

INSTITUTO COLOMBIANO DE NEUROCIENCIAS APLICADAS S.A.S.													
NIT. 900.492.664-5													
CARTAGENA DE INDIAS-BOLIVAR-COLOMBIA													
VIGILADO SUPERSALUD													
Revelaciones a los Estados Financieros													
Comparativo Diciembre 31 de 2024 A Diciembre 31 de 2023													
(Cifras en Miles de Pesos, Redondeo a miles de pesos)													
Ultima Actualización: 29 de Marzo de 2025 Numero de Versión: 01 Fecha de Publicación: 25 Abril de 2025													
ENTE ECONOMICO													
La Sociedad Instituto Colombiano de Neurociencias Aplicadas S.A.S. , es una sociedad anónima por acciones simplificadas, de naturaleza comercial, con domicilio en la ciudad de Cartagena, constituida bajo las normas previstas en las leyes colombianas y de acuerdo al cumplimiento de los requisitos previstos en el Artículo 2 de la Ley 1429 de Diciembre 29 de 2010 y según Documento privado del 17 Enero de 2012 otorgado en Cartagena, inscrito en Cámara de Comercio el 19 de Enero de 2012 bajo el numero 86,085 del Libro IX del Registro Mercantil. El objeto social es a) la prestación de servicios de Salud en los cuatro niveles de atención básica b) Consulta médica y odontológica, ambulatoria, general y especializada; c) Atención de urgencias; d) transporte de pacientes e) compra, venta, comercialización, importación y exportación de servicios médicos y equipos médicos, así como medicamentos, productos de la industria química y farmacéutica, material para la rehabilitación física y mental de pacientes y software de programas especializados en el área de la salud o afines; Asesorías y ventas de programas de promoción y prevención de salud y vigilancia epidemiológica ; f) Venta de programas académicos formal y no formal; g) Programas de rehabilitación integral de niños y adultos y apoyo escolar; g) Todas las demás actividades relacionadas con la venta de servicios de la salud y rehabilitación de pacientes. El término de duración de la Sociedad es indefinido.													
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES													
2.1 SISTEMA CONTABLE :													
Las políticas y técnicas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros, obedecen a las normas y principios contables de general aceptación en Colombia, y las disposiciones de los decretos 2649 y 2650 de diciembre de 1993.													
2.2 PROVISION CUENTAS DE DIFICIL COBRO													
La compañía registra como estimación para cuentas de difícil cobro, el valor de las cuentas por cobrar que considera de dudoso recaudo.													
2.3 INVERSIONES													
Las inversiones a corto plazo están registradas al costo , y las de largo plazo al costo ajustado por inflación, no excediendo su valor de mercado.													
2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO													
Las propiedades, planta y equipos se registran al costo de adquisición o construcción ajustado por inflación, del cual forman parte los costos y gastos indirectos, tales como los intereses y diferencia en cambio. Los costos y gastos de mantenimiento se cargan a los resultados del periodo en que se causan. La depreciación se calcula mediante el sistema de línea recta, de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas : <table> <tr> <th>Construcciones y edificaciones</th><th>Años</th></tr> <tr> <td>Maquinaria y equipo</td><td>20</td></tr> <tr> <td>Equipo de Oficina</td><td>10</td></tr> <tr> <td>Equipo de computacion y comunicacion</td><td>10</td></tr> <tr> <td>Flota y equipo de transporte</td><td>5</td></tr> <tr> <td></td><td>5</td></tr> </table>		Construcciones y edificaciones	Años	Maquinaria y equipo	20	Equipo de Oficina	10	Equipo de computacion y comunicacion	10	Flota y equipo de transporte	5		5
Construcciones y edificaciones	Años												
Maquinaria y equipo	20												
Equipo de Oficina	10												
Equipo de computacion y comunicacion	10												
Flota y equipo de transporte	5												
	5												
2.5 GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS													
GASTOS DIFERIDOS													
Los gastos diferidos estan constituidos principalmente por seguros													
CARGOS DIFERIDOS													
Corresponden a gastos preoperativos necesarios para el desarrollo del objeto social.													

