

NEUROIMAGENES S.A.

NEUROIMAGENES S.A. POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA A 31 DICIEMBRE DEL 2017.

1. INFORMACIÓN GENERAL

Neuroimagenes S.A. es una Sociedad Anónima de carácter de servicios, fue constituida el 15 de mayo de 1995 mediante escritura pública No.728 en la Notaría Cuarta de Armenia, y reformo sus estatutos según escrituras 424 de 28 de febrero de 1996 en la Notaría Cuarta de Armenia, 1248 de septiembre 09 de 1998 en la Notaría segunda de Armenia, la empresa tiene como objeto principal práctica y lectura de toda clase de estudios de imagenología y tiene una duración hasta el 9 de mayo de 2035. La Sociedad tiene su domicilio en el municipio de Armenia.

2. BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros presentados se han elaborado de acuerdo al tratamiento establecido en el manual de políticas contables de la compañía. Garantizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes emitidas por el IASB y tomadas como normatividad contable aplicable en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y fundamentado en el decreto 3022 del 2013, compilado por el decreto 2420 del 2015 y generando modificaciones por el decreto 2496 del 23 de Diciembre del 2015.

Dichos estados han sido establecidos sobre la base de medición del costo, el valor razonable y se definirán en cada uno de los rubros correspondientes al estado financiero de la entidad, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

Se hace mención que se espera que la compañía Neuroimagenes S.A. siga su actividad en marcha por mínimo 2 años después de la publicación de estos estados Financieros.

Dichos Estados Financieros están presentados por la moneda funcional de la compañía que es el (\$) Peso Colombiano y teniendo en cuenta el principio de devengo o causación para toda la información excepto la suministrada sobre flujos de efectivo.

El sistema contable utilizado por la empresa es de causación, según el cual los ingresos y egresos se registran cuando se causan independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

Neuroimagenes S.A. presenta un juego completo de estados Financieros anualmente así:

- El estado de situación financiera
- El estado del resultado integral del periodo y Otro Resultado Integral
- El estado de cambios en el patrimonio
- El estado de flujos de efectivo
- Revelaciones (Notas)

Estos estados financieros comprenden un periodo contable establecido desde el 1 de enero del 2017 al 31 de diciembre del 2017.

NEUROIMAGENES S.A.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables aplicadas en la preparación y presentación de los estados financieros. Estas políticas se han adoptado de manera uniforme en los estados presentados, salvo que indique lo contrario.

2.1 POLÍTICAS CONTABLES

2.1.1. Efectivo y equivalente de efectivo (9.1 M.P.C.):

El efectivo y los equivalentes de efectivo se encuentran representados por el disponible de los bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

El rubro de efectivo y sus equivalentes, deberá mostrar la información necesaria para comprender los elementos líquidos que posee Neuroimagenes S.A y que le permite hacer gestión para llevar a cabo la actividad de la entidad. Medidas a valor del costo de transacción.

Para que un rubro del activo este de acuerdo con el concepto de equivalente de efectivo debe cumplir con las siguientes características:

- a. Son fácilmente convertibles en efectivo
- b. Mínimo riesgo en el cambio de su valor
- c. Son de corto plazo máximo a tres (3) meses.

El rubro de efectivo y equivalentes de efectivo para la entidad se compone de:

- Cajas generales
- Cajas menores
- Cuentas bancarias de ahorro y corrientes
- Inversiones a corto plazo que cumplan con la definición de equivalentes de efectivo

Los elementos de efectivo y equivalentes de efectivo se medirán al precio de la transacción.

2.1.2. Activos Financieros (9.3. M.P.C.)

Se entiende por Activo financiero cualquier activo que es:

- (a) efectivo;
- (b) un instrumento de patrimonio de otra entidad;
- (c) Un derecho contractual:
 - (i) a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o
 - (ii) a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o
- (d) un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

NEUROIMAGENES S.A.

Inversiones

El rubro de inversión es considerado activos financieros y se tratarán bajo este concepto. Que pueden ser:

Inversiones en patrimonio de otras entidades

Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados.

Que pueden ser medidos a costo amortizado, a costo de transacción menos deterioro o a valor razonable.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Entre estas cuentas serán reconocidas:

- Cuentas por cobrar a clientes
- Cuentas por cobrar a cargo de partes relacionadas
- Cuentas por cobrar a convenios empresariales
- Depósitos
- Otros cuentas por cobrar

El propósito principal de estas cuentas es el de realizar la gestión y control de las cuentas por cobrar a los clientes efectivamente facturados, es decir, cuando ya se ha reconocido el ingreso y prestado el servicio.

Neuroimagenes S.A, considera que todas las cuentas por cobrar con periodos inferiores a 365 días se encuentran dentro de los términos normales de negociación, solo se aplicará costo amortizado a las partidas que superen dicho tiempo.

