



NEUROFIC LTDA CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA
NIT 800.186.901-1
Cali-Valle-Codigo Entidad: 760010015301
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Cifras expresadas en pesos
Fecha de cierre: 31 de diciembre de
"VIGILADO SUPERSALUD"
Publicado el 08 de abril de 2021

Descripción	2020	2019
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo	815,916,851	834,079,264
110101 Caja general	1,076,134	2,875,024
110102 Caja menor	1,500,000	1,500,000
110104 Banco cuentas corrientes	21,828,715	30,081,820
110106 Banco cuentas de ahorro	531,441,224	549,622,420
110301 Depósitos en Instituciones Financieras corto plazo	250,000,000	250,000,000
110108 Cartera colectiva abierta	10,070,778	
Cuentas por cobrar	669,070,490	836,555,440
130126 Cuentas por cobrar por prestación de servicios	584,532,291	664,004,676
131301 Activos no financieros-anticipos-proveedores	0	155,000,000
131302 Activos no financieros-anticipos-contratistas	15,230,300	14,010,000
131303 Activos no financieros-anticipos-trabajadores	32,176,508	68,500
131314 Activos no financieros-intereses	2,641,928	528,228
131401 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	31,564,974	0
180801 Otros activos	2,924,489	2,944,036
Total de los activos corrientes	1,484,987,341	1,670,634,704
Activos no corrientes		
Cuentas por cobrar	80,036,534	91,270,642
130126 Cuentas por cobrar por prestación de servicios	620,420,811	657,501,095
132001 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(540,384,277)	(566,230,453)
Propiedades planta y equipo	3,713,831,593	1,971,058,118
150101 Terrenos	1,075,114,893	164,791,667
150113 Construcciones y edificaciones-edificios	2,313,353,227	1,658,615,262
150124 Equipo de oficina-muebles y enseres	228,959,427	228,959,427
150128 Equipo de computación y comunicación	86,719,168	75,405,270
150133 Equipo médico científico-equipos de investigación	706,253,538	524,742,219
150301 Depreciación acumulada construcciones y edificaciones	(146,856,560)	(126,123,869)
150303 Depreciación acumulada equipo de oficina	(176,933,901)	(161,341,560)
150304 Depreciación acumulada equipo de computación y	(73,376,576)	(67,793,781)
150305 Depreciación acumulada equipo médico científico	(299,401,623)	(326,196,517)
Activos por impuestos diferidos	474,276,587	459,321,021
180801 Otros activos al costo	2,924,489	2,944,036
181203 Activos por impuesto diferido cuentas por cobrar	173,304,211	173,304,211
181205 Activos por impuesto diferido propiedades, planta equipo	258,184,701	243,229,135
181209 Activos por impuesto diferido propiedades, cuentas por pagar	42,787,675	42,787,675
Total de los activos no corrientes	4,268,144,714	2,521,649,781
Total de los activos	5,753,132,055	4,192,284,485
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes		
Obligaciones Financieras	0	40,885,964
210112 Otras obligaciones-particulares	0	40,885,964
Cuentas por pagar comerciales	71,319,505	94,325,577
210501 Proveedores nacionales -bienes y Servicios	17,359,705	13,450,715
210502 Proveedores nacionales -prestadores de servicios de salud	38,353,101	66,544,428
212006 Gastos Legales	0	1,473,572
212007 Arrendamientos	467,542	532,608
212010 Servicios públicos	5,579,115	5,529,340
212015 Papelería y útiles de oficina	0	1,865,631
212016 Otros costos Y gastos por pagar	9,560,042	4,929,283
Participaciones por pagar		
213003 Participaciones por pagar	61,847,538	174,000,000
Pasivos por impuestos corrientes	9,233,465	25,331,426
220101 Retención en la fuente salarios y pagos laborales	2,128,059	1,496,391
220103 Retención en la fuente honorarios	2,382,843	5,127,126
220105 Retención en la fuente servicios	445,202	28,169
220106 Retención en la fuente arrendamientos	36,884	18,688
220107 Retención en la fuente rendimientos financieros	0	0
220108 Retención en la fuente compras	347,055	169,660
220116 Retención por ica	100,969	114,000
220117 Retención de Impuesto sobre la renta para la equidad (Cree)	2,322,000	2,105,000
220201 Impuesto de renta vigencia fiscal corriente	0	13,839,097
220401 Industria y comercio vigencia fiscal corriente	1,470,453	2,433,295
Pasivos por beneficios a empleados	81,894,493	65,485,548
230102 Cesantías	34,194,537	32,490,609
230103 Intereses sobre cesantías	4,059,446	3,852,547
230104 Vacaciones	18,338,816	13,919,792
230110 Aportes a riesgos laborales	526,200	537,600
230120 Aportes a fondos pensionales - empleador	19,344,394	8,027,400
230121 Aportes a seguridad social en salud - empleador	2,960,200	3,743,200
230122 Aportes al icbf, sena y cajas de compensación	2,470,900	2,914,400
Otros Pasivos	197,361,265	130,559,744
250101 Anticipos por servicios de salud	48,843,803	130,559,744
250105 Giros para abono a cartera pendientes de Aplicar	148,517,462	0
Total de los pasivos corrientes	421,656,266	530,588,259
Pasivos no corrientes		
Impuesto de renta diferido pasivo	671,008,684	443,002,124
221203 De cuentas por cobrar	123,910,729	99,987,408
221205 De propiedades planta y equipo	511,717,371	307,634,132
221209 De cuentas por pagar	35,380,584	35,380,584
Total de los pasivos corrientes no corrientes	671,008,684	443,002,124
Total de los pasivos	1,092,664,950	973,590,383
Patrimonio		
310101 Capital suscrito y pagado	100,000	100,000
330101 Reservas obligatorias-reserva legal	100,000	100,000
350101 Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas	71,711,812	265,333,111
350201 Utilidades o excedentes acumulados	3,023,494,102	2,953,160,991
350401 Ganancias por cambios en el superavit de revaluación propiedad planta y equipo	1,565,061,191	0
Patrimonio	4,660,467,105	3,218,694,102
Total de los pasivos y patrimonio	5,753,132,055	4,192,284,485

Azucena L. Molina de Morales
Representante Legal

Karina B. Rodriguez Lemos
Contador
T.P. No 37692-T

Israel Rubiano Rodriguez
Revisor Fiscal
T.P. No 114629-T



NEUROFIC LTDA CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA

NIT 800.186.901-1

Cali-Valle-Codigo Entidad: 760010015301

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Cifras expresadas en pesos

Fecha de cierre: 31 de diciembre de

"VIGILADO SUPERSALUD"

