


























ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

| | Notas | A DICIEMBRE 31 2021 | A DICIEMBRE 31 2020 | VARIACION | VARIACION % |
|--|-------|---------------------|---------------------|--------------------|--|
| ACTIVO | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | 474.244.108 | 238.541.241 | 235.702.867 |  -50% |
| 11 DISPONIBLE | 1 | | | | |
| 1101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | | 83.265.484 | 87.414.114 | -4.148.630 |  5% |
| 13 DEUDORES | 2 | | | | |
| 1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN | | 319.704.119 | 94.527.780 | 225.176.339 |  -70% |
| 1305 CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS | | 444.838 | | -444.838 |  -100% |
| 1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS | | 1.766.178 | 2.991.960 | -1.225.782 |  69% |
| 1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | 3 | <u>69.063.489</u> | <u>53.607.386</u> | <u>15.456.103</u> |  -22% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 108.339.573 | 106.167.859 | 2.171.714 |  -2% |
| ACTIVO FIJO | 4 | 108.339.573 | 106.167.859 | 2.171.714 |  -2% |
| 15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | | | |
| 1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO | | 198.977.256 | 179.769.010 | 19.208.246 |  -10% |
| 1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | <u>-90.637.683</u> | <u>-73.601.151</u> | <u>-17.036.532</u> |  0% |
| TOTAL ACTIVO | | 582.583.681 | 344.709.100 | 237.874.581 |  -41% |
| PASIVO | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | 131.804.458 | 163.717.586 | -31.913.128 |  24% |
| 21 PASIVOS FINANCIEROS | 5 | | | | |
| 2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS | | 38.161.468 | 57.948.313 | -19.786.845 |  52% |
| 2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO | | 33.268.183 | 50.725.808 | -17.457.625 |  52% |
| 22 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | 6 | | | | |
| 2201 RETENCION EN LA FUENTE | | 6.430.068 | 3.475.455 | 2.954.613 |  -46% |
| 2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO | | 10.583.181 | 5.070.461 | 5.512.720 |  -52% |
| 23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 7 | | | | |
| 2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 41.718.925 | 46.407.549 | -4.688.624 |  11% |
| 25 OTROS PASIVOS | | | | | |
| 2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | | 1.642.633 | 90.000 | 1.552.633 |  -95% |
| 2507 PAPELES COMERCIALES | | | | - |  0% |
| TOTAL PASIVO | | 131.804.458 | 163.717.586 | -31.913.128 |  24% |
| PATRIMONIO | 8 | | | | |
| 31 CAPITAL SOCIAL | | | | | |
| 3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | | 169.500.000 | 169.500.000 | - |  0% |
| 35 RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | | | |
| 3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 269.787.710 | (100.198.010) | 369.985.720 |  -137% |
| 3502 RESULTADOS ACUMULADOS | | 11.491.513 | 111.689.523 | -100.198.010 |  872% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 450.779.223 | 180.991.513 | 631.770.736 |  -60% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 582.583.681 | 344.709.099 | 927.292.780 |  -41% |