Las cuentas comerciales se medirán a costo de transacción menos deterioro o a costo amortizado teniendo efecto en resultados (mayor a 365 días).

Teniendo en cuenta la aplicación de reconocimiento en instrumentos financieros y deterioro que emite la NIIF para pymes.

2.1.3 Activos NO Financieros (9.4 M.P.C.)

Aquellos que no cumplan las características de los Activos Financieros entre los cuales Neuroimagenes tiene:

- Propiedad, planta y equipo.
- Inventarios.
- Activos intangibles.
- Arrendamientos.
- Otros activos no financieros.

NEUROIMAGENES S.A.

Para todos en su medición inicial se miden a costo histórico y su medición posterior estará entre las siguientes posibilidades:

- Valor Razonable
- Costo Histórico- depreciación
- Costo Histórico- deterioro

2.1.4. Otros Activos No Financieros (9.4.1 M.P.C.)

Todos estos otros activos No financieros en su medición inicial serán medidos a costo histórico (Transacción) y en la posterior a Costo menos deterioro. Entre los cuales Neuroimagenes S.A. podrá reconocer:

- Arrendamientos pagados por anticipado
- Anticipos a Proveedores

Estos activos se medirán inicialmente al costo histórico, y su medición posterior se realiza al costo menos cualquier deterioro por pérdida de valor.

2.1.5 Propiedad, Planta y Equipo (9.7 M.P.C.)

Este rubro muestra todos aquellos elementos que le permiten lograr el objeto social de la compañía. Los que han sido manejados para el estado de situación financiera de apertura se reconocieron así:

- Costo Histórico: de acuerdo a los activos vigentes en la entidad se validó su correcta aplicación de depreciación y saldo neto al 31 de diciembre del 2014
- Los activos propiedad planta y equipo podrán ser medidos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor o a su valor razonable.

Reconocimiento: Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la empresa y el costo es medido confiablemente.

Método de depreciación: El método de depreciación que utilizara la entidad es línea recta.

Importe depreciable: El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de la empresa.

NEUROIMAGENES S.A.

Valor residual o salvamento: Para Neuroimagenes S.A., el valor residual o de salvamento es 0.

Deterioro de valor: Se registrará una pérdida por deterioro para una propiedad planta y equipo cuando el importe en libros es superior a su importe recuperable (es decir el mayor entre el valor en uso y el valor razonable menos los costos de ventas)

Se reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad planta y equipo en el resultado del periodo contable que se produzca.

Al final de cada periodo la compañía determina la existencia de deterioro de valor; si existe deberá estimar el importe recuperable de la propiedad planta y equipo valuado.

Se reconocerá al cierre del ejercicio los siguientes factores como indicio de existencia de deterioro de valor:

- El valor de mercado ha disminuido
- Cambios en el entorno legal, económico o en el mercado en el que opera
- Evidencia de obsolescencia o deterioro físico
- Cambios en el uso del activo
- El rendimiento económico del activo se prevé peor de los esperado

También se reconocerá la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del periodo contable si se presentaran los indicios que ha desaparecido o disminuido.

Baja en cuenta: Para Neuroimagenes S.A., se efectuara baja cuando el activo deje de proveer beneficios económicos; para hacerlo se debe seguir todos los procedimientos necesarios establecidos en la compañía.

Vidas Útiles: Estas estimaciones para Neuroimagenes estarán dentro de unos rangos establecidos según la actividad, manejo y procedencia del Activos fijos así:

- Terrenos (No depreciable)
- Construcciones y edificaciones (depreciable de 90 a 120 años)
- Maquinaria y equipo (depreciable a 10 años)
- Equipo de oficina (depreciable de 10 años)
- Equipo de computación y comunicación (depreciable de 5 años)
- Flota y equipo de transporte (depreciable de 10 años)

NEUROIMAGENES S.A.

2.1.6. Arrendamiento Leasing (9.10 M.P.C.)

Propósito: Arrendamiento financiero es un tipo de arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La propiedad del mismo, en su caso, puede o no ser transferida.

Reconocimiento: Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, un arrendatario reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado.

Medición Posterior: Un arrendatario repartirá los pagos mínimos del arrendamiento entre las cargas financieras y la reducción de la deuda pendiente utilizando el método del interés efectivo. El arrendatario distribuirá la carga financiera a cada periodo a lo largo del plazo del arrendamiento, de manera que se obtenga una tasa de interés constante en cada periodo, sobre el saldo de la deuda pendiente de amortizar.

Depreciación: Se depreciará a método de línea recta teniendo en cuenta las estimaciones estipuladas en las políticas de Propiedad, planta y equipo.

