

	Nota	Diciembre de 2019	Diciembre de 2018	VARIACION \$	%
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	541,848,000.00	413,154,000.00	128,694,000.00	24%
Cuentas Comerciales por cobrar	4	265,470,000.00	265,112,000.00	358,000.00	0%
Activos por impuestos	5	122,350,000.00	74,090,000.00	48,260,000.00	39%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>929,668,000.00</b>	<b>752,356,000.00</b>	<b>177,312,000.00</b>	<b>19%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Propiedades, planta y equipo, neto	6	531,183,000.00	213,936,000.00	317,247,000.00	60%
Otras cuentas por cobrar	7	849,632,000.00	775,674,000.00	73,958,000.00	9%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,380,815,000.00</b>	<b>989,610,000.00</b>	<b>391,205,000.00</b>	<b>28%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,310,483,000.00</b>	<b>1,741,966,000.00</b>	<b>568,517,000.00</b>	<b>25%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Cuentas por pagar comerciales	8	87,667,000.00	77,689,000.00	9,978,000.00	11%
Pasivos por Impuestos Corrientes	9	153,024,000.00	104,045,000.00	48,979,000.00	32%
Provisiones Por Beneficios a Empleados	10	23,206,000.00	16,971,000.00	6,235,000.00	27%
Otros pasivos financieros	11	23,856,000.00	10,935,000.00	12,921,000.00	54%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>287,753,000.00</b>	<b>209,640,000.00</b>	<b>78,113,000.00</b>	<b>27%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>287,753,000.00</b>	<b>209,640,000.00</b>	<b>78,113,000.00</b>	<b>27%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Autorizado		50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	0%
Capital por Suscribir		25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	0%
Capital Suscrito y Pagado	12	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	0%
Reserva Legal		25,000,000.00	0.00	25,000,000.00	100%
Ganancias Acumuladas		1,480,143,000.00	1,002,171,000.00	477,972,000.00	32%
Ganancia Total del Periodo		492,587,000.00	505,155,000.00	-12,568,000.00	-3%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2,022,730,000.00</b>	<b>1,532,326,000.00</b>	<b>490,404,000.00</b>	<b>24%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,310,483,000.00</b>	<b>1,741,966,000.00</b>	<b>568,517,000.00</b>	<b>25%</b>

Las Notas No. 1 a 18 adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la sociedad.

El contador público Pablo Emilio Alvarez es responsable de la información contable de 2019, la información contable de 2018 fue elaborada por la contadora pública María Elena Vanegas.



**ANDRES FERNANDO FRANCO VELEZ**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C 75.033.280



**PABLO EMILIO ALVAREZ PIEDRAHITA**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 145434-T

	Nota	Diciembre de 2019	Diciembre de 2018	VARIACION \$	%
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>					
Ingresos de Actividades Ordinarias	13	2,911,293,000.00	1,896,767,000.00	1,014,526,000.00	35%
MENOS:					
Costo de Ventas	14	-855,740,000.00	-379,972,000.00	-475,768,000.00	56%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>2,055,553,000.00</b>	<b>1,516,795,000.00</b>	<b>538,758,000.00</b>	<b>26%</b>
Menos:					
Gastos de administración		-1,371,251,000.00	-905,333,000.00	-465,918,000.00	34%
Otros gastos		-18,705,000.00	-14,553,000.00	-4,152,000.00	22%
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACION</b>	15	<b>-1,389,956,000.00</b>	<b>-919,886,000.00</b>	<b>-470,070,000.00</b>	<b>34%</b>
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>		<b>665,597,000.00</b>	<b>596,909,000.00</b>	<b>68,688,000.00</b>	<b>10%</b>
Ingresos Financieros	16	27,663,000.00	21,294,000.00	6,369,000.00	23%
Costos Financieros	17	-8,550,000.00	-2,406,000.00	-6,144,000.00	72%
<b>COSTO FINANCIERO, NETO</b>		<b>19,113,000.00</b>	<b>18,888,000.00</b>	<b>225,000.00</b>	<b>1%</b>
Depreciaciones		-56,210,000.00	-20,836,000.00	-35,374,000.00	63%
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>628,500,000.00</b>	<b>594,961,000.00</b>	<b>33,539,000.00</b>	<b>5%</b>
<b>Gasto por Impuesto de Renta y Complementarios y Equidad</b>	18	<b>-135,913,000.00</b>	<b>-89,806,000.00</b>	<b>-46,107,000.00</b>	<b>34%</b>
<b>GANANCIA TOTAL DEL PERIODO</b>		<b>492,587,000.00</b>	<b>505,155,000.00</b>	<b>-12,568,000.00</b>	<b>-3%</b>

Las Notas No. 1 a 18 adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la sociedad.