Publicado el 08 de abril de 2021

CODIGO Descripción	2020	2019
Ingresos de actividades ordinarias	2,012,626,705	2,459,745,988
410105 Unidad funcional de apoyo diagnostico	2,012,626,705	2,459,745,988
610105 costos por prestacion de servicios de salud	(934,533,348)	(1,003,423,336)
Utilidad bruta	1,078,093,357	1,456,322,652
Gastos de administración	758,197,614	824,544,931
Gastos de personal	489,563,908	474,743,491
510101 Sueldos	294,231,828	280,452,929
510106 Horas extras y recargos	18,104,547	17,846,454
510108 Auxilio de transporte	18,489,729	17,784,202
510112 Otros beneficios económicos	4,585,000	7,660,200
510201 Incapacidades	1,193,335	764,347
510206 Gastos médicos y drogas	1,080,000	952,100
510301 Aportes arl	2,163,300	2,083,200
510302 Aportes a eps	2,438,430	2,299,698
510303 Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	40,311,034	38,183,261
510304 Aportes cajas de compensación familiar	13,256,250	12,715,820
510401 Aportes a ICBF	107,000	300,000
510402 Aportes a SENA	160,500	200,000
510501 Cesantías	29,539,463	28,138,898
510502 Intereses sobre cesantías	3,502,979	3,274,536
510503 Vacaciones	20,059,491	13,780,993
510505 Prima	29,367,531	27,712,156
510604 Dotación y suministro a trabajadores	569,601	5,265,000
510605 Capacitación al personal	370,000	3,463,679
510608 Otros gastos de personal diversos	10,033,890	11,866,018
Honorarios	62,540,000	125,781,280
510702 Revisoría fiscal	25,200,000	24,000,000
510703 Auditoria Externa	0	37,581,280
510704 Avalúos	3,940,000	0
510708 Otros Honorarios	33,400,000	64,200,000
Impuestos distintos a las ganancias	6,905,305	6,513,292
510802 De timbre	1,100	0
510803 Impuesto predial	6,089,600	5,785,950
510812 Otros impuestos	814,605	727,342
Arrendamientos	3,067,761	3,134,179
510905 Equipo de oficina	3,067,761	3,134,179
Contribuciones	828,198	535,099
511101 Contribuciones	828,198	414,099
511102 Afiliaciones y sostenimiento	0	121,000
Seguros	15,588,011	14,207,375
511210 Responsabilidad civil y extracontractual	15,588,011	14,207,375
Servicios	79,532,810	81,944,508
511301 Servicio de aseo	2,880,447	3,068,860
511303 Temporales	905,019	642,600
511304 Asistencia técnica	1,227,827	4,127,500
511306 Acueducto y alcantarillado	4,303,386	4,665,809
511307 Energía eléctrica	46,664,007	47,733,440
511308 Teléfono	8,144,528	8,078,583
511309 Transporte, fletes y acarreos	754,200	1,280,590
511311 Publicidad	0	1,530,000
511312 Comunicaciones	8,117,090	5,617,364
511313 Otros servicios	6,536,306	5,199,762
Gastos legales	2,390,700	2,741,348
511402 Registro mercantil	2,078,200	1,861,800
511403 Tramites y licencias	43,500	0
511406 Otros gastos legales	269,000	879,548
Gastos de reparacion y mantenimiento	29,137,819	45,642,720
511502 Construcciones y edificaciones	300,000	5,300,000
511503 Maquinaria y equipo	17,118,218	16,573,132
511504 Equipo médico-científico	0	8,798,838
511505 Equipo de oficina	2,052,950	1,091,400
511506 Equipo de computación y comunicación	8,988,601	10,777,660
511512 Otros mantenimientos y reparaciones	678,050	3,101,690
Adecuación e instalación	2,344,169	2,999,794
511601 Instalaciones eléctricas	343,955	0
511603 Reparaciones locativas	2,000,214	1,454,894
511604 Otros gastos de adecuación e instalación	0	1,544,900
Gastos de Transporte	239,460	0
511703 Pasajes aéreos	239,460	0
Depreciación de propiedades, planta y equipo	41,907,827	48,161,310
511801 Construcciones y edificaciones	20,732,691	8,531,569
511803 Equipo de oficina	15,592,341	37,712,141



NIT 800.186.901-1
Cali-Valle-Codigo Entidad: 760010015301
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Cifras expresadas en pesos
Fecha de cierre: 31 de diciembre de
"VIGILADO SUPERSALUD"
Publicado el 08 de abril de 2021

CODIGO	Descripción	2020	2019
511804	Equipo de computación y comunicación	5,582,795	1,917,600
	Otros gastos	24,151,646	18,140,535
513601	Libros suscripciones, periodicos y revistas	249,800	0
513603	Gastos de representación y relaciones públicas	8,815,409	4,290,091
513604	Elementos de aseo y cafetería	7,255,984	6,351,936
513605	Útiles, papelería y fotocopias	4,625,662	4,212,214
513606	Combustibles y lubricantes	2,877,100	2,604,800
513608	Taxis y buses	1,334	0
513609	Estampillas	0	604,693
513611	Casino y restaurante	0	17,000
513614	Otros gastos diversos	326,357	59,801
	Gastos de ventas	20,066,017	143,208,016
520801	Industria y comercio	4,154,000	4,277,000
521311	Publicidad	5,331,200	0
523609	Estampillas	13,035	0
	Deterioro	10,567,782	138,931,016
522101	Deterioro de cuentas por cobrar	10,567,782	138,931,016
	Utilidad operacional	299,829,726	488,569,705
	Otros Ingresos de operación	76,619,567	28,444,131
420117	Intereses	24,258,553	26,814,326
421301	Ingreso por deterioro propiedad planta y equipo	0	1,410,833
421402	Auxilios	38,710,000	0
421416	Ingresos diversos	13,651,014	218,972
	Gastos Financieros	16,634,487	92,045,362
530101	Gastos bancarios	1,175,542	55,969,996
530102	Comisiones	1,898,147	1,843,875
530103	Intereses	4,919,824	24,984,212
530106	Gravamen a los movimientos financieros	8,640,974	9,247,279
	Utilidad antes de impuesto de renta	359,814,806	424,968,474
	Impuesto de renta	288,102,994	159,635,363
	Utilidad neta	71,711,812	265,333,111
			
	Azucena L. Molina de Morales Representante Legal	Karina B. Rodriguez Lemos Contadora T.P. No 37692-T	Israel Rubiano Rodriguez Revisor Fiscal T.P. No 114629-T



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

NEUROFIC LTDA CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA

NIT 800.186.901-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2020 . DICIEMBRE 31 2019

