06
PASIVO NO CORRIENTE				
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO				
2380 Acreedores Varios	110.475.000	110.475.000	-	-
2212 Impuesto diferido pasivo	9.935.341	24.114.926	(14.179.585)	-58,80
Total Impuesto Diferido Pasivo	120.410.341	134.589.926	(14.179.585)	-10,54
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	120.410.341	134.589.926	(14.179.585)	-10,54
TOTAL PASIVO	2.968.456.989	3.199.109.980	(230.652.991)	-7,21
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	194.021.095	170.114.659	23.906.436	14,05
Total reservas	194.021.095	170.114.659	23.906.436	14,05
AJUSTES POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF				
3799 Ajuste por Adopción por primera vez NIIF	182.810.843	182.810.843	-	-
Total Ajuste por adopción por primera vez NIIF	182.810.843	182.810.843	-	-
3705 Utilidad y/o perdida del Ejercicio del periodo anterior	265.907.285	52.260.577	213.646.708	-
3605 TOTAL UTILIDAD EJERCICIO	148.149.964	268.386.443	-120.236.479	-44,80
TOTAL PATRIMONIO	910.889.187	793.572.522	117.316.665	14,78
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	3.879.346.176	3.992.682.502	-113.336.326	-2,84



EMAD MUSTAFA SALEH ATTALLAH
 Representante Legal




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

NEUROALIADOS S.A.S.
NIT.900.471.992-6
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	dic-23		dic-22		VARIACION	
4110 Unidad Funcional de Consulta Externa	1.274.308.868		1.677.348.080		-403.039.212	-24,0%
4130 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	115.653.000		304.685.000		-189.032.000	-62,0%
TOTAL INGRESOS OPERAC. BRUTOS	1.389.961.868		1.982.033.080		-592.071.212	-29,9%
Menos Dscptos, Dev. y Rebajas en Ventas:						
4175 Unidad Funcional de Consulta Externa	8.403.100		9.864.665		-1.461.565	100,0%
4175 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	2.376.000		4.708.000		-2.332.000	100,0%
Total Descuentos, Devoluciones y Reb.	10.779.100	0,8%	14.572.665	0,7%	-3.793.565	100,0%
Ingresos Netos Operacionales	1.379.182.768	99%	1.967.460.415	99%	-588.277.647	-30%
Menos: Costo de Prestación de Servicios:						
6110 Unidad Funcional de Consulta Externa	118.745.942		291.314.769		-172.568.827	-59,2%
6120 Unidad Funcional de Quirófanos	-		-		-	-
6125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	-		-		-	-
6130 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	291.002.254		408.693.800		-117.691.546	-28,8%
6135 Unidad Funcional de mercadeo	-		-		-	-
TOTAL COSTOS	409.748.196	30%	700.008.569	36%	-290.260.373	-41,5%
Utilidad Bruta Operacional	969.434.572	70%	1.267.451.846	64%	-298.017.274	-23,5%
Menos: Gastos operacionales:						
5105 Gastos Dirección Administrativa	885.683.741		976.570.791		-90.887.050	-9,3%
5140 Gastos Legales	4.917.877		2.311.912		2.605.965	100,0%
5150 Adecuacion e Instalaciones	9.628.178		7.705.942		1.922.236	24,9%
Utilidad Neta Operacional	69.204.776	5%	280.863.201	14%	-211.658.425	-75,4%
Mas: Ingresos no operacionales						
4210 Rendimientos Financieros	13.081.409		127.136		12.954.273	10189,3%
4220 Arrendamientos	154.527.240		140.052.000		14.475.240	10,3%
4295 Diversos	443		2.764		-2.320	-84,0%
Total Ingresos no Operacionales	167.609.093	12%	140.181.900	7,1%	27.427.193	19,6%
Utilidad Neta Parcial	236.813.869	17%	421.045.101	21%	-184.231.232	-43,8%
Menos: Gastos No Operacionales:						
5305 Financieros	4.293.792		6.761.189		-2.467.397	-36,5%
5305 Intereses	1.553.947		135.500			
5315 Otros Gastos (Extraordinarios)	424.000		441.055		-17.055	-3,9%
5395 Otros Gastos (Extraordinarios)De Ejercicios Ant	-		-		-	0,0%
5502 Impuesto a las Ganancias Diferido	284.166		805.138		-520.972	-64,7%
Total Gastos No Operacionales	6.555.905	0,5%	8.142.882	0,4%	-1.586.977	-19,5%
Utilidad Neta antes de Impuestos	230.257.964	17%	412.902.219	21%	-182.644.255	-44,2%
5405 Menos: Provisión para Impuesto a la Renta	82.108.000		144.515.776		-62.407.776	-43,2%
5410 Menos:Provisión Impuesto para la Equidad	-		-		-	0,0%
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	148.149.964	11%	268.386.443	14%	-120.236.479	-44,8%


EMAD MUSTAFA SALEH ATTALLAH
 Representante Legal


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

NEUROALAIIDOS S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(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 4 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.

