
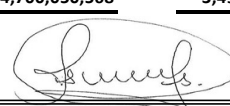



NEUROAVANCES S.A.S  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL FINAL DEL PERIODO  
A DICIEMBRE 31 DE :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	842,511,962	646,303,000
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2,137,070,773	1,369,207,000
INVERSIONES	224,637,708	6,756,667
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b><u>3,204,220,443</u></b>	<b><u>2,022,266,667</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	841,302,682	827,774,630
OTROS ACTIVOS E INTANGIBLES	654,527,443	648,568,913
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b><u>1,495,830,125</u></b>	<b><u>1,476,343,543</u></b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b><u>4,700,050,568</u></b>	<b><u>3,498,610,210</u></b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
PASIVOS FINANCIEROS	299,095,843	401,442,778
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	416,813,168	277,533,174
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	160,000,000	160,000,000
PASIVOS ESTIMADO Y PROVISIONES	33,547,430	58,318,214
DIFERIDO	9,214,625	9,214,625
OTROS PASIVOS	382,929,323	222,627,209
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</b>	<b><u>1,301,600,389</u></b>	<b><u>1,129,136,000</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b><u>1,301,600,389</u></b>	<b><u>1,129,136,000</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	50,000,000	50,000,000
UTILIDADES DEL EJERCICIO	1,610,019,675	875,379,969
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,738,430,504	1,444,094,241
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>3,398,450,179</u></b>	<b><u>2,369,474,210</u></b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b><u>4,700,050,568</u></b>	<b><u>3,498,610,210</u></b>
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="text-align: center;">   <hr/> <b>MILENA GÓMEZ DE LA HOZ</b>  REPRESENTANTE LEGAL <sup>C</sup>  NEUROAVANCES SAS </div> <div style="text-align: center;">   <hr/> <b>ALVARO FERRER SOSA</b>  CONTADOR PUBLICO  TP No 159783-T </div> </div>		
<div style="text-align: center;">   <hr/> <b>JESUS SANDOVAL PEREZ</b>  REVISOR FISCAL  TP No. 122318-T </div>		

**NEUROAVANCES S.A.S**  
**ESTADO DE RESULTADO DEL PERIODO**  
**A DICIEMBRE 31 DE**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5,799,233,701	5,217,473,000
COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN	880,359,818	591,592,049
<b>MARGEN BRUTO</b>	<b><u>4,918,873,883</u></b>	<b><u>4,625,880,951</u></b>
<b>OTRAS GANANCIAS Y PERDIDAS</b>		
GASTOS DE VENTAS	14,355,561	47,407,929
GASTOS DE ADMINISTRACION	3,427,328,934	3,659,912,714
OTROS INGRESOS	188,151,954	10,068,160
OTROS GASTOS	55,321,667	53,248,499
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA RENTA</b>	<b><u>3,308,854,208</u></b>	<b><u>3,750,500,982</u></b>
MENOS GASTOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b><u><u>1,610,019,675</u></u></b>	<b><u><u>875,379,969</u></u></b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b><u><u>1,610,019,675</u></u></b>	<b><u><u>875,379,969</u></u></b>



**MILENA GOMEZ DE LA HOZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**NEUROAVANCES SAS**



**ALVARO FERRER SOSA**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**TP No. 159783-T**



**JESUS SANDOVAL PEREZ**  
**REVISOR FISCAL**  
**TP No. 122318-T**



## **NEUROAVANCES S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE DE 2020**

### **Entidad que informa**

NEUROAVANCES S.A.S es una empresa, constituida el 06 de abril de 2013 registrada en el libro respectivo bajo el número 253.876. La dirección registrada como domicilio principal es Carrera 59 B Numero 79 - 251. Tendrá como objeto principal la prestación de servicios médicos terapéuticos asistenciales físicos y cognitivos en las sedes que se estructuren o en lo que sea necesario en los domicilios y además también a través de la telemedicina o cualquier medio tecnológico

### **Bases de elaboración y políticas contables**

#### **Marco Técnico Normativo**

Los estados financieros individuales de propósito especial han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las Pymes aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas y anexadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de información Financiera para las Pymes (NIIF para las Pymes), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); la norma de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de julio de 2009 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2015 por el IASB.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros individuales son los principales estados financieros.

Estos son los primeros estados financieros individuales de propósito especial preparados de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo la Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 Transición a la NIIF para las Pymes.

Al 31 de diciembre de 2021, la Compañía preparó sus estados financieros individuales de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros individuales de propósito especial con propósitos comparativos, ha sido modificada y el reconocimiento y medición de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, está de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

## **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se transfieren los derechos a los clientes del sector salud para el caso de la venta de servicios, o en forma lineal a medida que transcurra el vencimiento del título. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable.

### **1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos, cerrando a Diciembre de 2020 con un saldo en Banco de \$ 646.303.000 y para el año 2021 \$ 842.511.962, con lo que se ha sostenido la empresa frente a la competencia dentro del mercado de la prestación del servicio

### **2 Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Equipo de Cómputo 5 años, Vehículos 5 años, Muebles, accesorios y equipo 5 años

Es así como para el año 2020 se tienen equipos en este epígrafe por valor de \$ 827.774.630, y para el año 2021 \$ 841,302,682, el aumento se debió a que cada día se generan nuevas tecnologías para una mejor atención de los pacientes.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los costos de las cuentas por cobrar tienen intereses. Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los gastos en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando el tipo de interés efectivo.