2.6	PROVISIONES			
	Se registran provisiones para cubrir eventos de ocurrencia probable cuyo costo sea razonable - y cuantificable como son las reparaciones de dique seco de las embarcaciones.			
2.7	DIFERENCIA EN CAMBIO			
	Todas las transacciones en moneda extranjera están sujetas al control del gobierno y sus saldos son convertidos a pesos colombianos a la tasa representativa del mercado.			
2.8	INGRESOS, COSTOS Y GASTOS			
	Los ingresos, costos y gastos del periodo se contabilizan a base de causación para lograr un justo cómputo, por consiguiente, cuando un ingreso o desembolso debe afectar las operaciones futuros, se difiere.			
2.9	VALORIZACIONES (DESVALORIZACIONES)			
	La compañía estima como valorización del activo Propiedades, planta y equipos el mayor valor entre el avaluo comercial y el valor neto ajustado en libros; si el avaluo es menor registra una provision con cargo a los resultados del periodo. Para efectos de las inversiones si el valor de realización es mayor que el valor ajustado en libros registra una valorizacion contra Supervavit por valorizaciones y en caso contrario la diferencia constituye una desvalorización la cual afectará las cuentas antes mencionadas como menor valor de las mismas sin perjuicio que el saldo neto de estas llegare a ser de naturaleza contraria.			
2.10	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
	Para propósitos de este Estado Financiero, la compañía presenta como equivalentes de efectivo a las inversiones de corto plazo.			
3-	DEUDORES			
	Las cuentas deudoras al 31 de Diciembre comprenden lo siguiente :			
			2024	2023
	CORRIENTE			
	Ecopetrol S.A. Nit. 899.999068-1		38.706	40.607
	Medplus Medicina Prepagada S.A. Nit. 900.178.724-3		2.366	o
	Compañía de Seguros Bolívar S.A. Nit.860.002.503-2		463	o
	EPS SANITAS. 800.251.440-6		2.827	2.994
	AXA COLPATRIA MEDICINA PRE-NIT 900.640.334-5		167	o
	CLIENTES		44.529	43.601
	OTROS DEUDORES			
	Anticipos y Avances-Promesas de Compra venta lote		75.116	75.116
	Ingresos por cobrar		o	o
	Anticipo Impuestos , contribuciones- Rete Ica a favor		56.969	66.739
	Anticipo Impuestos , contribuciones- Ant. Renta 2024-2023		178.480	134.725
	Cuentas por cobrar a empleados		o	937
	Deudores varios		o	o
	Deudas de difícil cobro		o	o
			310.565	277.517
	TOTAL DEUDORES		355.094	321.118
4	INVERSIONES			
	Temporales		o	o
			o	o
	TOTAL INVERSIONES		o	o
				o
5	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	El siguiente es el detalle de la propiedad, planta y equipo y su depreciación acumulada a Diciembre 31:			
			2024	2023
	Construcciones y edificaciones			
	Maquinaria y equipo		1.099	1.099
	Equipo de Oficina		9.333	9.333
	Muebles y Enseres		o	o
	Equipo de Computación y Comunicación		16.169	16.169
	Equipo Medico		38.331	38.331
	Flota y Equipo de Transporte		o	o
			64.932	64.932
	Menos : Provision		o	o
			64.932	64.932
	Menos : Depreciacion		-49.217	-46.757
	TOTAL NETO		15.715	18.175
	La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por inflacion, con base en la vida útil probable de los activos (nota 2.4).			

6. DIFERIDOS				
El siguiente es el detalle de los cargos diferidos al 31 de Diciembre :				
		2024	2023	
CORRIENTE				
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO				
Seguros Y fianzas		3.517	3.517	
Otros- Programas de aplicación informática		6.513	6.513	
		10.030	10.030	
NO CORRIENTE				
CARGOS DIFERIDOS				
		0	0	
		0	0	
		0	0	
		0	0	
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		10.030	10.030	
7. CUENTAS POR PAGAR				
		2024	2023	
Cuentas por Pagar Proveedores		29.197	19.968	
Retencion en la fuente renta, iva e ind. Cio.		1.104	816	
Obligaciones Laborales y Aportes de Nomina		6.383	3.577	
Obligaciones financieras/Maria Karina Salazar Palacios			0	
Costos y Gastos por pagar		1.500	1.647	
Impuestos por Pagar- Renta y Complem-Ind y Cio		25.096	19.069	
Otras Cuentas X pagar Comerciales			0	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		63.280	45.077	
8. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO				
El capital autorizado de la sociedad en Diciembre 31 de 2021 está representado en 600 acciones nominativas de \$ 1.000 cada una.				
La siguiente es la composición del capital suscrito y pagado al 31 de Diciembre:				
	%	No. Acciones	Capital Pagado	
	Participacion			
Miguel Angel Sabogal Garcia	2,0000%	200	200.000	
Rafael Sabogal Salazar	96,0000%	9.600	9.600.000	
Maria Karina Salazar	2,0000%	200	200.000	
Total capital suscrito y pagado	100%	10.000	10.000.000	
9. RESERVA LEGAL				
De acuerdo al Código de Comercio, la Sociedad debe constituir una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito, conformada mínimo con el diez por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio.				
La reserva legal sólo podrá destinarse para enjugar pérdidas de operación.				
10. VALORIZACIONES-DESVALORIZACIONES				
Es el resultado de la diferencia favorable entre el valor de los avalúos técnicos y el costo neto en libros de la propiedad, planta y equipo.				
Las valorizaciones de la inversiones corresponden a la diferencia entre el valor patrimonial y el valor en libros.				
El siguiente es el detalle de las valorizaciones y desvalorizaciones durante los años que terminaron el 31 de Diciembre :				

11.	PARTICIPACION DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS DE LOS PRINCIPALES CLIENTES EN EL PERIODO ENERO A DICIEMBRE DEL AÑO 2024 Y 2023			
La siguiente es la participación de los ingresos percibidos de los principales clientes en el periodo de Enero 2023 a Diciembre de 2024:				
	2024		2023	
	INGRESOS	% Participacion	INGRESOS	% Participacion
Axa Colpatría	1.587	0,0%	0	0,0%
Ecopetrol S.A.	480.509	68,0%	514.575	84,0%
Banco Davivienda S.A.	0	0,0%	0	0,0%
Compañía de Seguros Bolívar	4.046	0,7%	1.166	2,2%
Albenture Colombia	140	0,0%	0	0,2%
EPS. Sanitas	37.275	10,4%	53.550	7,8%
Comparta EPS	0	1,2%	0	0,0%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	5.340	1,4%	4.688	1,3%
Corporación Nacional de Alcoholicos Anonimos	0	0,3%	0	
Varios menores	476	10,4%	11.988	2,2%
	529.373	92%	585.967	98%
				
				
MIGUEL ANGEL SABOGAL GARCIA		NOHORA ISABEL BLIVAR DE.FEX		
Gerente		Contadora		
Representante Legal		T.P. No. 37162-T		