DAVID ARTURO CUBILLOS VALENCIA

Representante Legal

C.C 6.254.375


PAOLA ANDREA PACHECO REYES

Contador Público

T.P 151642-T

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

| Notas | ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2021 | ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2020 | VARIACION | VARIACION % |
|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------|
| INGRESOS | 1.591.370.155 | 783.352.404 | 808.017.751 | -51% |
| 41 OPERACIONALES | 1.586.003.290 | 762.083.013 | 823.920.277 | -52% |
| 4101 INGRESOS DE INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD | 1.775.148.416 | 815.384.109 | 959.764.307 | -54% |
| (-) GLOSAS | 189.145.126 | 53.300.556 | 135.844.570 | -72% |
| INGRESOS NETOS | 1.586.003.290 | 762.083.013 | 823.920.277 | -52% |
| COSTOS | 490.429.036 | 302.108.943 | 188.320.093 | -38% |
| 61 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD EN SALUD | 490.429.036 | 302.108.943 | 188.320.093 | -38% |
| 6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | 490.429.036 | 302.108.943 | 188.320.093 | -38% |
| UTILIDAD BRUTA | 1.095.574.254 | 459.974.070 | 635.600.184 | -58% |
| 42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN | 5.366.865 | 21.269.391 | (15.902.526) | 296% |
| 4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 53.777 | 5.116 | 48.661 | -90% |
| 4211 RECUPERACIONES | 692.250 | 704.403 | (12.153) | 2% |
| 4214 DIVERSOS | 4.620.838 | 20.559.872 | (15.939.034) | 345% |
| GASTOS | 831.153.409 | 581.441.471 | 249.711.938 | -30% |
| 51 DE OPERACIÓN | 814.820.548 | 524.981.289 | 289.839.260 | -36% |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS | 361.753.732 | 235.266.432 | 126.487.300 | -35% |
| 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | - | 583.000 | (583.000) | 0% |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 60.137.317 | 37.841.739 | 22.295.578 | -37% |
| 5105 PRESTACIONES SOCIALES | 84.817.561 | 54.129.685 | 30.687.876 | -36% |
| 5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 6.052.797 | 1.558.370 | 4.494.427 | -74% |
| 5107 GASTOS POR HONORARIOS | 17.402.540 | 9.672.424 | 7.730.116 | -44% |
| 5108 GASTOS POR IMPUESTOS | 10.583.181 | 5.070.461 | 5.512.720 | -52% |
| 5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | 55.019.000 | 52.924.000 | 2.095.000 | -4% |
| 5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 762.083 | 1.533.507 | (771.424) | 101% |
| 5112 SEGUROS | 14.570.668 | 5.608.094 | 8.962.574 | -62% |
| 5113 SERVICIOS | 19.343.791 | 27.022.568 | (7.678.777) | 40% |
| 5114 GASTOS LEGALES | 4.576.850 | 4.733.800 | (156.950) | 3% |
| 5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO | 18.005.655 | 1.898.900 | 16.106.755 | -89% |
| 5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN | 51.127.803 | 40.681.469 | 10.446.334 | -20% |
| 5117 GASTOS DE TRANSPORTE | - | - | - | 0% |
| 5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES | 17.872.532 | 14.671.530 | 3.201.002 | -18% |
| 5136 OTROS GASTOS | 92.795.038 | 31.785.310 | 61.009.729 | -66% |
| 53 FINANCIEROS | 16.332.861 | 9.424.183 | 6.908.678 | -42% |
| 5301 GASTOS FINANCIEROS | 16.332.861 | 9.424.183 | 6.908.678 | -42% |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO | 269.787.710 | (53.162.010) | 322.949.720 | -120% |
| 55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS | - | 47.036.000 | (47.036.000) | |
| 5505 IMPUESTO A LAS GANANCIAS | - | 47.036.000 | (47.036.000) | |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 269.787.710 | (100.198.010) | 269.787.710 | -100% |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 269.787.710 | (100.198.010) | 269.787.710 | -100% |
| PERDIDA DEL EJERCICIO | - | (100.198.010) | 100.198.010 | 0% |



DAVID ARTURO CUBILLOS VALENCIA
Representante Legal
C.C 6.254.375



PAOLA ANDREA PACHECO REYES
Contador Público
T.P 151642-T

REVELACIONES A DICIEMBRE 31 2021
NOTA 1
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Las cuentas que conforman el efectivo y el equivalente al efectivo comprenden los siguientes saldos:

| | 31-dic-21 | 31-dic-20 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Caja General | 2.217.467 | 43.193.351 |
| Bancoomeva Cta Cte | 0 | 44.209.093 |
| Bancoomeva Cta Ahorros | 20.238.700 | 0,88 |
| Colpatria Cta Ahorros | 54.519 | 11.669 |
| Bancolombia Cta Ahorros | 58.904.501 | 0 |
| Coomeva ahorro Restringido | 1.850.298 | |
| Valor en Libros | 83.265.485 | 87.414.114 |

Revelación 1: Para Neuro Mental S.A.S el efectivo y equivalentes fueron medidos al costo de transacción y representan el medio de pago. Los saldos se encuentran conciliados al 31 de diciembre 2021.

NOTA 2 DEUDORES
2.1 DEUDORES DEL SISTEMA - CARTERA

| | 31-dic-21 | 31-dic-20 |
|------------------------|--------------------|-------------------|
| Clientes | 319.704.119 | 94.527.780 |
| Valor en Libros | 319.704.119 | 94.527.780 |

