

NEUROIMAGENES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

SOCIEDAD DE NEUROCIENCIAS E IMÁGENES DISGNOSTICAS 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.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

El proceso contable se fundamentó en los principios de reconocimiento y valuación de los hechos financieros, económicos y sociales generados por NEUROIMAGENES S.A.

Las siguientes son las principales prácticas contables aplicadas por la compañía en la elaboración y presentación de sus estados financieros que se ajustan a las normas de contabilidad de general aceptación en Colombia.

Reconocimiento de los Ingresos, Costos y Gastos

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos la empresa utiliza el sistema de causación. La fuente principal de ingresos la constituyen la práctica de estudios de imagenología (Electroencefalogramas, Video telemetría, Polisomnografía y Resonancia Magnética) y la comercialización de medio de contraste.

Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo, están contabilizadas al costo de adquisición, ajustado por inflación hasta diciembre de 2006. La depreciación se calcula con base en el método de línea recta, aplicando al costo las siguientes tasas anuales de depreciación:

Construcciones y edificaciones	5 % Anual
Maquinaria y Equipo	10 % Anual

Equipo de Oficina	10 % Anual
Equipo de Computación y Comunicaciones	20 % Anual
Maquinaria y Equipo Médico Científico	10 % Anual

Impuestos, gravámenes y tasas

La provisión para impuestos sobre la renta y complementarios se determina con base en la utilidad comercial con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes. El efecto de las diferencias temporales que implique el pago de un menor o mayor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, se registra como un impuesto diferido por pagar o por cobrar según aplique, siempre que exista una expectativa razonable de que dichas diferencias se reviertan en un futuro.

NOTA 3. AJUSTES INTEGRALES POR INFLACION.

Hasta el ejercicio 2006 los activos no monetarios de la empresa, al igual que su patrimonio, fueron objeto de los ajustes integrales por inflación pues las normas del decreto 2649 de 1993 que ordenaban la aplicación de los mencionados ajustes fueron derogadas, con efectos desde el 1º de enero de 2007, mediante el decreto 1536 de mayo de 2007.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

BALANCE GENERAL

ACTIVO

NOTA 4. DISPONIBLE

A diciembre 31 el saldo de esta cuenta se compone como sigue:

CAJA	833,437	389,219
Caja General	833,437	389,219
BANCOS Y CORPORACIONES	87,587,859	189,836,138
Banco de Occidente Cta Cte	66,857,275	16,368,959
Davivienda cta cte	14,555,298	- 1,427,951
Bancolombia Cta Cte	5,687,893	134,498,530
Bancafe Cta Cte	-	177
Davivienda Bancafe Cta Cte	-	16,525
Bancolombia Cta Ahorro	-	39,706,878
Davivienda Cta Ahorro	487,393	185,628
Coomeva Financiera	-	487,393
TOTAL DISPONIBLE	88,421,296	190,225,357

NOTA 5. INVERSIONES

A diciembre 31 el saldo de esta cuenta se compone como sigue:

	2,015	2,014
INVERSIONES	5,800,475	5,343,122
Aportes a Coomeva	2,496,711	2,145,149
FiduColombia	768,710	742,418
FiduOccidente	2,535,054	2,455,555

NOTA 6. DEUDORES

A diciembre 31 el saldo de esta cuenta se compone como sigue:

	2,015	2,014
CLIENTES	996,747,965	798,693,057
LA NUEVA EPS	155,272,484	205,155,204
COOMEVA	229,940,168	143,008,247
ASMET SALUD	140,395,777	26,377,036
CAFESALUD EPS	96,236,630	40,829,267
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	93,238,956	61,916,200
COMFENALCO ANTIOQUIA EPS	79,063,531	78,774,141
SALUDCOOP	66,531,096	90,567,348
DUMIAN MEDICAL S.A.S	20,770,088	37,176,603
SALUD VIDA EPS	22,917,240	18,860,940
SALUD TOTAL EPS	18,715,563	5,618,845
COSMITET LTDA	13,065,818	25,154,483
CAPRECOM	14,607,410	14,607,410
SANITAS EPS	12,394,100	25,551,082
COLSANITAS	11,959,436	1,735,216
ALIANZA SU SALUD EPS	5,061,583	4,993,183
COOMEVA PREPAGADA	4,912,987	5,367,370
CLINICA SANTIAGO DE CALI S.A		4,049,008
SURAMERICANA	3,607,950	179,000
CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO	3,280,000	-
SURAMERICANA EPS		1,786,833
COLSEGUROS	2,098,146	653,876

CAFESALID MEDICINA PREPAGADA	953,856	943,827
PERSONAS JURIDICAS	447,198	4,613,138
AXA COLPATRIA	300,000	-
COLMENA PREPAGADA	253,000	281,100
SALUD P&P SAS	278,000	-
LIBERTY SEGUROS DE VIDA SA	260,148	192,000
MAPFRE SEGUROS	148,500	161,200
UT CEMEV	-	-
SEGUROS BOLIVAR	38,300	-
Insti. Seccional de Salud	-	140,500