2.1.7. Arrendamientos Operativo (9.11 M.P.C.)

Reconocimiento y medición: Un arrendatario reconocerá los pagos de arrendamientos bajo arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal a menos que (a) otra base sistemática sea más representativa del patrón de tiempo de los beneficios del usuario, incluso si los pagos no se realizan sobre esa base, o (b) los pagos al arrendador se estructuren de forma que se incrementen en línea con la inflación general esperada (basados en índices o estadísticas publicadas) para compensar los incrementos de costo por inflación esperados del arrendador. Si los pagos al arrendador varían debido a factores distintos de la inflación general, esta condición (b) no se cumplirá.

2.1.8. Deterioro de los Activos (9.6 M.P.C.)

Se aplicará en la contabilización del deterioro de valor de todos los activos, excepto:

- a) Activos por impuestos diferidos
- b) Activos procedentes de beneficios a los empleados
- c) Activos financieros
- d) Propiedades de inversión medidas a valor razonable

NEUROIMAGENES S.A.

Neuroimagenes S.A. evaluará, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la empresa estimará el importe recuperable del activo.

Si existiera algún indicio del deterioro del valor de un activo, el importe recuperable se estimará para el activo individualmente considerado.

Al evaluar si existe algún indicio de que el valor del activo puede haberse deteriorado, la empresa considerará tanto las fuentes internas como externas.

La empresa reducirá el importe en libros de un activo hasta que alcance su importe recuperable si, y sólo si, este importe recuperable es inferior al importe en libros. Esta reducción se denomina pérdida por deterioro del valor.

Medición: La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilice por su valor revaluado de acuerdo con otra norma.

En el caso de generarse una reversión del deterioro se reconocerá en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilizase según su valor revaluado, siguiendo otra norma.

2.1.9 Instrumentos financieros pasivos - cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por paga. (9.16 M.P.C.)

Reconocimiento: Se reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Párrafo 11.12)

Medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar:

- al precio de la transacción incluidos los costos de ella, o
- al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. (Párrafo 11.13)

Medición posterior: Medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo. (Párrafo 11.14)

NEUROIMAGENES S.A.

Medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

2.1.10 Beneficios a Empleados (9.14 M.P.C.)

Reconocimiento: Para Neuroimagenes S.A. se reconocerá un beneficio a empleado cuando:

Un pasivo, cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados a pagar en el futuro.

Un gasto, cuando la empresa consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios a los empleados.

Principio básico: el costo de otorgarles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el período en el cual el beneficio es ganado por el empleado, más que cuando es pagado o pagable.

Beneficios de corto plazo: beneficios a los empleados a corto plazo, son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios a los empleados a corto plazo comprenden partidas como:

- Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social.
- Bonificaciones.
- Ausencias retribuidas a corto plazo (tales como vacaciones o las ausencias remuneradas por enfermedad).
- Otros beneficios a corto plazo como bonificación por resultados o prima extralegal.

Medición: Se medirá al costo de transacción al beneficio del empleado.

2.1.11 Activos y Pasivos por Impuestos corrientes y diferido (9.19 M.P.C.):

Para Neuroimagenes S.A., el gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados.

Se reconocerá el activo o pasivo por impuesto corrientes, así:

- Activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

NEUROIMAGENES S.A.

- Pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Medición Inicial

- Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados.

Medición posterior

Se reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe en libros neto iguale al importe máximo que es probable que se recupere sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras.

2.1.12 Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Debe reconocerse una provisión cuando:

- La empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos para cancelar tal obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la empresa no debe reconocer la provisión.

NEUROIMAGENES S.A.

Medición: El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente. Debe tenerse en cuenta:

Las provisiones para eventos únicos se miden a la cantidad más probable.

Las provisiones para grandes poblaciones de eventos se miden a la probabilidad ponderada esperada.

Las salidas de recursos esperadas se deben descontar a los valores presentes, cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero sea material.

Pasivos Contingentes: es una obligación posible que depende de si ocurre algún evento futuro incierto, o una obligación presente pero cuyo pago no es probable o la cantidad no se puede medir confiablemente.

Activos Contingentes: es un activo posible que surge de eventos pasados, y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están completamente dentro del control de la empresa.

2.1.13 Ingresos Ordinarios (9.21 M.P.C.):

Neuroimagenes S.A, reconocerá y registrará en sus estados financieros los ingresos provenientes cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Medición: Se medirán los ingresos por el valor razonable (costo) de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos comerciales, y financieros.

2.1.14 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores (9.15 M.P.C.)

La empresa seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares, a menos que una NIIF requiera o permita establecer

NEUROIMAGENES S.A.

categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si una NIIF requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

La empresa cambiará una política contable sólo si tal cambio:

- Se requiere por una NIIF; o
- Lleva a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la empresa.