NEUROALAIIDOS S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(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 2023 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 2023 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 disminuyó del 1,5% al 0% para el año 2021 aplicable según art 188 del estatuto tributario, para el el año 2021 desaparece en su totalidad este cálculo.

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.

NEUROALAIIDOS S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(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.

NEUROALAIIDOS S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(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.

NEUROALAIIDOS S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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 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, 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.

NEUROALAIIDOS S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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.

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.

NEUROALAIIDOS S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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-23	dic-22
CAJA GENERAL	2.281.213	1.711.213
BANCOS	100.789.805	280.480.351
CUENTAS DE AHORRO	120.828.815	7.747.406
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	223.899.833	289.938.970

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.

NEUROALAIIDOS S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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

	dic-23	dic-22
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	3.592.424.249	3.405.773.312
INSTITUCION PRESTADORA SERVICIOS DE SALUD	3.592.424.249	3.405.773.312
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	66.461.319	20.023.963
A PROVEEDORES	61.987.749	12.058.643
A CONTRATISTAS	4.473.570	7.965.320
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	101.458.776	136.655.278
SALDO A FAVOR IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS	5.228.000	32.745.245
RETENCION EN LA FUENTE	78.219.593	102.244.589
RETENCION DE ICA	489.000	0
RETENCION CREE 0.80%	16.765.000	0
AUTORRETENCIONES DE ICA	757.183	1.665.444
RECLAMACIONES	12.209.747	11.243.080
INCAPACIDADES EPS ARL	12.209.747	11.243.080
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	3.808.400	2.008.400
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	3.808.400	2.008.400
DETERIORO DE CARTERA	- 547.456.591	- 257.460.678
APLICACION DETERIORO CARTERA NIIF	- 547.456.591	- 257.460.678
DEUDORES	3.228.905.901	3.318.243.355

5. Propiedad, Planta y Equipo

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

	dic-23	dic-22
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	921.278.787	687.378.787
MEJORAS EN PROPIEDADES AJENAS	0	100.000.000
EQUIPOS DE OFICINA NIIF	66.502.800	62.602.800
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION NIIF	36.015.655	36.015.655
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	779.270.332	449.270.332
AUTOS CAMIONETAS Y CAMPEROS NIIF	39.490.000	39.490.000
DEPRECIACION	- 494.738.345	- 408.103.431
EQUIPO DE OFICINA NIIF	- 40.858.745,71	- 34.598.466,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION NIIF	- 24.868.621,72	- 20.870.022,00
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO NIIF	- 406.962.394,01	- 334.535.360,00
VEHICULOS NIIF	- 22.048.583,11	- 18.099.583,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	426.540.442	279.275.356

	dic-23	dic-22
INTAGIBLES	-	64.260.000
LICENCIAS	0	64.260.000

NEUROALAIIDOS S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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-23	dic-22
OBLIGACIONES FINANCIERAS	298.758	298.758
BANCOS NACIONALES	298.758	298.758
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.988.590.705	2.992.165.565
HONORARIOS	-	-
SERVICIOS	1.053.589.987	1.312.607.752
ARRENDAMIENTOS	812.073.680	701.798.051
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	-	-
SERVICIOS PUBLICOS	-	-
MTTO REPARACION Y ADECUACION INSTALACIONES	-	-
OTROS	122.927.038	977.759.762
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	718.946.134	718.946.134
DEUDAS CON SOCIOS	718.946.134	718.946.134
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	6.656.858	8.160.935
RETENCION EN LA FUENTE	1.966.858	4.974.567
AUTORRETENCIONES	4.690.000	3.088.331
AUTORRETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	98.037
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	4.980.599	1.128.300
APORTE ADMINISTRADORAS DE PENSION	2.842.300	682.800
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	1.450.400	170.700
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	194.300	104.100
APORTES AL I.C.B.F. SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	445.000	170.700
POLIZA DE VIDA	48.599	-
ACREEDORES VARIOS	110.475.000	110.475.000
ACREEDORES VARIOS	110.475.000	110.475.000
CUENTAS POR PAGAR	2.829.948.054	3.831.174.692

7. Pasivos por Impuestos Corrientes

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

	dic-23	dic-22
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	82.108.000	144.515.776
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	7.292.614	5.206.800
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	89.400.614	149.722.576

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.