El contador público Pablo Emilio Alvarez es responsable de la información contable de 2019, la información contable de 2018 fue elaborada por la contadora pública María Elena Vanegas.



**ANDRES FERNANDO FRANCO VELEZ**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C 75.033.280



**PABLO EMILIO ALVAREZ PIEDRAHITA**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 145434-T

	Diciembre de 2019	Diciembre de 2018
<b>CAPITAL AUTORIZADO SUSCRITO Y PAGADO</b>		
Saldo al Inicio y al Final del Periodo	25,000,000.00	25,000,000.00
<b>REVALORIZACION DEL PATRIMONIO</b>		
Saldo al Inicio y al Final del Periodo	0.00	0.00
Aumento del Periodo	0.00	0.00
Disminución del Periodo	0.00	0.00
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>RESERVA LEGAL</b>		
Saldo al Inicio y al Final del Periodo	0.00	0.00
Aumento del Periodo	25,000,000.00	0.00
Disminución del Periodo		0.00
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>		
Saldo al Inicio del Periodo	1,002,171,000.00	166,661,000.00
Aumento del Periodo	480,155,000.00	835,510,000.00
Disminución del Periodo	-2,183,000.00	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>1,480,143,000.00</b>	<b>1,002,171,000.00</b>
<b>GANANCIA TOTAL DEL PERIODO</b>	0.00	0.00
Saldo al Inicio del Periodo	0.00	0.00
Aumento del Periodo	492,587,000.00	505,155,000.00
Disminución del Periodo	0.00	0.00
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>492,587,000.00</b>	<b>505,155,000.00</b>
<b>PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES</b>		
Saldo al Inicio del Periodo	0.00	0.00
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>SUPERAVIT POR VALORIZACIONES</b>		
Saldo al Inicio del Periodo	0.00	0.00
Aumento del Periodo	0.00	0.00
Disminución del Periodo	0.00	0.00
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,022,730,000.00</b>	<b>1,532,326,000.00</b>

Las Notas No. 1 a 18 adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la sociedad.

El contador público Pablo Emilio Alvarez es responsable de la información contable de 2019, la información contable de 2018 fue elaborada por la contadora pública Maria Elena Vanegas.

La disminución del periodo de las ganancias acumuladas por valor de \$2.183.000 corresponde a un mayor valor a pagar por impuesto de renta del año gravable 2018 debido a la corrección de la declaración privada del año gravable 2018.



**ANDRES FERNANDO FRANCO VELEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C 75.033.280**



**PABLO EMILIO ALVAREZ PIEDRAHITA**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**T.P 145434-T**

	Notas	2019	2018
<b>Flujos de efectivo de actividad de operación</b>			
Utilidad Neta Acumulada del Ejercicio		492,587,000.00	505,155,000.00
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>			
Diferencia Provision Impuesto		0.00	0.00
Depreciación, Amortización y Agotamiento		61,349,000.00	20,836,000.00
<b>EFFECTIVO GENERADO DE LA OPERACIÓN</b>		<b>553,936,000.00</b>	<b>525,991,000.00</b>
<b>Cambios en partidas operacionales</b>			
En deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4 y 7	-74,315,000.00	-540,746,000.00
En deudores Activos por Impuestos	5	-48,260,000.00	-10,979,000.00
En deudas con accionistas		0.00	0.00
En cuentas por pagar comerciales	8	9,978,000.00	33,508,000.00
En obligaciones por beneficios a Empleados	10	6,235,000.00	6,696,000.00
En Cuentas por pagar por Impuestos Corrientes	9	46,795,000.00	9,435,000.00
En Otros pasivos financieros	11	12,921,000.00	3,677,000.00
<b>Subtotal cambios en partidas operacionales</b>		<b>-46,646,000.00</b>	<b>-498,409,000.00</b>
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>507,290,000.00</b>	<b>27,582,000.00</b>
<b>Actividades de Inversion</b>			
Adquisición de Equipos	6	-352,332,000.00	-82,221,000.00
Adquisición de licencias	6	-26,264,000.00	0.00
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>-378,596,000.00</b>	<b>-82,221,000.00</b>
<b>Actividades de Financiación</b>			
Distribución de Utilidades	0	0.00	
		<b>0.00</b>	
<b>AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>		128,694,000.00	-54,639,000.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al Inicio del ejercicio	3	413,154,000.00	467,793,000.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al Final del ejercicio	3	541,848,000.00	413,154,000.00
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE NETO</b>		<b>541,848,000.00</b>	<b>413,154,000.00</b>