Cambio en una estimación contable

Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores. El efecto de un cambio en una estimación contable será reconocido prospectivamente incluyéndolo en el resultado del:

- a) Periodo en que tiene lugar el cambio, si éste afecta solo a ese periodo; o
- b) Periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.

Errores de periodos anteriores

Salvo que sea imposible determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, la empresa corregirá los errores materiales de periodos anteriores retroactivamente en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto.

2.1.15 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa (9.17 M.P.C.)

Para Neuroimagenes S.A. Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Pueden identificarse dos tipos de eventos:

- a.** Aquellos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste) y
- b.** Aquellos que son indicativos de condiciones que han aparecido después del periodo sobre el que se informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste).

La empresa ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que impliquen ajustes.

NEUROIMAGENES S.A.

La empresa no ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no impliquen ajustes

RELEVACIONES POR NOTAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	31-Dic-17	31-Dic-16
CAJA GENERAL	92.214	226.230
CAJA MENOR	1.000.000	1.000.000
CAJA MENOR FACTURACION	100.000	-
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 031-17184-6	2.014.484	11.918.239
DAVIVIENDA CTA CTE 1367 - 6999-9956	1.616.903	633.125
BANCOLOMBIA CTA CTE 69-007715-12	42.182.521	7.373.512
BANCAFE CTA CTE 523-01836-4	177	177
DAVIVIENDA BANCAFE CTA CTE 10132199 CTA INACT	16.525	16.525
BANCOLOMBIA CTA AHORROS	8.677	8.670
CTA AHORROS DA MAS 5 2361 1531	185.919	185.718
COOMEVA FINANCIERA	-	487.393
FIDUCOLOMBIA ENCARGO No. 069-300279	872.274	823.525
FIDUOCCIDENTE ENCARGO 031-148	2.872.448	2.717.924
Valor en libros	50.962.143	25.391.038

Revelación 1: Para Neuroimagenes S.A. el rubro de efectivo y equivalente de efectivo está representado en su mayor cuantía en cuentas corrientes, cuyo saldo se encuentra conciliado al corte del 2017.

Las diferencias presentadas entre el 2016 y el resultado para el 2017, se considera efecto normal de operación en la compañía. Los efectivos y equivalentes de efectivo fueron medidos a costo de transacción.

2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

NOTA 2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	31-Dic-17	31-Dic-16
CLIENTES	1.347.337.870	1.337.512.253
ANTICIPOS	686.618	38.850
PROVISIONES	(52.677.852)	(4.630.341)
Valor en libros	1.295.346.636	1.332.920.762

NEUROIMAGENES S.A.

Nota 2.1 Detalle Clientes

	31-dic-17	31-dic-16
NUEVA EPS	441,331,297	458,197,166
ASMET SALUD	416,422,004	314,973,907
COSMITET LTDA.	79,605,000	112,580,000
COOMEVA E.P.S	72,341,869	161,111,074
NUEVA EPS SUBSIDIADO	53,112,975	33,810,031
SALUD TOTAL	47,204,765	15,572,212
SANITAS EPS.	31,073,535	23,163,500
CAFESALUD RS	30,766,119	26,767,805
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	33,697,584	31,682,355
GOBERNACION DEL QUINDIO	25,905,000	4,590,000
MEDIMAS	17,228,669	-
SALUDVIDA	22,416,365	56,083,697
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD	12,930,000	48,913,200
COLSANITAS M.P	12,913,280	12,711,621
CLINICA METROPOLITANA	9,745,000	-
ASMET SALUD CONTRIB	9,374,518	-
COOMEVA MP	7,509,782	581,479
DUMIAN MEDICAL S.A.S	6,847,600	12,407,600
ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL UNIVERSITARIO	3,600,000	45,000
DEL QUINDIO SAN JUAN DE DIOS	2,340,000	80,100
CAFESALUD M.PRE (MEDPLUS)	2,160,000	2,160,000
GENERALI COLOMBIA VIDA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A	1,928,253	8,455,221
CAFESALUD EPS	1,920,000	-
CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO	1,163,200	5,808,800
SURAMERICANA S.A	866,587	942,760
AXA COLPATRIA	924,000	1,285,400
SALUD P&P SAS	560,000	3,889,900
POLICIA NACIONAL	457,700	199,960
COLSEGUROS (ALLIANZ)	346,100	130,600
SEGUROS BOLIVAR	292,658	1,172,794
COLMEDICA- COLMENA MP	214,300	11,766
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A	139,710	184,305
BANCO DE LA REPUBLICA (PERS JURID)****		
Valor en libros	1,347,337,870	1,337,512,253
DETERIORO	(52,677,852)	(4,630,341)
OTRAS CXC (ANTICIPOS)	686,618	38,850
SALOD CTA 13	1,295,346,636	1,332,920,762

NEUROIMAGENES S.A.