	NOTAS	2020	2019	VAR \$	VAR %
ACTIVOS					
CORRIENTES					
		1,484,987,342	1,670,634,704	(185,647,362)	-11%
Efectivo y equivalente de efectivo	1	565,916,851	584,079,264	(18,162,413)	-3%
Inversiones	2	250,000,000	250,000,000		
Deudores comerciales	3	584,532,292	664,004,676	(79,472,384)	-12%
Otros activos no financieros	4	84,538,199	172,550,764	(88,012,565)	-51%
NO CORRIENTE					
		4,268,144,713	2,521,649,781	1,746,494,932	69%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
		80,036,533	91,270,642	(11,234,109)	-12%
Cuentas por cobrar comerciales	5	80,036,533	91,270,642	(11,234,109)	-12%
PROP. PLANTA Y EQUIPO					
Costo	6	4,410,400,253	2,652,513,845	1,757,886,408	66%
Depreciación	6	696,568,660	681,455,727	15,112,933	2%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO		3,713,831,593	1,971,058,118	1,742,773,475	88%
DIFERIDOS					
		474,276,587	459,321,021	14,955,566	3%
Activos por Impuesto Diferido		474,276,587	459,321,021	14,955,566	3%
TOTAL ACTIVO		\$ 5,753,132,055	4,192,284,485	1,560,847,570	37%
PASIVOS					
CORRIENTES					
Oblig. Financieras	7	-	40,885,964	(40,885,964)	-100%
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES					
Proveedores	8	17,359,705	13,450,715	3,908,990	29%
Costos y gastos por Pagar	9	87,024,506	105,156,496	(18,131,990)	-17%
Cuentas por pagar a Socios	10	61,847,538	174,000,000		
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
Impuestos de Renta	11	-	13,839,097	(13,839,097)	
Impuestos de Industria y Comercio	11	1,470,453	2,433,295	(962,842)	-40%
OBLIGACIONES LABORALES					
Obligaciones Laborales	12	56,592,799	50,262,949	6,329,850	13%
DIFERIDOS					
Diferidos	13	197,361,265	130,559,743	66,801,522	51%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		421,656,266	530,588,259	(108,931,993)	-21%
NO CORRIENTES					
Pasivo por Impuesto Diferido		671,008,684	443,002,124	228,006,560	51%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		671,008,684	443,002,124	228,006,560	51%
TOTAL PASIVOS		\$ 1,092,664,950	973,590,383	119,074,567	12%
PATRIMONIO					
Capital Social	14	100,000	100,000	-	0%
Reservas		100,000	100,000	-	0%
Superavit por Valorización	15	1,565,061,191	-	1,565,061,191	
Utilidad de ejercicios Anteriores		3,057,610,083	2,987,276,972	70,333,111	2%
Utilidad del presente ejercicio		71,711,812	265,333,111	(193,621,299)	-73%
Efecto de Adopción por primera vez		(34,115,981)	(34,115,981)	-	0%
TOTAL PATRIMONIO		4,660,467,105	3,218,694,102	1,441,773,003	45%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 5,753,132,055	4,192,284,485	1,560,847,570	37%

Azucena Lucia Molina de Morales
Representante Legal

Karina B. Rodriguez Lemos
Contadora T.P. No 37692-T

Israel Rubiano Rodriguez
Revisor Fiscal T.P.No 114629-T



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

NEUROFIC LTDA CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA
NIT 800.186.901-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y DICIEMBRE 31 DE 2019

	NOTAS	2020	%	2019	%
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	\$ 2,012,626,705	100%	2,459,745,988	100%
<u>COSTO DE VENTA</u>	16	<u>934,533,348</u>	46%	<u>1,003,423,336</u>	41%
UTILIDAD BRUTA		1,078,093,357	54%	1,456,322,652	59%
Gastos Administrativos	17	<u>778,263,631</u>	39%	<u>969,919,906</u>	39%
UTILIDAD OPERACIONAL		299,829,726	15%	486,402,746	20%
Otros egresos	18	11,714,663	1%	64,894,191	3%
Intereses	18	4,919,824	0%	24,984,212	1%
Otros ingresos	19	<u>76,619,567</u>	4%	<u>28,444,131</u>	1%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		359,814,806	18%	424,968,474	17%
Impuesto de renta		288,102,994	14%	159,635,363	6%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		\$ <u>71,711,812</u>	4%	<u>265,333,111</u>	11%

Azucena L. Molina de Morales
Gerente

Karina B. Rodriguez Lemos
Contadora T.P. No 37692-T

Israel Rubiano Rodriguez
Revisor Fiscal T.P.No 114629-T



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

NEUROFIC LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2020

FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	513,491,474
-ENTRADAS DE EFECTIVO POR DECISIONES OPERACIONALES	2,538,282,096
-SALIDAS DE EFECTIVO POR DECISIONES OPERACIONALES	(2,024,790,622)
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:	(200,189,875)
-ENTRADAS DE EFECTIVO POR DECISIONES DE INVERSION	24,258,552
-SALIDAS DE EFECTIVO POR DECISIONES DE INVERSION	(224,448,427)
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION:	(331,464,012)
-ENTRADAS DE EFECTIVO POR DECISIONES DE FINANCIACION	83,454,408
- SALIDAS DE EFECTIVO POR DECISIONES DE FINANCIACION.	(414,918,420)
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO	(18,162,413)
MAS: SALDO INICIAL DE EFECTIVO O EQUIVALENTES A EFECTIVO	584,079,264
IGUAL: SALDO FINAL DE EFECTIVO O EQUIVALENTES A EFECTIVO	565,916,851

Azucena L. Molina de Morales
Gerente

Karina B. Rodriguez Lemos
Contadora T.P. No 37692-T

Israel Rubiano Rodriguez
Revisor Fiscal T.P.No 114629-T



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

NEUROFIC LTDA

NIT 800.186.901

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑO 2020

SALDO PATRIMONIO AL INICIO DEL PERIODO	3,218,694,102
MAS: AUMENTOS AL PATRIMONIO	1,636,773,003
NUEVOS APORTES DE SOCIOS	0
SUPERAVIT POR VALORIZACION	1,565,061,191
UTILIDAD DEL PERIODO	71,711,812
MENOS: DISMINUCIONES AL PATRIMONIO	0
RETIROS DE APORTES DE SOCIOS	0
REPARTO DE UTILIDADES	195,000,000
PERDIDAS DEL PERIODO	0
SALDO PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO	4,660,467,105

Azucena L. Molina de Morales
Gerente

Karina B. Rodriguez Lemos
Contadora T.P. No 37692-T

Israel Rubiano Rodriguez
Revisor Fiscal T.P.No 114629-T



**CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Neurofic Ltda se clasifica en el grupo 2 Niif para pymes decreto 3022 de 2013 y modificatorios, pero decidió acogerse al nuevo cronograma modificado en el decreto 2496 de 2015 artículo 2 numeral 3 que establece como periodo de transición del 1 de enero de 2016 al 31 diciembre de 2016, para los preparadores de información financiera clasificados en el grupo 2 que hacen parte del Sistema de Seguridad Social en Salud, haciendo uso de la circular 000001 de enero 19 de 2016 de la Superintendencia de Salud, y ratificado en el archivo tipo 191 opción de aplicación cronograma de implementación enviado a la Superintendencia de Salud.

1. ENTE CONTABLE Y OBJETO SOCIAL

El Centro de neurofisiología Clínica tiene su domicilio en la ciudad de Santiago de Cali Av 5AN 20N-68; fue constituida mediante Escritura Pública No 454 del 17 de Febrero de 1993, Notaría Quinta de Cali. Con el nombre de NEUROFIC LTDA CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA. Identificada con NIT 800,186.901-1

La compañía tiene como objeto social principal la prestación de servicios profesionales en el área de medicina, en las actividades de Diagnóstico Médico en Neurología, con equipos Biomédicos de apoyo en Neurofisiología.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los siguientes principios o normas contables de aceptación general en Colombia, son utilizados por NEUROFIC LTDA. En la presentación de sus Estado de Situación Financiera y Estado de Resultaos Integrales.



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

Política Contable

Instrumentos Financieros.

Esta política aplica para los activos financieros y pasivos financieros de Neurofic Ltda, consideradas dentro de la categoría de Instrumentos Financieros establecidos en el Decreto 3022 de la Sección 11 y 12 de la NIIF para pymes:

La elaboración de la política contable de instrumentos financieros, para Neurofic Ltda, se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

- Decreto 3022 de diciembre de 2013:
- Sección 11 Instrumentos financieros básicos de la NIIF para las Pymes.
- Sección 12 Otros temas relacionados con los instrumentos financieros de la NIIF para las Pymes.