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A diciembre 31 el saldo de esta cuenta se compone como sigue:

	2,015	2,014
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	255,507,452	148,021,168
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA	10,781,915	7,183,901
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	210,153,368	123,803,631
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	34,572,169	17,033,637

NOTA 8. DIFERIDOS

A diciembre 31 el saldo de esta cuenta se compone como sigue:

OTROS ACTIVOS	2,015	2,014
DIFERIDOS	24,641,946	38,509,001
Costos remodelación sede nueva Cecilia	6,753,556	36,709,001
LICENCIAS	5,123,750	-
SOFTWARE DE ACTUALIZACIONN POLYSMITH	12,224,640	-
LICENCIA OFFICE 2013	540,000	-
Impuesto al Patrimonio	-	1,800,000

PASIVO

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

A diciembre 31 el saldo de esta cuenta se compone como sigue:

	2,015	2,014
PASIVO		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	69,306,969	-
Leasing Banco de Occidente	69,306,969	-

NOTA 10. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

A diciembre 31 el saldo de esta cuenta se compone como sigue:

	2,015	2,014
CUENTAS POR PAGAR	83,216,725	117,509,476
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Honorarios por Pagar	67,406,162	104,705,758
Otros	28,937,747	95,425,860
Dividendos por pagar	25,968,415	9,279,898
	12,500,000	-

PATRIMONIO

NOTA 11. PATRIMONIO

Capital social

El capital social está conformado por 80.000 acciones, con valor nominal de \$5.000 pesos cada una

CAPITAL AUTORIZADO	400,000,000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	400.000.000

Revalorización del Patrimonio

El patrimonio de la sociedad se reexpresó para reconocer el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda hasta diciembre 31 de 2006, actualmente se está haciendo la amortización del impuesto al patrimonio con cargo a esta cuenta.

Reserva Legal

De acuerdo con las disposiciones del Código de Comercio, el 10% de la utilidad neta del año debe apropiarse para una reserva legal, hasta cuando ésta alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no es distribuible antes de la liquidación de la sociedad pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES

A diciembre 31 el saldo de esta cuenta se compone como sigue:

DETALLE	2,015	2,014
OPERACIONALES	1,789,005,417	1,422,653,073
Consulta médica	402,719,116	385,669,203
EEG Digital	133,500,103	106,534,150
Video Telemetría	633,545,676	393,532,576
Polisomnografía	324,757,879	270,121,300
Procedimientos especiales	307,223,843	269,801,066
Menos: Devoluciones rebajas y descuentos	- 12,741,200	- 3,005,222

COSTOS

NOTA 13. COSTOS DE OPERACION

Al 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta se compone como sigue:

DETALLE	2,015	2,014
COSTOS OPERACIONALES	959,261,856	789,880,077
Consulta médica	331,488,965	374,295,859
EEG Digital	56,244,022	32,937,431
Video Telemetría	245,939,946	136,954,281
Polisomnografía	146,545,903	111,220,823
Procedimientos especiales	179,043,020	134,471,684

GASTOS

NOTA 14. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta se compone como sigue:

DETALLE	2,015	2,014
ADMINISTRACION	460,630,904	406,365,926
GASTOS DE PERSONAL	172,342,078	143,670,044
HONORARIOS	32,355,000	48,236,800
IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES	2,309,958	-
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	924,000
ARRENDAMIENTOS	46,971,726	72,154,902
SEGUROS	-	9,749,496
SERVICIOS	48,735,245	40,451,285
LEGALES	16,002,774	9,189,522
MANTENIMIENTO, REPARACION, ADECUACION	21,655,032	14,601,496
ADECUACION E INSTALACION	4,431,708	28,500
GASTOS DE VIAJE	917,200	-
DEPRECIACIONES	9,902,291	9,576,470
AMORTIZACIONES	31,494,856	30,984,982
DIVERSOS	35,791,894	26,798,430
PROVISIONES	37,721,142	-

NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta se compone como sigue:

DETALLE	2,015	2,014
OTROS INGRESOS	489,629	9,553,220
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	120,226	143,789
RECUPERACIONES	369,403	9,409,430

NOTA 16. GASTOS NO OPERACIONALES

DETALLE	2,015	2,014
OTROS GASTOS	37,165,214	20,290,175
GASTOS FINANCIEROS	33,190,935	7,592,301
GASTOS EXTRAORDINARIOS DEL PRESENTE EJERCICIO	3,974,278	12,697,874

LILIANA HERRAN ARIAS
Representante Legal

JACKELINE ZULETA HENAO
Contador
T.P. 123517-T

MARIO IVAN MEJIA ARIAS
REVISOR FISCAL T. P. 43929-T