2.1 ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS

| | 31-dic-21 | 31-dic-20 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar a Vinculados | 444.838 | 0 |
| Anticipo A Proveedores | 50.013 | 0 |
| Anticipo A Trabajadores | 1.531.265 | 2.649.060 |
| Anticipo A Otros | 184.900 | 342.900 |
| Valor en Libros | 2.211.016 | 2.991.960 |

| ENTIDAD | SALDO A DIC 31 2020 | % | SALDO A DIC 31 2019 | % |
|---|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A | 208.597.162 | 65% | 30.906.110 | 33% |
| COLMENA SEGUROS SA | 2.213.235 | 1% | 1.260.000 | 1% |
| COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A. | 7.343.179 | 2% | 2.375.851 | 3% |
| DIRECCION GENRAL DE SANIDAD MILITAR | 12.567.400 | 4% | 0 | 0% |
| SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A. | 4.725.000 | 1% | 0 | 0% |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. | 1.165.253 | 0% | 1.103.393 | 1% |
| LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS | 5.348.100 | 2% | 5.113.022 | 5% |
| COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A | 0 | 0% | 1.678.761 | 2% |
| QBE SEGUROS S.A. | 762.420 | 0% | 762.420 | 1% |
| SEGUROS DEL ESTADO S.A | 795.060 | 0% | 0 | 0% |
| POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS SA | 9.329.424 | 3% | 6.812.222 | 7% |
| ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A. | 24.408.229 | 8% | 6.419.086 | 7% |
| COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A | 213.000 | 0% | 3.148.847 | 3% |
| LIBERTY SEGUROS S.A | 116.500 | 0% | 1.142.400 | 1% |
| COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS | 3.421.392 | 1% | 0 | 0% |
| ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA | 0 | 0% | 783.961 | 1% |
| FONDO EMPLEADOS UNIVERSIDAD DEL QUINDIO | 0 | 0% | 174.000 | 0% |
| SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A | 7.656.917 | 2% | 7.552.117 | 8% |
| SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA | 26.967.448 | 8% | 18.597.190 | 20% |
| MEINTEGRAL S.A.S. | 4.074.400 | 1% | 6.698.400 | 7% |
| | 319.704.120 | 100% | 94.527.780 | 100% |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| ROTACIÓN DE LA CARTERA | 1.586.003.290 | INGRESOS | | |
| | 319.704.120 | PROM.CXC | = | 4,96 |
| | | | | |
| | | | | |
| DIAS DE RECUPERACIÓN | 360 DÍAS | | | |
| | 4,96 | | = | 73 |

Revelación 2: Neuro Mental S.A.S posee una cartera por recaudar de \$ 319.704.120, y representa el rubro más alto del grupo de deudores, de acuerdo a la rotación de la cartera se evidencia que la clínica recupera la cartera cada 73 días, la conciliación de la cartera con las entidades aun es compleja ya que no es muy claro registrar los pagos; algunas entidades realizan pagos y por lo regular no coincide con los saldos por cobrar o con el orden de vencimiento de la facturación, otras entidades nos siguen practicando retención en la fuente a pesar de las continuas manifestaciones que no hay lugar a ellas ya que pertenecemos al régimen especial Zese, por ejemplo sura nos practica deducciones por retención en la fuente, la gerencia a realizado en el transcurso del 2021 varias gestiones por este tema ya nos reintegraron pero el valor que cancelaron es complejo conciliarlo puesto que no sabemos que retenciones están reintegrando, cuando las entidades nos certifiquen las deducciones por impuestos se realizarán ajustes a la cartera. Las demás cuentas por cobrar están conciliadas.

NOTA 3. ANTICIPO DE IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y SALDOS A FAVOR

| | 31-dic-20 | 31-dic-20 |
|---|-------------------|-------------------|
| Retención en la Fuente | 10.987.803 | 30.340.217 |
| Impuesto de Industria y Comercio Retenido | 772.686 | 2.033.475 |
| Retención del Impuesto sobre la Renta | 0 | 1.952.694 |
| Anticipo de Impuesto Sobre la Renta | 57.303.000 | 19.281.000 |
| Valor en Libros | 69.063.489 | 53.607.386 |

Revelación 3: Comprende los saldos a favor por concepto de anticipo de impuestos originados en las liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futura.

NOTA 4 ACTIVO FIJO

| ACTIVO FIJO | Muebles y Enseres | Equipo de Computación | Equipo de Comunicación | Equipo Medico Cientifico | Mejoras a Propiedades Ajenas | Total |
|---|-------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------|
| Saldo a 31 de diciembre de 2020 | 39.723.997 | 8.429.000 | 6.967.130 | 92.433.943 | 32.214.940 | 179.769.010 |
| .+ Adiciones | 8.281.346 | 3.860.000 | 7.066.900 | 0 | 0 | 19.208.246 |
| .- Disposiciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .- Reclasificaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .- Menor valor según avalúo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .- Dadas de baja en cuentas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .= Saldo a Diciembre 31 3021 | 48.005.343 | 12.289.000 | 14.034.030 | 92.433.943 | 32.214.940 | 198.977.256 |
| DEPRECIACION | | | | | | 90.637.683 |
| TOTAL ACTIVOS MENOS DEPRECIACIÓN | | | | | | 108.339.573 |