Esta política será actualizada en el caso que existan nuevos tipos de instrumentos financieros que no estén bajo el alcance previsto a continuación o en el caso también que, la sección de la NIIF para las Pymes aplicable, tenga actualizaciones que deban ser incluidas en esta política.

La preparación y actualización de las políticas contables, el monitoreo y el debido resguardo para velar por el cumplimiento y aplicación de la misma, corresponderá al área financiera.

Términos y definiciones

Instrumento financiero: Es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Activo financiero: Es cualquier activo que sea:



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

- (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;
- (d) un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y sea: (i) un instrumento no derivado, según el cual la entidad está o puede estar obligada a recibir una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propios, o (ii) un instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

Neurofic Ltda reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero cuando, y sólo cuando, se convierte en una de las partes de las condiciones o cláusulas contractuales del instrumento. Sección 11 Instrumentos Financieros

Activo financiero: derecho contractual	Pasivo financiero: obligación contractual
Efectivo Inversiones	Obligación financiera
Cuenta por cobrar (comerciales, pagarés, bonos)	Proveedores o cuenta por pagar (comerciales, pagarés, bonos). Acreedores.

Neurofic Ltda reconocerá inicialmente un activo financiero y un pasivo financiero al precio de la transacción, contemplando los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que sean medidos a valor razonable con cambios en resultados, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación ya que el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, de acuerdo con lo anterior si este acuerdo corresponde a una transacción de financiación, Neurofic Ltda, medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos mínimos descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

La política contable de efectivo y equivalentes de efectivo para Neurofic Ltda se sustenta bajo las siguientes normas:



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

- Sección 7 - Estado de Flujos de efectivo de la NIIF para las Pymes.
- Sección 3 - Presentación Estados financieros de la NIIF para las Pymes

Términos y Definiciones

Efectivo Comprende el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera similar, es un activo financiero ya que representa para el depositante, un derecho contractual para obtener efectivo de la entidad o para hacer un desembolso contra el saldo del mismo.

Equivalentes al efectivo

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y la composición del patrimonio aportado y de los préstamos tomados por parte de la entidad.

Actividades de inversión: Las de adquisición y disposición de activos a largo plazo y de otras inversiones no incluidas en los equivalentes al efectivo.

Actividades de operación: Las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad, y otras actividades que no son de inversión ni de financiación

Componentes del efectivo y equivalentes al efectivo

Neurofic presentará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, así como una conciliación de los importes presentados en el estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes presentadas en el estado de situación financiera. Sin embargo, no se requiere que Neurofic presente esta conciliación si el importe del efectivo y equivalentes al efectivo presentado en el estado de flujos de efectivo es idéntico al importe que se describe de forma similar en el estado de situación financiera.

Otra información a revelar

El efectivo y los equivalentes al efectivo mantenidos por Neurofic pueden no estar disponibles para el uso por ésta, debido a, entre otras razones, controles de cambio de moneda extranjera o por restricciones legales.



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

Efectivo Restringido Comprende los depósitos bancarios recibidos de terceros y recursos en administración con destinación específica para ejecutar convenios, contratos o proyectos donde los recursos pueden ser compartidos o de exclusividad del contratante. Los rendimientos de estas cuentas son repartidos de acuerdo a la participación de los aportes y mientras no sean trasladados, generarán un incremento en el pasivo de la Entidad.

Costos de transacción Son los costos incrementales directamente atribuibles a la compra, emisión, venta o disposición por otra vía de un activo o pasivo financiero. Un costo incremental es aquél en el que no se habría incurrido si la entidad no hubiese adquirido, emitido, o dispuesto del instrumento financiero.

Valor justo (o valor razonable) Es el valor que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción de independencia mutua, entre participantes debidamente informados y teniendo en cuenta las condiciones de mercado vigentes en la fecha de medición.

Instrumento Financiero Es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Compensación de Activos y Pasivos Es una opción que tiene la Entidad de presentar en sus estados financieros algunos activos y pasivos de forma neta. Un activo y un pasivo financiero serán objeto de compensación, cuando y sólo cuando la entidad:

- Tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los valores reconocidos; y
- Tenga la intención de liquidar por el valor neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Generalidades

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera.

Adicionalmente, los sobregiros bancarios que son reembolsables a la vista y que son parte integral de la gestión del efectivo de la entidad pueden ser incluidos como componentes del efectivo y equivalentes de efectivo.



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

Para cumplir con la definición de equivalentes de efectivo, una inversión normalmente tiene que tener un período de madurez “corto”, no más de tres meses desde la fecha de adquisición de la inversión, y deben tener un riesgo muy bajo de alteraciones en su valor.

Por otra parte, para que un recurso sea considerado como un equivalente en efectivo, no sólo debe ser fácilmente convertible y tener un vencimiento a corto plazo, sino que también debe ser considerado por Neurofic Ltda como un medio para la cancelación de pasivos y no como una inversión o para cualquier otro propósito. De acuerdo con esto no todas las inversiones a corto plazo que respondan a la definición de equivalentes de efectivo deben ser tratados como tales.

La política contable de Propiedades, Planta y Equipo, para Neurofic Ltda

Se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

- Sección 17 Propiedades, planta y equipo de la NIIF para las Pymes.
- Sección 3 Presentación de estados financieros de la NIIF para las Pymes.
- Sección 27 Deterioro del valor de los activos de la NIIF para las Pymes.
- Decreto 3022 de diciembre de 2013.

Esta política será actualizada cuando se presente el caso de que existan nuevos activos que no estén bajo el alcance previsto a continuación, o también, cuando la sección de la NIIF para las Pymes aplicable, tenga actualizaciones que deban ser incluidas en esta política.

La preparación y actualización de las políticas contables, así como el monitoreo y el debido resguardo para velar por el cumplimiento y aplicación de la misma, al Área corresponderá Administrativa y Financiera, por intermedio del Departamento de Contabilidad.

Objetivo:

Proporcionar el tratamiento contable para la propiedad, planta y equipo de Neurofic Ltda, estableciendo los criterios para ser aplicados en el reconocimiento inicial, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos, además de la presentación y revelaciones correspondientes.

Alcance:

Esta política se aplicará en el reconocimiento contable de las propiedades, planta y equipo adquiridas por Neurofic Ltda, que sean de carácter tangible, para arrendarlos



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

a terceros o con propósitos administrativos y que se esperan se van a utilizar durante más de un periodo.

POLÍTICA CONTABLE GENERAL

DEFINICIONES

Costo: El importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o construcción.

Depreciación: Distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

Importe depreciable: Es el costo de un activo, u otro importe que lo haya sustituido, menos su valor residual.

Importe en libros: Es el importe por el que se reconoce un activo, una vez deducidas la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Importe recuperable: El mayor entre el valor razonable menos los costos de venta de un activo (o de una unidad generadora de efectivo) y su valor en uso.

Pérdida por deterioro: La cantidad en que el importe en libros de un activo excede, en el caso de otros activos, su valor razonable menos los costos de venta.

Propiedades, planta y equipo: Son activos tangibles que: (a) son mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y (b) se esperan usar durante más de un ejercicio.

Unidad generadora de efectivo: El grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos.