NEUROALAIIDOS S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

8. Obligaciones Laborales

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

	dic-23	dic-22
SALARIOS POR PAGAR	13.176	11.256
SALARIOS POR PAGAR	13.176	11.256
CESANTIAS CONSOLIDADAS	6.553.576	4.689.549
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	6.553.576	4.689.549
INTERESES SOBRE CESANTIAS	671.069	557.395
INTERESES SOBRE CESANTIAS	671.069	557.395
VACACIONES CONSOLIDADAS	3.215.803	3.203.631
VACACIONES CONSOLIDADAS	3.215.803	3.203.631
OBLIGACIONES LABORALES	10.453.624	8.461.831

9. Otros Pasivos

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

	dic-23	dic-22
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	9.232.817	7.925.180
CARTERA PENDIENTE POR APLICAR	9.232.817	7.925.180
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	19.465.439	57.808.813
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	19.465.439	57.808.813
OTROS PASIVOS	28.698.256	65.733.993

10. Patrimonio

Al 31 de diciembre el patrimonio estaba conformado así:

	dic-23	dic-22
CAPITAL SOCIAL (1)	120.000.000	120.000.000
CAPITAL AUTORIZADO	120.000.000	120.000.000
RESERVAS Y FONDOS (2)	194.021.095	170.114.659
RESERVA LEGAL	194.021.095	170.114.659
RESULTADOS DEL EJERCICIO	148.149.964	268.386.443
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	148.149.964	268.386.443
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	448.718.128	235.071.420
UTILIDAD O EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	265.907.285	52.260.577
AJUSTES POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF (3)	182.810.843	182.810.843
TOTAL PATRIMONIO	910.889.187	793.572.522

(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.

NEUROALAIIDOS S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

- (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.

11. Ingresos de Actividades Operacionales

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

	dic-23	dic-22
INGRESOS OPERACIONALES	1.379.182.768	1.967.460.415
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.265.905.768	1.667.483.415
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	113.277.000	299.977.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.379.182.768	1.967.460.415

12. Costos de Prestación de Servicios

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

	dic-23	dic-22
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	118.745.942	291.314.769
CONSULTA EXTERNA	118.745.942	291.314.769
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	291.002.254	408.693.800
REHABILITACION (TERAPIAS)	291.002.254	408.693.800
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	409.748.196	700.008.569

NEUROALAIIDOS S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(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-23	dic-22
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	13.081.409	127.137
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	13.081.409	127.137
ARRENDAMIENTOS	154.527.240	140.052.000
ARRENDAMIENTOS	154.527.240	140.052.000
RECUPERACIONES	-	-
RECUPERACIONES	-	-
DIVERSOS	443	2.763
DIVERSOS	443	2.763
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	167.609.093	140.181.900

14. Gastos de Administración y Ventas

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

	dic-23	dic-22
GASTOS DE PERSONAL	127.443.976	103.621.714
HONORARIOS	53.520.000	85.628.868
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	4.190.898	4.578.646
ARRENDAMIENTOS	43.925.000	54.900.000
SEGUROS	39.018.482	14.899.045
SERVICIOS	55.203.232	42.146.830
LEGALES	4.917.877	3.263.851
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS	164.260.000	13.686.309
ADECUACION E INSTALACIONES	9.485.321	-
DOTACIO Y SUMINISTROS	-	-
GASTOS DE VIAJE	-	3.163.000
DEPRECIACIONES	86.634.914	57.747.080
DIVERSOS	21.491.325	28.023.485
DETERIORO DE CARTERA	289.995.913	-
REPARACIONES LOCATIVAS	142.857	665.000
TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION	900.229.796	412.323.828

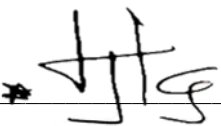
NEUROALAIIDOS S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

15. Gastos Financieros

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

	dic-23	dic-22
ENTIDADES FINANCIERAS	4.293.792	6.761.189
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.553.947	441.055
INTERESES CORRIENTES	-	-
INTERESES POR MORA	-	135.500
PRIMA AMORTIZADA DE INVERSIONES	-	-
GASTOS DIVERSOS	424.000	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	6.271.739	7.337.744

Dado en Cúcuta, a los trece (15) días del mes de marzo de 2024.



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