Las Notas No. 1 a 18 adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

El contador público Pablo Emilio Alvarez es responsable de la información contable de 2019, la información contable de 2018 fue elaborada por la contadora pública María Elena Vanegas



**ANDRES FERNANDO FRANCO VELEZ**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C 75.033.280



**PABLO EMILIO ALVAREZ PIEDRAHITA**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 145434-T

## **NOTA 1. INFORMACION GENERAL**

---

Mediante documento privado del 7 de Abril de 2016, se constituyó legalmente CENTRO DE NEUROLOGIA S.A.S., la duración de la Compañía es indefinida. Es una Compañía con domicilio en Medellín Antioquia. La dirección registrada de la oficina de la Compañía es Cra 48 16Sur-22; está debidamente autorizada por el Ministerio de Salud, mediante el código de habilitación número 05 001 14943 01 del 21 de Julio de 2016, para actuar como IPS para los servicios de neurología y electrdiagnóstico.

El objeto social es la prestación de servicios de salud humana, para lo cual podrá realizar las siguientes actividades: promoción de la salud, prevención, diagnóstico, tratamiento de la enfermedad y programas de rehabilitación, mediante la consulta médica general y especializada, principalmente los relacionados con la neurología, así como la atención de urgencias, procedimientos quirúrgicos, hospitalización, consulta, tratamiento y todas aquellas actividades necesarias para la prestación de servicios de salud en los diferentes niveles de atención.

## **NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

---

### **Bases de preparación/Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, sus siglas en inglés IASB. Sin dejar de mencionar, que la entidad aplica plenamente la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013 que regulan el proceso de convergencia a las NIIF en Colombia para los preparadores de información financiera correspondientes al Grupo 2.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

### **Base de contabilidad de causación**

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

### **Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo con un vencimiento original de dos meses o menos, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo. El saldo de la cuenta bancaria se ha ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad.

**Activos financieros**

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado, y disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

**(a) Activos financieros a valor razonable a través de resultados:**

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

Subsecuentemente al reconocimiento inicial, estos instrumentos son reclasificados a la categoría de costo amortizado si el objetivo del modelo de negocio cambia de tal forma que el criterio de costo amortizado comienza a ser reunido y los flujos de caja contractuales del instrumento reúnen los criterios de costo amortizado. La reclasificación de instrumentos de deuda designados como al valor razonable a través de resultados en el reconocimiento inicial no es permitida.

**(b) Préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado:**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

**Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

La depreciación del equipo de cómputo se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil, la cual está estimada en 5 años.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

#### **Impuesto a la renta corriente y diferidos**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferidos se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

Los impuestos a renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

**Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos.

Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

**Beneficios a empleados****Provisiones**

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable.

**Ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de servicios netos, incluidos los descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de los servicios.

Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron prestados los servicios.

Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento.

**Reconocimiento de costos y gastos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es el detalle del disponible al 31 de Diciembre:

	<b>Diciembre de 2019</b>	<b>Diciembre de 2018</b>
Caja General	9,052,000.00	60,244,000.00
Bancolombia - Cta Cte	89,990,000.00	8,475,000.00
Fiducia Bancolombia	442,806,000.00	344,435,000.00
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>541,848,000.00</b>	<b>413,154,000.00</b>



Los saldos registrados en el rubro de disponible al 31 de Diciembre de 2019 no presentaban ninguna restricción.

#### 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

El siguiente es el detalle de los deudores al 31 de Diciembre de 2019:

	<b>Diciembre de 2019</b>	<b>Diciembre de 2018</b>
Servicios por Cobrar a EPS	256,756,000.00	126,996,000.00
CxC - Empleados	78,000.00	311,000.00
Anticipos y Avances	8,636,000.00	-
para compra de Equipos	0.00	137,805,000.00
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>265,470,000.00</b>	<b>265,112,000.00</b>

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de deudores no presentaban ningún tipo de restricciones o afectaciones que limiten su cobro.

#### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS

El siguiente es el detalle de los Activos por Impuestos al 31 de Diciembre:

	<b>Diciembre de 2019</b>	<b>Diciembre de 2018</b>
Anticipo de Renta	276,000.00	5,373,000.00
Retención en la fuente	98,634,000.00	53,351,000.00
Autoretenciones	23,440,000.00	15,366,000.00
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>122,350,000.00</b>	<b>74,090,000.00</b>

#### 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y al 31 de Diciembre:

	<b>Diciembre de 2019</b>	<b>Diciembre de 2018</b>
Maquinaria y Equipo	248,814,000.00	206,295,000.00
Equipo de Oficina	9,795,000.00	0.00
Equipo de Computación y Comunicación	57,768,000.00	37,642,000.00
Equipo Medico y Científico	279,892,000.00	
Depreciación acumulada	-86,211,000.00	-30,001,000.00
<b>EQUIPO</b>	<b>510,058,000.00</b>	<b>213,936,000.00</b>

##### Intangibles

	<b>Diciembre de 2019</b>	<b>Diciembre de 2018</b>
Licencias	26,264,000.00	0.00
Amortización Acumulada	-5,139,000.00	0.00
	<b>21,125,000.00</b>	<b>0.00</b>

Sobre el rubro de propiedad, planta y equipo no existen pignoraciones o limitaciones que imposibiliten su venta.

## 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar, que corresponde a dineros entregados para futuras inversiones

	<b>Diciembre de 2019</b>	<b>Diciembre de 2018</b>
Andres Fernando Franco Velez	0.00	41,887,000
Centro Neurologico de Antioquia	849,591,000.00	733,787,000.00
Préstamos a particulares	41,000.00	
<b>DIFERIDOS</b>	<b>849,632,000.00</b>	<b>775,674,000.00</b>

## 8. PROVEEDORES

El siguiente es el detalle de los proveedores al 31 de Diciembre:

	<b>Diciembre de 2019</b>	<b>Diciembre de 2018</b>
TIEMPOS S. A. S.	19,820,000.00	18,578,000.00
EL HORNO DE MIKAELA S.A.S	110,000.00	0.00
INTECBIO S.A.S.	714,000.00	173,000.00
DIEGO ALBERTO CASTAÑO B.	8,775,000.00	0.00
A&B EQUIPOS MEDICOS S. A. S	5,000.00	0.00
MARIA ELENA VANEGAS RESTREPO	0.00	720,000.00
GERMAN DAVID CANO MUÑOZ	0.00	573,000.00
E&M CONSTRUCTORES LTDA	1,249,000.00	1,249,000.00
BLAIR ORTIZ GIRALDO	2,702,000.00	1,611,000.00
TODO LIMPIO LAVANDERIA S.A.S	1,366,000.00	0.00
RICARDO LEON PIEDRAHITA GUISAO	0.00	229,000.00
COVITRONIC S.A.S	6,000.00	0.00
BIOLOGICOS Y CONTAMINADOS S.A.	202,000.00	169,000.00
GASES INDUSTRIALES DE COLOMBIA	0.00	57,000.00
LUZ HELENA RESTREPO SIERRA	4,147,000.00	4,860,000.00
ARIANIS DEL CARMEN GOMEZ SARTA	0.00	668,000.00
ADRIANA CECILIA CASTRILLON	568,000.00	159,000.00
MITSUBISHI ELECTRIC	0.00	469,000.00
JORGE MARIO VEGA MOLINA	0.00	126,000.00
EDWING FRANCO DAGER	0.00	7,031,000.00
MAS TALENTO SAS	0.00	6,000.00
OXIMERC SAS	4,291,000.00	3,984,000.00
NEUROVIRTUAL COLOMBIA SAS	25,707,000.00	31,813,000.00
MEDICINA COMPUTACIONAL SAS	5,433,000.00	1,738,000.00
SUEÑO & OXIGENO SAS	0.00	960,000.00
MATERIALES TRINIDAD S.A.S	24,000.00	0.00
GERIACARE S.A.S	872,000.00	0.00