Valor razonable: El importe por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Valor residual (de un activo): El importe estimado que se podría obtener en el momento presente por la disposición de un activo, después de deducir los costos



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

de disposición estimados, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

Vida útil: el periodo durante el cual se espera que un activo esté disponible para su uso o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo. El presente análisis debe ser entendido en el contexto del anexo marco técnico normativo decreto 3022 del 2013 y/o NIIF para las PYMES de 2009 publicado por IASB

GENERALIDADES

Las propiedades, planta y equipo se reconocen en la contabilidad si, y sólo si, es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Neurofic Ltda, reconoce propiedades, planta y equipos que se usan para suministro de bienes, arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y que se espera que sean utilizados durante más de un período, cuando los riesgos y beneficios asociados al activo han pasado a la entidad a través de:

- Compras a terceros;
- Intercambio por otros activos;
- Costos incurridos posteriormente para hacer adiciones a un activo;
- Costos incurridos posteriormente para sustituir o reemplazar un activo o parte de un activo.

De acuerdo con el juicio profesional de la Gerencia, los elementos de propiedades, planta y equipo pueden ser reconocidos de manera independiente o agrupados (artículos grandes pueden dividirse en partes significativas, las cuales se tratan como elementos individuales separados generalmente porque tienen diferentes vidas útiles o diferentes patrones de beneficios). Las principales piezas de repuesto y el equipo de mantenimiento permanente deben ser tratados como propiedad, planta y equipo cuando se espera que sean utilizados durante más de un período.

A proceso de desagregación o componetización que se entiende como la separación de un activo en sus componentes importantes, en donde cada parte de una partida de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo en relación al costo total del elemento se deprecia por separado.

Los terrenos y edificios son activos separables y Neurofic Ltda, los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

Neurofic Ltda, ha clasificado sus propiedades, planta y equipos en las siguientes clases:

- Terrenos
- Construcciones y Edificaciones
- Equipo de Oficina
- Equipo de Computación y Comunicación
- Equipo Médico Científico

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

RECONOCIMIENTO INICIAL

Neurofic Ltda medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

COMPONENTES DEL COSTO

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo comprende:

-El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación, honorarios legales y de intermediación y los impuestos indirectos no recuperables menos los descuentos comerciales y las rebajas.

-Los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia.

-La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se encuentra.

Nota 1: Aclaraciones para el caso de adquisiciones - En el caso de adquisiciones de activos, estos deben ser capitalizados cuando su costo supere los montos individuales o agrupados que se indican en la siguiente tabla, dependiendo del análisis que se haga para saber si en realidad aumentara su vida útil de no ser así se llevara directamente al gasto.

	Monto Individual	
Maquinaria	50 uvt	
Equipos de transporte	50 uvt	
Equipo de Oficina (Muebles y enseres)	50 uvt	



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

	Monto Individual	
Equipo de Computación y Comunicación	50 uvt	
Edificios (incluidas mejoras a propiedades ajenas)	50 uvt	

MÉTODO DE DEPRECIACIÓN

El método de Depreciación manejado por Neurofic Ltda es:

Línea recta: Es el método más común. Se utiliza cuando el patrón de consumo de los beneficios económicos de un activo es incierto y es apropiado cuando no hay otra información disponible sobre el patrón de consumo de los beneficios económicos. El costo menos el valor residual estimado se asigna a la vida útil con el fin de cargar cada ejercicio sobre una base sistemática durante la vida útil del activo.

Los métodos de depreciación y la vida útil de la propiedad y equipo serán revisados por lo menos al cierre de cada ejercicio y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán prospectivamente.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, Neurofic Ltda, revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el método de depreciación o la vida útil si es el caso, esto como un cambio de estimación contable, es decir, de forma prospectiva.

En la siguiente tabla se describen los métodos de depreciación, procedimientos para la determinación de valores residuales y las vidas útiles para cada una de las clases de propiedades y equipo que posee Neurofic Ltda.

Construcciones y Edif	Línea Recta	Cero	80 años
Maquinaria Equipos			
Equipos	Línea recta	Cero	10 años
Equipo de Oficina			
Muebles y Enseres	Línea recta	Cero	10 años



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

Equipos	Línea recta	Cero	10 años
Otros Equipos de Oficina	Línea recta	Cero	10 años
Equipos de Comunicación y Computación			
Equipo de Procesamiento de Datos.	Línea recta	Cero	5 años
UPS	Línea recta	Cero	5 años
Equipo de Telecomunicaciones	Línea recta	Cero	5 años
Otros Equipos de P	Línea Recta	Cero	5 años
Líneas Telefónicas	Línea recta	Cero	5 años
Equipo Médico Científico			
Equipo de Apoyo Diagnostico	Línea recta	Cero	15 años
Otros	Línea recta	Cero	3 años

Los Activos Fijos cuyo costo sea menor o igual a (50 uvt) serán depreciados en 12 periodos, así mismo, los Activos Fijos cuyo costo sea inferior a un (1) salario mínimo se depreciarán en un solo período.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Neurofic Ltda, evaluará, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, Neurofic Ltda, estimará el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

Neurofic Ltda, reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior el importe en libros. Esta reducción es una pérdida por deterioro del valor que se deberá reconocer inmediatamente en resultados.



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

Neurofic Ltda, aplicará la política de deterioro del valor de los activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedad y equipo ha visto deteriorado su valor.

POLITICA CONTABLE DE INGRESOS

Alcance

Esta política se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias de Neurofic Ltda

Referencia técnica

La construcción de la política contable de ingresos de actividades ordinarias, para Neurofic Ltda, se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

- Decreto 3022 de diciembre de 2013
- Sección 23 Ingresos de actividades ordinarias de la NIIF para las Pymes

Esta política será actualizada en el caso que existan nuevos tipos de ingresos que no estén bajo el alcance previsto a continuación ó en el caso también que, la sección de la NIIF para las Pymes aplicable, tenga actualizaciones que deban ser incluidas en esta política.

La preparación y actualización de las políticas contables estará a cargo de la Área administrativa y Financiera, y el monitoreo y el debido resguardo para velar por el cumplimiento y aplicación de la misma.

Términos y Definiciones

A los efectos de este documento se aplican las siguientes definiciones:

Ingreso: Incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los inversores a este patrimonio.

Ingreso de actividades ordinarias: Entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de quienes participan en el mismo.



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

Presentación de ingresos en términos brutos: Presentar la contraprestación recibida de una transacción como ingresos sobre una base bruta. Esto se aplica a las transacciones en las que una entidad está actuando como principal.

Prestación de servicios: La recepción de una consideración por los servicios y reconocimientos de gastos por cuenta de Proveedores. La prestación de servicios incluye casos en los que un agente contrate de servicios por cuenta de un principal.

Valor razonable: El importe por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Venta de bienes: La recepción de una contraprestación por proveer un bien a un cliente.

Generalidades

Conceptos de ingresos para Neurofic Ltda.

Neurofic Ltda, medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago o condiciones que sean practicados por Neurofic Ltda

Para Neurofic Ltda las principales contraprestaciones recibidas o por recibir provienen de Prestación de Servicios Médicos Neurológicos.

Los ingresos de actividades ordinarias están clasificadas por diferentes servicios que se prestan entre ellos, Electroencefalografía, Electromiografía, Potenciales evocados, Control intraquirurgico, Consulta Neurológica, Consulta de Fisiatría.