Nota 2.2 Cartera Detallada por edades

Corriente	31-dic-17	31-dic-16
De 1 a 30 días	364.005.862	526.442.902
De 31 a 60 días	174.950.543	374.337.846
De 61 a 90 días	190.367.398	79.208.010
De 90 a 180 días	240.676.809	167.027.841
De 180 a 360 días	248.736.089	132.456.780
Más de 360 días	128.601.167	58.038.874
	1.347.337.868	1.381.916.691

Revelación 2: Neuroimagenes S.A. posee Cartera pendiente por recaudar por valor de 1.347.337.868, la cual representa el rubro más alto de las cuentas por cobrar, teniendo en cuenta la política de deterioro, se aplica un 30% anual sobre la cartera vencida de más de 360 días lo cual arrojó el siguiente resultado:

ENTIDAD	cxcMoraMayor360Dias	deterioro360Dias
NUEVA EPS	44.839.183	(13.451.755)
ASMET SALUD	700.000	(210.000)
COOMEVA E.P.S	72.341.869	(21.702.561)
SANITAS EPS.	1.490.000	(447.000)
NUEVA EPS SUBSIDIADO	7.727.362	(2.318.209)
SALUD TOTAL	3.765.085	(1.129.526)
SALUDVIDA	13.904.404	(4.171.321)
CAFESALUD RS	4.313.792	(1.294.138)
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	3.556.689	(1.067.007)
DUMIAN MEDICAL S.A.S	6.892.800	(2.067.840)
COLSANITAS M.P	11.815.444	(3.544.633)
GENERALI COLOMBIA VIDA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A	2.160.000	(648.000)
CAFESALUD EPS	1.223.853	(367.156)
AXA COLPATRIA	704.000	(211.200)
BANCO DE LA REPUBLICA (PERS JURID)****	34.060	(10.218)
SEGUROS BOLIVAR	50.000	(15.000)
COLSEGUROS (ALLIANZ)	60.000	(18.000)
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A	14.300	(4.290)
	128.601.167	(52.677.852)

NEUROIMAGENES S.A.

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31-Dic-17	31-Dic-16
ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	124.009.000	140.587.022
RETENCION EN LA FUENTE	90.982.508	116.787.061
IMPUESTO DE INDUSD. Y COMERCIO RETENIDO	378.224	413.176
AUTORETENCION EN RENTA	18.382.084	-
Valor en libros	233.751.816	257.787.259

Revelación 3: Dentro de este rubro se encuentra los anticipos realizados sobre el impuesto de renta vía retención practicada por la Eps, así como el saldo a favor del impuesto de renta y las autoretenciones practicadas por este mismo concepto, durante el año.

4. CARGOS DIFERIDOS.

NOTA 4. DIFERIDOS

	31-Dic-17	31-Dic-16
POLIZA TODO RIESGO	3.866.939	-
RESPONSABILIDAD CIVIL	1.410.162	-
Valor en libros	5.277.101	-

Revelación 4: Representa los cargos diferidos sobre pólizas de seguros vigentes a la fecha de cierre, las cuales tienen cubrimiento hasta el año 2018, su amortización se realiza de acuerdo a la vigencia de cubrimiento.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31-Dic-17	31-Dic-16
Construcciones y Edificaciones	0	35.000.000
Muebles y Enseres	18.956.621	19.662.241
Equipo de Procesamiento de Datos	62.721.547	51.164.903
Equipo medicocientifico	193.058.650	193.090.243
Depreciaciones	(64.477.828)	(30.663.984)
Valor en libros	210.258.990	268.253.403

NEUROIMAGENES S.A.

Revelación 5: Durante el año 2017 se dio la venta del consultorio 301 ubicado en la Clínica Central, el cual fue entregado en parte de pago para la readquisición de acciones de la entidad. Durante el año se hicieron compras de equipo de computación por valor de \$11.556.644. La depreciación se realiza atendiendo la política, utilizando el método de línea recta. No se presentaron baja de activos durante el periodo de análisis.

6. INVERSIONES EN EL PATRIMONIO DE OTRA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES EN EL PATRIMONIO DE OTRA ENTIDAD

	31-Dic-17	31-Dic-16
APORTES COOMEVA	2.523.419	2.523.419
Valor en libros	2.523.419	2.523.419

Revelación 6: La empresa posee aportes en la Cooperativa Coomeva, los cuales están en proceso de solicitud de devolución, su medición se realiza de acuerdo al valor razonable certificado por la entidad solidaria.

7. ACTIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

NOTA 7. ACTIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

	31-Dic-17	31-Dic-16
IMPUESTO DIFERIDO	691.152	16.301.956
Valor en libros	691.152	16.301.956

Revelación 7: Para Neuroimagenes S.A. se reconocen en la fecha de cierre un activo por impuesto diferido por valor de \$ 691.152; Entendiendo este valor como todas las diferencias presentadas entre el Estado de Situación Financiera Contable vs. El fiscal. A Dichas diferencias se practicó la tarifa de renta reglamentada para Colombia del 34%.

Se entiende este valor como el rubro que en las declaraciones futuras en rentas podrá descontar del impuesto a pagar.

8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS

NOTA 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS

	31-Dic-17	31-Dic-16
CREDIPAGO BANCOLOMBIA 24/06		6.785.900
LEASING BANCO DE OCCIDENTE	17.245.604	44.029.557
CREDIPAGO MAYO	-	10.272.284
Valor en libros	17.245.604	61.87.741

NEUROIMAGENES S.A.

Revelación 8: Neuroimagenes S.A. dentro de sus obligaciones de instrumentos financieros se reconocen aquellos créditos otorgados para ayudar a la gestión administrativa y sostener un flujo de efectivo eficiente, actualmente solo se cuenta con una obligación mediante leasing para compra de maquinaria, con saldo de 17.245.604.

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

NOTA 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31-Dic-17	31-Dic-16
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	78.287.487	95.403.372
RETENCION EN LA FUENTE	9.172.914	11.347.771
RETENCION IMPUESTO EQUIDAD	-	6.534.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENID	56.323	46.830
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	531.000	-
Valor en libros	88.047.724	113.331.973

Revelación 9: Dentro de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, Neuroimagenes S.A. posee aquellos rubros reconocidos como pasivos de corto plazo, dado de obligaciones por diferentes conceptos en cuanto a servicios, compras, u otros que terceros brindan a la entidad. Tales como: honorarios y proveedores.

10. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

NOTA 10. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31-Dic-17	31-Dic-16
CESANTIAS	29.415.126	23.742.779
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.682.941	1.913.405
VACACIONES CONSOLIDADAS	10.235.188	11.181.453
Valor en libros	42.333.256	36.837.637

Revelación 10: Se reconoce a la fecha de cierre como obligación por beneficio a empleados, aquel servicio que ha prestado los empleados de nómina a Neuroimagenes S.A. desde el mismo momento de haber obtenido el beneficio (principio de causación) diferente a ser pagado.

Dicho beneficio a empleados para la compañía está dado para el personal administrativo y para el personal de operativo.

Todos los valores fueron medidos a costos, directamente según el salario de cada empleado y los porcentajes aplicables de acuerdo a las leyes laborales aplicables para Colombia.

NEUROIMAGENES S.A.

11. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 11. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31-Dic-17	31-Dic-16
IMPUESTO A LA EQUIDAD CREE	-	23.585.952
Valor en libros	-	23.585.952

Revelación 11: Se reconocen todas las cuentas por pagar derivado por impuestos corrientes. En el año 2016 se causó el impuesto a la equidad Cree, el cual para el año 2017 no está vigente, sino que se liquida dentro del impuesto de renta.

Todas las cuentas de los pasivos por impuestos corrientes son medidas a costo de transacción.

12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

NOTA 12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	31-Dic-17	31-Dic-16
POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	194.500	13.000
Valor en libros	194.500	13.000

Revelación 12: Neuroimagenes S.A. reconoce dentro de sus cuentas por pagar las obligaciones que tiene a la fecha de cierre por anticipo de copagos.

Todos los valores escritos como otros activos financieros fueron medidos a costo de transacción.

13. PASIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

NOTA 13. PASIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

	31-Dic-17	31-Dic-16
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	9.579.264	32.122.791
Valor en libros	9.579.264	32.122.791

Revelación 13: Para Neuroimagenes se reconocen en la fecha de cierre un pasivo por impuesto diferido por valor de \$ 9.579.264, se entiende este valor como todas las diferencias presentadas entre el Estado de Situación Financiera Contable vs. El fiscal. A Dichas diferencias se practicó la tarifa de renta reglamentada para Colombia, a futuro que sería el 34% tarifa general.

NEUROIMAGENES S.A.