Es así como la cartera para el año 2021 se mantiene en \$ 2.137.070.773, los cuales están centralizada de acuerdo a las políticas de venta en clientes del grupo y otros que no superan los 60 días de pago y para el año 2020, se cerró con una cartera de \$ 1.369.207.000, la cual también fue una cifra que permitió en el primer trimestre del año 2016 estar con una caja acorde a lo que se requería para enfrentar las obligaciones del inicio del año.

Además, no es necesario a la fecha realizar provisiones a la cartera, ya que esta es recuperable en un 100%, bajo la estadística que se maneja y con el buen desempeño del departamento de Cartera, el cual día a día está al frente de la recuperación de la posible cartera que esté tomando un vencimiento por arriba de lo previsto.

### **4 Beneficios a los empleados – Corto Plazo**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos a corto plazo y con lo que por Ley la empresa responde a cabalidad frente a cada empleado para estar acorde con la Ley y para mantener el sentido de pertenencia mínimo con la empresa teniendo en cuenta que la competencia en el mercado para este tipo de comercio de productos odontológicos es bastante competitiva.

### **5 Ingresos de actividades ordinarias**

Son originados por la prestación de servicios de salud a las diferentes Empresas Prestadores de Salud ya sea a través de la modalidad de Medicina Pre pagada o los diferentes convenios que se tienen bajo otras modalidades de contratación para atender a los pacientes y de esta forma evitar el crecimiento de la cartera por arriba de los 60 días una vez se presentan las diferentes facturaciones , para el cierre del año 2021 estos ingresos operativos fueron de \$ 5.799.233.701, y para el año 2020, estos se mantuvieron por debajo con relación al 2021 cerrando el año con un monto neto de \$ 5.217.473.000 , pero que dentro del mercado NEUROAVANCES .S.A.S, trata cada día de mejorar con todo el equipo humano prestar un servicio de calidad con el cual se están captando nuevos contratos, teniendo en cuenta que se dio apertura a una nueva sede.

## **6 Pasivos a Proveedores**

Este ítem, tiene como componente principal, todos aquellos servicios contratados a créditos que se han generado para la excelente prestación del servicio a los pacientes que utilizan a NEUROAVANCES S.A.S. Como una alternativa para mejorar la salud de sus pacientes.

Para el cierre del año 2021 estas obligaciones cerraron con un saldo de \$ 299.095.843, Y con referencia al año 2020 \$ 401.442.778, estas deudas generalmente se cancelan a los 90 días.

## **7 Pasivos financieros con entidades de crédito**

Son obligaciones que se tienen a largo plazo con entidades de crédito, Banca nacional, para el año 2021 se tiene un saldo por \$ 382.929.323, y con relación al cierre de 2020 se hace cierre de la deuda por valor de \$ 222.627.209, estos créditos se encuentran con una mora de cero días, ya que son cancelados en las fechas correspondiente cada cuota a pagar.

## **Costos y Gastos**

En este epígrafe se hace referencia a todo lo que tiene que ver con costos y gastos de la operación relacionada para el funcionamiento del día a día de las actividades de NEUROAVANCES S.A.S., como son Arriendos de bienes muebles e Inmuebles , Comisiones , Honorarios, lo más relevante que es la nómina del personal administrativo y del personal operativo , además los costos de Ventas que son todos los servicios que hacen relación a las ventas para obtener la contrapartida lógica de los ingresos , y de donde se generan los márgenes de utilidad , que para el año 2021 fueron de \$ 1.610.019.075 y 2020 \$ 875.379.969, mantienen un buen promedio lo que hace que NEUROAVANCES S.A.S. a pesar de la competencia y el duro mercado de la salud se mantenga dentro del mercado enfrentando todo, sin desmejorar la calidad y el servicio prestado.

## **Transición a las NIIF para Pymes**

Aplicación de las NIIF para Pymes aceptadas en Colombia

Como se indica en la nota 2, estos son los primeros estados financieros individuales de la Compañía preparados de conformidad con las NCIF. De acuerdo con lo indicado en Sección 35 Transición a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes, se presentan los principales ajustes realizados, así como las conciliaciones relacionadas en el proceso de transición.

En la preparación de estas conciliaciones, la Compañía ha considerado las normas aprobadas actualmente y que le son aplicables, así como las excepciones y exenciones previstas en la normatividad vigente que comprende el Decreto 2420 de diciembre de 2015, modificado por el Decreto 2496 de diciembre de 2015.

Declaramos que hemos presentado el estado de SITUACION FINANCIERA Y EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL, con base en las normas contables para PYMES, asegurando que no contienen errores materiales y que representan fielmente la situación financiera a diciembre de 2021 y 2020. Además:

- Las cifras incluidas son tomadas de los libros y auxiliares respectivos
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio contable 2016 y 2015.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes.
- No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros de forma considerable o en las notas consecuentes.
- Los aportes a la seguridad social han sido efectuado, declarados y pagados de acuerdo a las disposiciones legales.

**Dado en la ciudad donde emiten los estados financieros y sus Notas a los 29 días del mes de enero de 2022**

**MILENA GÓMEZ DE LA HOZ**  
Gerente General

**ALVARO FERRER SOSA**  
CONTADOR PUBLICO TP No. 159783 – T

**JESUS SANDOVAL PEREZ**  
Revisor Fiscal TP No. 122318 – T