FRANCIA ARBOLEDA BEDOYA	1,950,000.00	0.00
VERONICA PATIÑO LOPEZ	668,000.00	0.00
ANDRES MARIN AGUDELO	1,935,000.00	0.00
GLORIA CARTAGENA AGUDELO	581,000.00	0.00
LA BOUTIQUE DEL CUIDADO	2,913,000.00	0.00
REYDMAR LOPEZ GONZALEZ	570,000.00	1,766,000.00
SEBASTIAN LONDOÑO CARDONA	425,000.00	0.00
CAROLINA OSPINA VILLEGAS	625,000.00	0.00
SONIA VANESSA NIETO	1,229,000.00	0.00
CAROLINA MONSALVE MUÑOZ	16,000.00	0.00
JHON JAMES VILLARRAGA	170,000.00	0.00
CAROLINA ESTRADA PEREZ	594,000.00	750,000.00
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>87,667,000.00</b>	<b>77,689,000.00</b>

## 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta se muestra a continuación:

	<b>Diciembre de 2019</b>	<b>Diciembre de 2018</b>
Renta	135,913,000.00	89,806,000.00
Retención en la Fuente	17,111,000.00	14,239,000.00
<b>IMPOTOS GRAV. Y TASAS</b>	<b>153,024,000.00</b>	<b>104,045,000.00</b>

## 10. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a obligaciones con el Personal de Planta de la Empresa.

	<b>Diciembre de 2019</b>	<b>Diciembre de 2018</b>
Salarios por pagar	0.00	25,000.00
Cesantías	9,779,000.00	8,255,000.00
Intereses sobre cesantías	1,173,000.00	943,000.00
Vacaciones	12,254,000.00	7,748,000.00
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>23,206,000.00</b>	<b>16,971,000.00</b>

## 11. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a dineros pagados por Pacientes atendidos a través de EPS y que deben ser transferidos a las respectivas Entidas Promotoras de salud.

## 12. PATRIMONIO

### Capital Suscrito y Pagado

El capital autorizado de la sociedad es de \$50.000.000, dividido en 50.000 acciones de valor nominal \$1.000 cada una.

Al 31 de Diciembre, el capital suscrito y pagado es de \$25.000.000, correspondiente a 25.000 acciones en circulación.

## 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los valores facturados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación servicios, así como las glosas y devoluciones, como se describe a continuación:

	<b>Diciembre de 2019</b>	<b>Diciembre de 2018</b>
Servicios Médicos a EPS	2,891,493,000.00	1,890,097,000.00
Consultas Particulares	19,800,000.00	6,670,000
<b>TOTAL</b>	<b>2,911,293,000.00</b>	<b>1,896,767,000.00</b>

## 14. COSTO DE VENTAS

Corresponde a las erogaciones que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios vendidos, de acuerdo con la actividad social desarrollada por la compañía durante el 2019.

## 15. GASTOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los gastos operacionales de administración al 31 de Diciembre:

	<b>Diciembre de 2019</b>	<b>Diciembre de 2018</b>
Gastos de Personal	326,830,000.00	263,361,000.00
Honorarios	123,957,000.00	84,056,000.00
Impuestos	111,066,000.00	7,488,000.00
Arrendamientos	300,000,000	285,600,000
Contribuciones y afiliaciones	-	765,000
Seguros	8,336,000.00	7,781,000.00
Servicios	424,643,000.00	178,025,000.00
Legales	3,009,000.00	2,092,000.00
Mantenimiento y reparaciones	41,438,000.00	47,121,000.00
Adecuacion e instalación	1,973,000	45,000
Diversos	24,860,000.00	28,999,000.00
Otros	23,844,000	14,553,000.00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1,389,956,000.00</b>	<b>919,886,000.00</b>

## 16. INGRESOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle de otros ingresos no operacionales al 31 de Diciembre:

	<b>Diciembre de 2019</b>	<b>Diciembre de 2018</b>
Intereses - Fiducia	13,246,000.00	14,255,000.00
Incapacidades	5,371,000.00	6,150,000.00
Reintegros	9,039,000.00	
Recuperaciones	7,000.00	889,000.00
<b>TOTAL INGRESOS NO OPER.</b>	<b>27,663,000.00</b>	<b>21,294,000.00</b>

## 17. COSTOS FINANCIEROS

	<b>Diciembre de 2019</b>	<b>Diciembre de 2018</b>
Gastos Bancarios	3,514,000.00	2,022,000.00
Cuatro por mil	5,036,000	0.00
Iva Gastos Bancarios		384,000.00
<b>TOTAL COSTOS FROS</b>	<b>8,550,000.00</b>	<b>2,406,000.00</b>

## 18. GASTO POR IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Centro de Neurología S.A., presentó sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.