14. PATRIMONIO

NOTA 14. PATRIMONIO

	31-Dic-17	31-Dic-16
CAPITAL SOCIAL	400.000.000	400.000.000
SUPERAVIT DE CAPITAL	49.500.000	49.500.000
RESERVAS Y FONDOS	200.000.000	200.000.000
RESERVAS OCASIONALES	75.000.000	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	228.816.131	362.466.186
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	688.094.768	624.232.500
Valor en libros	1.641.410.898	1.636.198.686

Revelación 14: Para Neuroimagenes S.A. se reconocen como Patrimonio los valores consecuentes a Aportes sociales, teniendo como base los suscritos y lo pagado a la fecha, las reservas constituidas legales en Colombia, utilidades acumuladas, resultados del ejercicio de acuerdo al Estado de Resultado U Otro E.R. integral y las partidas generadas en la adopción por primera vez en la NIIF. En el mes de Febrero del año 2017 se creó una reserva para readquisición de acciones de la entidad, por valor de \$300.000.000 de los cuales se utilizaron 225.000.000 para la compra de 29.000 acciones que representan el 36.25% de la entidad.

Adopción por primera vez NIIF: De acuerdo al tratamiento para realizar el ESFA (Estado de Situación Financiera de Apertura) las diferencias que se presentaron por convergencia, entre nuevos reconocimientos, eliminaciones y reclasificaciones efectuaron un ajuste en el patrimonio de Neuroimagenes S.A., tal efecto para ESFA fue negativo; disminuyendo el patrimonio de la entidad en \$29.530.305 (veintinueve millones quinientos treinta mil trescientos cinco pesos) netos. Este valor se contabilizó de acuerdo a la sección 35 de NIIF para pymes en Colombia (Como cuenta acumulativa). Dichas variaciones se presentan a continuación:

	UTILIDADES RETENIDAS AJUSTE NIIF	81.726.018	111.256.323
	Utilidades Retenidas	81.726.018	111.256.323
C2	Eliminación de provisión de clientes		41.939.298
C2	Pérdida por deterioro cartera	22.253.044	
C2	Baja por cartera irrecuperable		29.549.391
C2	Recuperación Provisión cartera		
C3	Reconocimiento Deterioro de Cartera	96.859	
C4	Ajuste activos fijos Inmuebles a valor razonable		35.000.000
C4	Ajuste activos fijos Muebles a costo histórico	18.913.334	
C5	Retiro cargos diferidos	24.641.946	
C6	Retiro anticipos pasivos		4.767.634
C9	Ajuste por impuesto diferido	15.820.835	
Total Ajustes		81.726.018	111.256.323
Neto Ajuste adopción por primera vez			29.530.305

NEUROIMAGENES S.A.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	31-dic-17	31-dic-16
EEG DIGITAL	139,905,779	151,205,448
VIDEO TELEMETRIA	813,429,180	863,829,219
POLISOMNOGRAFIA	224,583,349	290,058,996
CONSULTA NEUROLOGIA	231,495,501	336,616,712
CONSULTAS NEUROPEDIATRIA	132,216,608	110,284,692
CONSULTA NEUROCIRUGIA	13,341,200	26,965,700
CONSULTA NEUROPSICOLOGIA	33,656,000	26,253,400
CONSULTA FISIATRIA	79,737,179	106,317,145
CONSULTA PSIQUIATRIA INFANTIL	41,305,000	34,194,700
CONSULTA PSIQUIATRIA ADULTOS	44,899,972	5,440,023
APLICACIÓN BOTOX	57,630,076	67,044,407
ELECTROMIOGRAFIA	262,103,353	211,280,005
NEUROPSICOLOGIA	200,319,200	215,959,096
Valor en libros	2.274.622.397	2.445.449.543

Revelación 15: se realizó el reconocimiento en el mismo momento de la venta de cualquier tipo de producto relacionados en el portafolio de servicios de Neuroimagenes S.A.

16. COSTO DE VENTAS

	31-dic-17	31-dic-16
EEG DIGITAL	48,615,453	42,015,410
VIDEO TELEMETRIA	252,823,082	308,821,743
POLISOMNOGRAFIA	84,044,706	114,577,643
CONSULTAS	468,836,848	521,629,576
APLICACIÓN BOTOX	33,240,000	40,280,000
ELECTROMIOGRAFIA	165,973,257	125,264,428
NEUROPSICOLOGIA	155,345,162	155,750,945
Valor en libros	1,208,878,508	1,308,339,745

Revelación 16: Para el periodo 2017 Neuroimagenes S.A. reconoce como costo en las ventas aquellos incurridos directamente en la prestación de sus servicios. Todos medidos a costo de transacción.

Este rubro tuvo una disminución neta del 5,92% proporcional a la disminución de ingresos presentada durante el periodo de análisis.

NEUROIMAGENES S.A.

17. OTROS INGRESOS

NOTA 17. OTROS INGRESOS

	31-Dic-17	31-Dic-16
RECUPERACION DE COSTOS Y GASTOS	745.564	20.429.816
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	486.105	-
Valor en libros	1.231.669	20.429.816

Revelación 17: Neuroimagenes S.A., reconoce dentro de sus otros ingresos; aquellos ingresos que aunque no sean directamente de la operación, se durante el período en el cual se informa.