Reconocimiento y Medición

Para definir el momento de reconocimiento de los ingresos Neurofic Ltda debe distinguir entre los ingresos de la prestación de servicios, Los ingresos procedentes de la utilización por parte de terceros de activos de la entidad.



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	2020	2019	VAR	%
Caja General	1,076,134	2,875,024	-1,798,890	-63%
Caja Menor	1,500,000	1,500,000	0	0%
BANCO				
Cuenta Corriente Banco de Occidente	21,828,715	30,081,820	-8,253,105	-27%
Cuenta de Ahorros Bancoomeva	4,862,019	5,130,104	-268,085	-5%
Corredores Davivienda	526,578,916	544,492,315	-17,913,399	-3%
Cuenta Ahorro Banco de Occidente	289	0		
Fiduoccidente	10,070,777	0		
TOTAL	565,916,851	584,079,264	-18,162,413	-3%

En la cuenta de caja general se ingresan los recaudos por concepto de cuotas moderadoras, copagos y pagos recibidos por procedimientos, realizados a particulares y que pagan en efectivo.

La caja menor tiene como base un valor de \$1.500.000 y se realizan todos los pagos de cuantía hasta \$80.000.

A diciembre 31 de 2020 la entidad posee tres (5) cuentas bancarias una cuenta corriente en el Banco de Occidente cuyo saldo final a diciembre 31 de 2020, fue de \$21.828.715 en esta se cuenta se depositan todos los recaudos de cartera de cada una de las entidades, y se realizan los pagos que requieran cheque, pse, y traslado a la cuenta de corredores. La cuenta de ahorros del Banco Coomeva, cuyo saldo a diciembre 31 de 2020 fue de \$4.862.019 es exclusiva para el recaudo de la cartera de Coomeva Medicina Prepagada y la cuenta de corredores Davivienda cuyo saldo a diciembre 31 de 2020 fue de \$ 526.578.916 de esta cuenta se realizan el 90% de las erogaciones para el normal funcionamiento de la empresa, la cuenta Fiduooccidente su finalidad es rentar unos recursos y apoyar el efectivo en caso de requerirse, finaliza a diciembre 31 de 2020, con \$ 10.070.777.

NOTA 2

INVERSIONES	2020	2019	VAR	%
CDT BANCO DE OCCIDENTE	250,000,000	250,000,000	0	0%
TOTAL	250,000,000	250,000,000	0	0%

En día 13 de junio de 2019 se constituyó el CDT No 854526, por valor de \$250.000.000 con vencimiento trimestral, cuya finalidad es apoyar el flujo de caja



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFISC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

cuando no se tenga el recaudo esperado de las EPS.

NOTA 3

Cuentas Comerciales por Cobrar	2019	2019	VAR	%
Prestación de servicios	584,532,292	664,004,676	-79,472,384	-12%
TOTAL	584,532,292	664,004,676	-79,472,384	-12%

Durante el año 2020 se presenta una disminución de las cuentas comerciales por cobrar corrientes del -12% en razón al impacto de la pandemia en la prestación del servicio y en consecuencia en la cartera.

La política de deterioro fue modificada en el año 2020, consistente en analizar de manera individual la cartera de un riesgo más alto de recaudo y proceder a deteriorar.

A nivel total la cartera disminuyo en un -12% debido a las gestiones de cobro que vienen realizando desde la dirección en aras de garantizar el flujo de caja para el cumplimiento de las diferentes obligaciones.

La cartera de la entidad Coomeva asciende a \$177.390.007 en el año 2020 se tomó la decisión de llevar a cobro jurídico ante el incumplimiento del acuerdo plasmado en el acta de conciliación extrajudicial en derecho, actualmente con esta entidad no se tiene convenio de servicio.

La cartera de la entidad Nueva Eps asciende a \$215.121.830, presenta una disminución de \$ -104.963.066 con respecto al año 2019 que equivale al 33%. Durante el año se realizaron acuerdos de pago que permitieron dinamizar los recaudos brindando un mayor flujo de caja a la empresa, al 31 de diciembre tenía \$119.746.698, en giros pendientes por aplicar a la cartera los cuales la entidad no cuenta con la discriminación de las facturas para ser aplicadas, la cartera después de descontar los giros suma \$95.375.132.



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 4

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	2020	2019	VAR	%
Seguros	2,924,489	2,944,036	-19,547	-1%
Anticipo Compra de Equipo	-	155,000,000	-155,000,000	-100%
Prestamo Empleados	32,176,508	68,500	32,108,008	46873%
Prestamo Médicos	15,230,300	14,010,000	1,220,300	9%
Otros deudores	2,641,928	528,228	2,113,700	400%
Anticipo de Impuestos	31,564,974			
TOTAL	84,538,199	172,550,764	-119,577,539	-69%

Otros activos no financieros corresponden al saldo de la póliza multi-riesgo Empresarial y Liberty Seguros \$2.924.489. cubrimiento por Responsabilidad Civil. Préstamo otorgado a empleados, en los préstamos a empleados se incluye la suma de \$11.218.194 correspondiente a lo dejado de aportar en los meses de abril y mayo según derogación del Decreto 558 de 2020, expedido en abril y “relacionado con medidas para disminuir temporalmente la cotización al Sistema General de Seguridad.

NOTA 5

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR NO CORRIENTES	2020	2019	VAR	%
Prestación de servicios	620,420,810	657,501,096	-37,080,286	-6%
Deterioro de cartera	-540,384,277	-566,230,453	25,846,176	-5%
TOTAL	80,036,533	657,501,096	-37,080,286	-46%

Este valor corresponde a la cartera neta una vez descontado el deterioro, y pertenece a las siguientes entidades entre otras: Saludcoop, Coomeva Nueva Eps, Salud Primera, Cafesalud, se incluye un deterioro por valor de \$ 540.384.277 donde la participación del deterioro mayor lo tiene la entidad Saludcoop con una participación del 74%, durante el año 2020 se castigó la cartera en la suma de \$56.417.218 de entidades cuyo recaudo no fue viable.



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 6

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2020	2019	VAR	%
Terrenos	1,075,114,893	164,791,667	910,323,226	552%
Construcciones y Edificaciones	2,313,353,227	1,658,615,262	654,737,965	39%
Muebles y Enseres	228,959,427	228,959,427	0	0%
Equipo de Computación y Comunicación	86,719,168	75,405,270	11,313,898	15%
Equipo Médico	706,253,538	524,742,219	181,511,319	35%
TOTAL	4,410,400,253	2,652,513,845	1,757,886,408	66%
DEP. ACUMULADA	(696,568,660)	(681,455,727)	-15,112,933	2%
Construcciones y Edificaciones	(146,856,560)	(126,123,869)	-20,732,691	16%
Muebles y Enseres	(176,933,901)	(161,341,560)	-15,592,341	10%
Equipo Médico	(299,401,623)	(326,196,517)	26,794,894	-8%
Equipo de Computación y Comunicación	(73,376,576)	(67,793,781)	-5,582,795	8%
TOTAL	3,713,831,593	1,971,058,118	1,742,773,475	88%

Durante el año 2020 se realizó el avalúo del edificio Neurofic, en \$3.241.611.560 discriminado en terreno \$ 1.075.114.893 y edificio \$ 2.166.496.667, arrojando una variación significativa. Este avalúo nos permite tener actualizado el valor del principal activo.