**ANDRES FERNANDO FRANCO VELEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C 75.033.280**



**PABLO EMILIO ALVAREZ PIEDRAHITA**  
**PUBLICO**  
**T.P. 145434-T**

# CENTRO DE NEUROLOGIA S.A.S

## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

NIT. 900.959.607-1

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Medellín - Antioquia

Los suscritos, Representante Legal y Contador de CENTRO DE NEUROLOGIA S.A.S. Nit. 900.959.607-1, certifican de acuerdo con el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, que los Estados Financieros Básicos: Estado de la situación financiera y el Estado de Resultados Integral por Funcion a diciembre 31 de 2019, han sido preparados de acuerdo con las normas de información financiera aplicadas para Colombia, conforme a el decreto 2420 y 2496 de 2015 y al artículo 33 del decreto 2649 de 1993.

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y sus auxiliares. 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 anunciados.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros, incluyendo sus grávámenes y pasivos reales.

La entidad a cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales cuando esto a dado

La contabilidad se encuentra debidamente registrada en un software legal con licencia vigente, con sus libros oficiales y auxiliares a diciembre 31 de 2019, en cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 y cumple por lo tanto con las normas del derecho de autor.

Dado en Medellín a los veinticuatro (24) días del mes de junio de 2020



---

**ANDRES FERNANDO FRANCO VELEZ**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C 75.033.280



---

**PABLO EMILIO ALVAREZ PIEDRAHITA**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 145434-T

**Centro de neurología S.A.S**

**NIT: 900.959.607-1**

**Presentado por el Gerente**

## **Señores accionistas**

En cumplimiento con los Estatutos de la empresa y de conformidad con las normas legales vigentes, presento este informe a la Asamblea General de Accionistas dando a conocer las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2019.

### **Misión**

Somos un equipo humano, competente y comprometido con la prestación de servicios de consulta en Neurología y apoyo diagnóstico.

Nos diferencia una cultura organizacional enfocada en la atención, seguridad de los pacientes, la satisfacción de nuestros usuarios y la racionalidad científica y tecnológica.

### **Visión**

Para el año 2023 ser el centro de excelencia en el área de la Neurología y Electro-diagnostico, asegurando una atención de calidad que ayude a mejorar las condiciones de salud de nuestros usuarios.

### **Valores corporativos**

- ❖ Responsabilidad
- ❖ Liderazgo
- ❖ Respeto
- ❖ Amor
- ❖ Orden
- ❖ Proactividad
- ❖ Ética
- ❖ Integridad

### **Objetivos**

- Ofrecer diagnósticos y tratamientos especializados y efectivos, con los más avanzados parámetros científicos y posibilidades de acceso para todo paciente.

- Cumplir con todos los estándares de calidad para alcanzar la excelencia y al mismo tiempo cumplir con los requisitos exigidos por los pacientes y las leyes vigentes.
- Garantizar un mejoramiento continuo, contratando personal capacitado y adquiriendo equipos de alta tecnología que nos permitan cumplir a cabalidad con la prestación de nuestros servicios.
- Alcanzar el mejor estándar local y nacional en el área de consulta en Neurología y electro-diagnostico.
- Garantizar un talento humano idóneo, responsable y competente, capaz de optimizar los recursos físicos y tecnológicos.

## **Política de calidad**

Brindar un servicio oportuno, con un trato cálido y humano, garantizando la aplicación segura de los procedimientos que se deben seguir con cada uno de nuestros pacientes, velando por la satisfacción de los usuarios y el mejoramiento continuo para brindar una mejor calidad de vida.

## **Situación económica, administrativa jurídica de la sociedad Centro de Neurología S.A.S en el año 2019**

La empresa fue creada por documento privado el 7 de abril de 2016, habilitada por el Ministerio de Salud el 21 de julio del mismo año, para actuar como una IPS para la prestación de servicios de Neurología y electrodiagnóstico.

Centro de Neurología es una IPS comprometida con la calidad, seguridad y humanización en la prestación de servicios, generando una diferencia factorial a partir de un talento humano altamente capacitado, competente y que cuenta con tecnología de punta para cumplir con su labor.

La dirección de la organización está decidida a realizar los esfuerzos necesarios para mejorar continuamente la prestación de sus servicios y situarse entre las instituciones más importantes del sector.