Recuperaciones: Corresponde principalmente a recuperaciones de cartera castigada, en el año 2016 la principal recuperación correspondió a cartera recuperada de Comfenalco Antioquia por valor de 18.650.645.

Utilidad en Venta de Propiedad planta y equipo: corresponde a la diferencia entre el valor en libros y el valor por el que fue entregado el consultorio 301 de la Clínica Central en el proceso de negociación para readquisición de acciones.

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION

	31-Dic-17	31-Dic-16
GASTOS DE PERSONAL	241.083.682	218.389.721
HONORARIOS	32.532.000	36.360.761
IMPUESTOS	10.954.284	8.344.857
ARRENDAMIENTOS	104.259.684	89.408.424
SEGUROS	756.965	14.021.074
SERVICIOS	49.368.396	53.529.991
LEGALES	20.085.170	15.818.432
MANTENIMIENTO	43.873.324	48.785.533
GASTOS DE VIAJES	1.499.126	6.651.726
DEPRECIACIONES	26.849.498	22.377.682
AMORTIZACIONES	-	11.070.966
DIVERSOS	41.664.612	46.939.671
DETERIORO CLIENTES	48.047.511	38.735.597
Valor en libros	620.974.251	610.434.435

Revelación 18: Neuroimagenes S.A.; reconoció los gastos de administración para la actividad comercial propia de la compañía; los anteriormente ilustrados resaltando con participación más relevante el gasto de personal y arrendamiento, Todos medidos a costo de transacción.

NEUROIMAGENES S.A.

19. OTROS GASTOS

NOTA 19. OTROS GASTOS

	31-Dic-17	31-Dic-16
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	8.773.100	16.700.567
DONACIONES	1.700.000	-
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	487.393	-
Valor en libros	10.960.493	16.700.567

Revelación 19: Neuroimagenes S.A., reconoce aquellos gastos incurridos por concepto de gastos bancarios, comisiones donaciones y pérdida en retiro de activos fijos dados de baja.

20. GASTOS EXTRAORDINARIOS

NOTA 20. GASTOS EXTRAORDINARIOS

	31-Dic-17	31-Dic-16
IMPUESTOS ASUMIDOS	464.847	812.121
AJUSTE AL PESO	4.579	-
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	37.819.150	559.286
	38.288.576	1.371.407

Revelación 20: Neuroimagenes S.A., reconoce aquellos gastos incurridos en el periodo que no están relacionados con la operación, ni en la administración de la misma. Son gastos extraordinarios y esporádicos pero que tienen incidencia en los resultados de la compañía; todos son medidos al costo de transacción. De los cuales se tienen gastos por impuestos asumidos, ajuste al peso, costos y gastos de ejercicios anteriores, dentro de este último el rubro más representativo es el retiro de retenciones en la fuente no certificadas por nueva eps en el año 2017, correspondiente al año 2016.

21. INGRESOS FINANCIEROS

NOTA 21. INGRESOS FINANCIEROS

	31-Dic-17	31-Dic-16
INTERESES	203.481	264.483
Valor en libros	203.481	264.483

Revelación 21: Neuroimagenes S.A.; reconoció aquellos ingresos derivados de operaciones financieras en todo el periodo contable teniendo su medición inicial como la posterior a costo de transacción; principalmente por transacciones realizadas con entidades financieras.

NEUROIMAGENES S.A.

22. COSTOS FINANCIEROS

NOTA 22. COSTOS FINANCIEROS

	31-Dic-17	31-Dic-16
INTERESES	4.479.311	11.454.387
Valor en libros	<u>4.479.311</u>	<u>11.454.387</u>

Revelación 22: Neuroimagenes S.A.; reconoció los valores derivados de operaciones financieras en todo el periodo contable teniendo su medición inicial como la posterior a costo de transacción.

23. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 23. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	31-Dic-17	31-Dic-16
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	170.593.000	178.722.543
IMPUESTO DIFERIDO	(6.932.723)	-
Valor en libros	<u>163.660.277</u>	<u>178.722.543</u>

Revelación 23: Neuroimagenes S.A. para el periodo en el que se informa; reconoció el impuestos de Renta causado en consecuencia a las obligaciones tributarias en Colombia, aplicando la tasa correspondientes en el periodo y las leyes exigidas en el procedimiento tributario, esto es, el 34%

Por otra parte el impuesto diferido se calcula de acuerdo a las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios; con el fin de determinar el impuesto que se pagará a futuro en la compañía.


LILIANA HERRAN ARIAS
Representante Legal


MARIO IVAN MEJIA ARIAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Prof. 43929-T


JACKELINE ZULETA HENAO
Contadora Publica
Tarjeta Prof. 123517-T