Durante este año se finalizó el pago de tres (3) equipo de electromiografía equipo sierra Summit médico por valor de \$88.390.120, y dos (2) los equipos de electromiografía 124.744.408, que nos permitirá trabajar con equipos de última tecnología.

Se adquiere 4 equipos de cómputo dos (2) tiny core y (2) portátil para mejorar los equipos existentes.

Todos estos activos fijos nos permiten brindar un mejor servicio a los pacientes y apoyan la política de seguridad del paciente.



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 7

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2020	2019	VAR	%
Obligación con Socio	-	40,885,964	40,885,964	100%
TOTAL	-	40,885,964	40,885,964	100%

La obligación financiera por valor de \$40.885.964 correspondiente al socio Gilberto Morales se terminó de pagar en el año 2020.

NOTA 8

PROVEEDORES	2020	2019	VAR	%
Bienes y Servicios	17,359,705	13,450,715	3,908,990	29%
TOTAL	17,359,705	13,450,715	3,908,990	29%

Las cuentas por pagar a proveedores se incrementó en un 29% el proveedor de mayor participación es A&B equipos médicos con un valor de \$17.204.830 cuya política de pagos es a 90 días.

NOTA 9

CUENTAS POR PAGAR	2020	2019	VAR	%
Honorarios	38,353,101	66,544,428	-28,191,327	-42%
Servicios Públicos	5,579,115	5,529,340	49,775	1%
Arrendamiento	467,542	-	467,542	
Mantenimiento	-	1,473,572	-1,473,572	-100%
Otros Costos y Gastos	9,560,042	7,327,522	2,232,520	30%
Empresa Administradoras de Salud	2,960,200	3,743,200	-783,000	-21%
Empresa Administradoras de Pensión	8,126,200	8,027,400	98,800	1%
Pension decreto Ley 558 del 15 de abril/20	11,218,194	-	11,218,194	
Empresa Administradoras de Riesgo Profesional	526,200	537,600	-11,400	-2%
Aportes a Caja, Icbf, Sena	2,470,900	2,914,400	-443,500	-15%
Retención en la fuentes por pagar	7,662,043	8,945,034	-1,282,991	-14%
Retención de Industria y comercio	100,969	114,000	-13,031	-11%
TOTAL	87,024,506	105,156,496	-18,131,990	-17%

Las cuentas por pagar disminuyeron en un -17% durante el año 2020, básicamente, por los honorarios, y las retenciones en la fuente por pagar.



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFISC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 10

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	2020	2019	VAR	%
Utilidades por Pagar a Socios	61,847,538	174,000,000	-112,152,462	100%
TOTAL	61,847,538	174,000,000	-112,152,462	100%

Durante el año 2020 se aprobó el pago de utilidades por valor \$195 millones de pesos correspondientes al año 2014, se y realizó un desembolso de \$133 millones de pesos durante el año 2020.

NOTA 11

IMPUESTOS GRAVAMENES	2020	2019	VAR	%
Impuesto de Industria y Comercio	1,470,453	2,433,295	-962,842	-40%
Impuesto de Renta y Complementa	-	13,839,097	-13,839,097	-
TOTAL	1,470,453	16,272,392	-14,801,939	-91%

El impuesto por pagar de industria y comercio disminuyo en razón a la caída del ingreso.

NOTA 12

OBLIGACIONES LABORALES	2020	2019	VAR	%
Cesantias	34,194,537	32,490,609	1,703,928	5%
Intereses sobre Cesantias	4,059,446	3,852,547	206,899	5%
Vacaciones	18,338,816	13,919,792	4,419,024	32%
TOTAL	56,592,799	50,262,948	6,329,851	13%

Las obligaciones laborales presentan un incremento del 13% sustentado en el incremento realizado a los empleados a partir del 1 febrero de 2020.

NOTA 13

DIFERIDOS	2020	2019	VAR	%
Anticipos	197,361,264	130,559,743	66,801,521	51%
TOTAL	197,361,264	130,559,743	66,801,521	51%

Los anticipos aumentaron en un 51%, la cifra más representativa la aporta la Nueva Eps con \$119.746.698 por aplicar a facturas. Se han recibido de Coosalud, Salud Integral, entre otras que han efectuado pagos manera anticipada para la realización de procedimientos en nuestra entidad.



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 14

PATRIMONIO	2020	2019	VAR	%
Capital Social	100,000	100,000	0	0%
Reservas	100,000	100,000	0	0%
Superavit por Valorización	1,565,061,191	-	0	0%
Utilidad de ejercicios Anteriores	3,057,610,083	2,987,276,972	70,333,111	2%
Utilidad del presente ejercicio	71,711,812	265,333,111	-193,621,299	-73%
Efecto de Adopción por primera vez	-34,115,981	-34,115,981	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	4,660,467,105	3,218,694,103	1,441,773,002	45%

Durante el año 2020 se realizó avalúo de del edificio Neurofic lo que originó un superávit por valorización por valor de \$ 1.565.061.191 se aprobó la distribución de utilidades por valor de \$195 millones de pesos de las utilidades acumuladas.

NOTA 15

INGRESOS OPERACIONALES	2020	2019	VAR	%
Ingresos por Servicios Apoyo Diagnostico	2,017,342,051	2,466,300,604	-448,958,553	-18%
Glosas registradas y aceptadas	-4,715,346	-6,554,616	1,839,270	-28%
TOTAL	2,012,626,705	2,459,745,988	-447,119,283	-18%

Los ingresos a nivel consolidado disminuyeron en un 18% este decrecimiento obedece a la pandemia por el COVID 19 que se presentó a nivel mundial el pasado 19 de marzo de 2020, golpeando así todos los sectores económicos y el sector salud no fue la excepción.

Ante la fuerte caída de los ingresos se realizó acercamientos para ofrecer los servicios de manera personalizada a diferentes entidades del sector, y se realizó fortalecimiento de los convenios tendientes a incrementar los servicios, y continuamente se trabajó en adquirir nuevas contrataciones.

Las entidades de mayor participación en los ingresos Eps Sura, Salud-Total, Comfenalco, Nueva Eps, Viva 1ª, Angiografía, Eps Sanitas, Clínica Versalles, Clínica los Remedios, Comfandi, sos, igualmente se resalta las entidades Próvida, Cosmitet, Coosalud, Valle salud, Previser, Protegemos cuya forma de recaudo es



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

de contado y su participación en los ingresos ascienden a más de \$154.000 millones.

NOTA 16

COSTO DE VENTA	2020	2019	VAR	%
Sueldos, Honorarios				
Médicos e Insumos	934,533,348	1,003,423,336	-68,889,988	-7%
TOTAL	934,533,348	1,003,423,336	-68,889,988	-7%

Los costos de venta disminuyeron un -7% a pesar de la drástica caída de los ingresos en un -18% debido a la existencia de los costos fijos.