## **Análisis del Estado de Resultados y el Balance General**

Los ingresos operacionales netos del año 2019 fueron \$2.911.293.000 y los del año 2018 fueron \$1.896.767.000, tenemos un incremento en los ingresos operacionales netos del 35%.

El porcentaje del costo para el año 2019 fue del 29.39% y para el 2018 fue del 20%.

La utilidad bruta para el año 2019 fue de \$2.055.553.000 y para el año 2018 \$1.516.795.000.

Los gastos operacionales aumentaron para el 2019 un 34% y los gastos financieros un 28%.



Los ingresos financieros correspondientes a la fiducia para el año 2019 fueron \$13.246.000 y los ingresos no operacionales fueron \$14.417.000, correspondientes a incapacidades \$5.371.000, aprovechamientos \$7.000 Y reintegro de costos y gastos (valor generado por mayor valor en certificados de retención en la fuente de las EPS) \$9.039.000.

La utilidad neta del ejercicio para el año 2019 fue de \$492.587.000, valor al cual la asamblea de accionistas tiene destinado para capitalizar.

Los activos fijos en 2019 tuvieron un incremento del 60%, la empresa ha invertido en equipo médico, científico, de cómputo y de comunicación, con el objetivo de mejorar la prestación de sus servicios.

Los activos de la empresa tuvieron un incremento del 25%, los pasivos incrementaron en un 26% y el patrimonio incremento el 25%.

## **Evolución de la sociedad**

La dirección ha puesto la meta de adquirir equipos de alta tecnología y personal capacitado que le permita avanzar cada día en el desarrollo de su objeto social, de manera responsable, eficiente y productiva.

## **Cumplimiento de normas de propiedad intelectual**

Cumplimiento de normas de propiedad intelectual: En cumplimiento del artículo 47 de la Ley 222 de 1995 modificada con la Ley 603 del 27 de Julio del 2000, nos permitimos informar el estado de cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la sociedad. En cumplimiento del artículo 1 de la Ley 603 de Julio 27 del 2000 puedo garantizar ante accionistas y autoridades, que los productos protegidos por derecho de propiedad intelectual están utilizados en forma legal, es decir con el cumplimiento de las normas respectivas y con las debidas autorizaciones; como también en el caso específico del Software acorde con la licencia de uso de cada programa; además, las adquisiciones de equipos es controlada de tal manera que nuestros proveedores satisfagan a la empresa con todas las garantías de que éstos son importados legalmente.

## **Información adicional:**

Se deja constancia de que la información exigida por el ordinal tercero del artículo 446 del Código de Comercio con todos sus detalles, está a disposición del señor secretario para su lectura, y es parte integrante del presente informe. Asimismo, conforme a lo estipulado en la misma disposición y lo ordenado por las Circulares 007 de 1983 y 003 de 1984 de la Superintendencia Nacional de Valores, este informe, el balance general y los demás documentos exigidos por la ley, fueron puestos a disposición de los accionistas con la debida anticipación, previa revisión y análisis del Comité de Gerencia de la empresa, organismo que lo aprobó en su totalidad. Los decretos 2649 y 2650 de 1993 ya no aplican, los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, sus siglas en ingles IASB. Sin dejar de mencionar, que la entidad aplica plenamente la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013 que regulan el proceso de convergencia a las NIIF en Colombia para los preparadores de información financiera correspondientes al Grupo 2. En cumplimiento del Decreto 1406 del 1999 en sus artículos 11 y 12 nos permitimos informar que la

Los datos incorporados en las declaraciones de autoliquidación son correctos y, asimismo, se han determinado las bases de cotización.

Son exactos los datos sobre los afiliados al sistema.

La empresa se encuentra a paz y salvo por el pago de aportes al cierre del ejercicio, de acuerdo con los plazos fijados.

No existen irregularidades contables en relación con aportes al sistema, especialmente las relativas a bases de cotización, aportes laborales y aportes patronales.

La Gerencia General agradece muy sinceramente a los ejecutivos, empleados, obreros y proveedores, el apoyo y la dedicación que nos brindaron en cada momento para el logro de los resultados que hoy estamos presentando, el cual es acompañado con los indicadores de Gestión anexo, el cual hace parte integral del presente informe.

A los Señores Accionistas, una vez más, muchas gracias por su confianza y apoyo.

Medellín, junio 24 de 2020



**ANDRES FERNANDO FRANCO VELEZ**  
**Gerente General**  
**Centro de Neurología S.A.S**