NOTA 17

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2020	2019	VAR	%
Gastos de Personal	489,563,908	474,743,491	14,820,417	3%
Honorarios	62,540,000	125,781,280	-63,241,280	-50%
Impuesto	11,059,305	20,037,571	-8,978,265	-45%
Seguros	15,588,011	14,207,375	1,380,636	10%
Servicios	84,864,010	81,944,508	2,919,502	4%
Gastos Legales	2,390,700	2,741,348	-350,648	-13%
Arrendamiento	3,136,761	3,134,179	2,582	0%
Contribuciones y Afiliaciones	828,198	535,099	293,099	55%
Pasajes Aereos	239,460	0	239,460	
Mantenimiento y Reparaciones	29,068,819	45,642,720	-16,573,901	-36%
Adecuaciones e Instalaciones	2,344,169	2,999,794	-655,625	-22%
Depreciaciones	41,907,827	48,161,310	-6,253,483	-13%
Diversos	24,164,681	18,140,535	6,024,145	33%
Deterioro	10,567,782	131,850,696	-121,282,914	-92%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	778,263,631	969,919,906	-191,656,275	-20%

Los gastos administrativos presentaron una disminución de -20% representado básicamente por gastos de honorarios, impuestos servicios, gastos legales, mantenimientos y reparaciones, adecuaciones e instalaciones y deterioro.



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 18

OTROS EGRESOS	2020	2019	VAR	%
Financieros	11,714,662.81	17,461,465	-5,746,802	-33%
Intereses	4,919,824	24,984,212	-20,064,388	-80%
Gastos Extraordinarios	0	47,432,727	-47,432,727	-100%
TOTAL	16,634,487	89,878,403	-73,243,917	-81%

Los otros egresos presentan una disminución del -81 representado en los intereses y los gastos extraordinarios.

NOTA 19

OTROS INGRESOS	2020	2019	VAR	%
Financieros	24,258,552	26,814,326	-2,555,774	-10%
Ejercicios Anteriores		1,410,833	-1,410,833	-100%
Diversos	260,894	218,972	41,922	19%
Subsidio PAEF	38,710,000	0	38,710,000	
Utilidad en venta de equipo medico	13,390,120	0	13,390,120	
TOTAL	76,619,567	28,444,131	48,175,435	169%

Los otros ingresos presentan un incremento 169% originados en el subsidio PAE y la entrega de un equipo médico totalmente depreciado, como parte de pago para la adquisición de uno nuevo.



CENTRO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROFIC LTDA
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020

NEUROFIC LTDA				
INDICADORES FINANCIEROS				
A DICIEMBRE 31 DE 2020				
Capacidad Financiera				
1 Índice de Liquidez:				
Razón corriente =	Activo corriente =		1,484,987,342	3.52
	Pasivo corriente		421,656,266	
2 Nivel de Endeudamiento				
Endeudamiento =	Pasivo Total =		1,092,664,950	19%
	Activo Total		5,753,132,055	
3 Razón de cobertura de intereses:				
	Utilidad Operacion =		299,829,726	60.94
	Gastos Intereses		4,919,824	
4 Capital de Trabajo:				
	Activo corriente -			
	Pasivo Corriente =	1.484.987.342- 421.656.266		1,063,331,076

Capacidad Organizacional				
1 Rentabilidad del Patrimonio				
	Utilidad Operacion =		299,829,726	0.06
	Patrimonio		4,660,467,105	
2 Rentabilidad del activo				
	Utilidad Operacion =		299,829,726	0.05
	Activo Total		5,753,132,055	


Azucena L. Molina de Morales
 Representante Legal.


Karina B. Rodriguez L.
 Contador Público
 TP No 37692


Israel Rubiano Rodriguez.
 Revisor Fiscal
 TP No 114629

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE NEUROFIC LTDA
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

Cali, Valle 28 de Febrero del 2021

Señores
NEUROFIC LTDA
CIUDAD

**ASUNTO: informe del revisor fiscal correspondiente al ejercicio económico
De 2020 Y 2019**

He auditado los Estados de Situación Financiera de la COMPAÑÍA NEUROFIC LTDA., al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y sus correspondientes Estados de Pérdida y Ganancias, de Cambios en el Patrimonio, de ámbitos en la Situación Financiera, de Flujos de Efectivo y notas a los mismos por los años terminados en esas fechas. Dichos estados financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración. Una de mis obligaciones es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría.

Realicé mi auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respalda las cifras y las notas informativas sobre en los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de las normas o principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente la situación financiera de la COMPAÑÍA NEUROFIC LTDA. al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los Cambios en el Patrimonio, los resultados de sus operaciones y los Cambios en la Situación Financiera por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas o principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente.

Además, en mi opinión, la compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la sociedad, se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea

general de accionistas y de la junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones, en su caso, se llevan y conservan debidamente; y la compañía ha observado las medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que pueden estar en su poder.

1. La compañía ha sido llevada conforme a las normas legales y técnica contable
 - 1.1 se auditaron los estados financieros del año 2020 bajo norma local
 - 1.2 Se prepararon los estados financieros paralelos bajo NIIF,
2. Las operaciones registradas en los libros los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea
3. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y de los libros de actas y de registros de acciones se llevan y se conservan debidamente
4. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la entidad y los terceros que están en su poder
5. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores. Los administradores dejaron constancia en dicho informe de gestión que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
6. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes del sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización ha sido tomada de los registros y soportes contables. La empresa no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral
7. El software se encuentra legalizado y se cumple con las normas sobre derecho de autor establecidas en la ley 603 de 2000



ISRAEL RUBIANO RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
T.P 114629-T

Cali Valle, 28 de Febrero de 2021



Los suscritos Representante Legal Azucena Lucia Molina de Morales y Contador Público Karina Beatriz Rodriguez Lemos de Neurofic Ltda Centro de Neurofisiología Clínica LTDA. Con NIT. 800.186.901-1

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2020, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información aceptados en Colombia.

Neurofic Ltda. se clasifica en el grupo 2 Niif para pymes decreto 3022 de 2013 y modificatorios, pero decidió acogerse al nuevo cronograma modificado en el decreto 2496 de 2015 artículo 2 numeral 3 que establece como periodo de transición del 1 de enero de 2016 al 31 diciembre de 2016, para los preparadores de información financiera clasificados en el grupo 2 que hacen parte del Sistema de Seguridad Social en Salud, haciendo uso de la circular 000001 de enero 19 de 2016 de la Superintendencia de Salud, y ratificado en el archivo tipo 191 opción de aplicación cronograma de implementación enviado a la Superintendencia de Salud.

- Que los hechos económicos que afectan al Centro de Neurofisiología Clínica, han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2020, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 modificado en el decreto 2496 de 2015 artículo 2 numeral 3 que establece como periodo de transición del 1 de enero de 2016 al 31 diciembre de 2016 , para los preparadores de información financiera clasificados en el grupo 2 que hacen parte del Sistema de Seguridad Social en Salud, haciendo uso de la circular 000001 de enero 19 de 2016 de la Superintendencia de Salud, y ratificado en el archivo tipo

191 opción de aplicación cronograma de implementación enviado a la Superintendencia de Salud.

- Los hechos económicos se han registrado, clasificando, descrito y revelado dentro del Estado de Situación Financiera, Estados de resultados Integrales y sus respectivas notas.
- No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estado de Situación Financieros, Estados de resultados Integrales, o en las notas subsecuentes.
- La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo al a la ley 100 de 1993 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- Se dio cumplimiento al artículo 20 de la Resolución 000042 de 2020, como facturador electrónico, de acuerdo al cronograma establecido por la norma.

Dado en Cali a los 17 días del mes de Febrero del año 2021

Cordialmente,



Azucena L. Molina de Morales
Gerente



Karina B. Rodriguez Lemos
Contadora T.P. No 37692-T