| DEPRECIACION | Saldo a 31 de diciembre de 2020 | .- Gasto / Costo depreciación | .= Saldo a Junio 30 2021 |
|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Muebles y Enseres | 10.606.537 | 6.095.334 | 16.701.871 |
| Equipo de Computación | 1.574.009 | 367.090 | 1.941.099 |
| Equipo de Comunicación | 679.590 | 1.334.408 | 2.013.998 |
| Equipo Medico Científico | 28.526.075 | 9.239.700 | 37.765.775 |
| Mejoras a Propiedades Ajenas | 32.214.940 | 0 | 32.214.940 |
| TOTALES | 73.601.151 | 17.036.532 | 90.637.683 |

Revelación 4: el activo fijo está representado en los rubros descritos en el cuadro (anexo), para el año 2021 se adquieren muebles y enseres, equipos de cómputo y comunicación. La depreciación se realiza de acuerdo con la política contable, utilizando el método de línea recta. No se presentaron baja de activos durante este periodo.

PASIVO

NOTA 5 PASIVOS FINANCIEROS

5.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS

| | 31-dic-21 | 31-dic-20 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Bancoomeva | 3.116.070 | 7.948.313 |
| Bancolombia | 35.045.398 | 50.000.000 |
| Valor en Libros | 38.161.468 | 57.948.313 |

Revelación 5.1: A Nuero Mental S.A.S dentro de sus pasivos financieros reconoce crédito con Bancolombia desembolsado el 16 de septiembre 2020 por \$ 50.000.00 millones saldo a diciembre 31 2021 \$ 35.045.398 y pasivo con Coomeva por \$ 3.116.070 corresponde a sobregiro de la cuenta corriente a diciembre 31 2021

5.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

| | 31-dic-21 | 31-dic-20 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Libros Suscripciones y R | 0 | 3.500.000 |
| Comisiones | 9.000 | 31.500 |
| Honorarios | 29.131.326 | 43.912.649 |
| Arrendamientos | | 215.130 |
| Servicios Públicos | | 379.533 |
| Seguros | | 210.398 |
| Otros | 4.127.857 | 2.476.598 |
| Valor en Libros | 33.268.183 | 50.725.808 |

Revelación 5.2: Los costos y gastos por pagar que se encuentran es estos rubros son pasivos reconocidos a corto plazo, dado que son originados del giro normal del negocio y reconocen por el principio de causación por concepto de comisiones, Honorarios, y en otros la cuenta por pagar a Colombia telecomunicaciones por equipos de comunicación \$ 3.404.275 siendo este el más representativo de este rubro etc.

NOTA 6 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS.

6.1 RETENCION EN LA FUENTE

| | 31-dic-21 | 31-dic-20 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Retención En La Fuente | 6.405.938 | 3.459.553 |
| Retención De Ica | 24.130 | 15.902 |
| Valor en Libros | 6.430.068 | 3.475.455 |

Revelación 6.1 Retenciones en la fuente a título de renta e Ica practicadas durante el mes de diciembre del año 2021 y pagaderas en enero 2022.

6.2 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

| | 31-dic-21 | 31-dic-20 |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| Impuesto de Industria y Comercio | 10.583.181 | 5.070.461 |
| Valor en Libros | 10.583.181 | 5.070.461 |

Revelación 6.2 Se reconoce el Impuesto de industria y comercio causado por el año gravable 2021 pagadero en marzo del 2022.

NOTA 7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

7.1 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

| | 31-dic-21 | 31-dic-20 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nomina Por Pagar | 21.804 | 11.210.584 |
| Prestaciones Sociales | 33.269.557 | 24.422.065 |
| Retenciones y Aportes de Nom | 8.427.564 | 10.774.900 |
| Valor en Libros | 41.718.925 | 46.407.549 |

Revelación 7.1 Neuro Mental S.A.S reconoce las obligaciones por beneficio a empleados para aquellos que hacen parte de la nómina. Todos los valores son medidos a costo según el salario de cada empleado y los porcentajes aplicables según las leyes laborales de Colombia.

7.2 OTROS PASIVOS

| | 31-dic-21 | 31-dic-20 |
|-------------------------------|------------------|---------------|
| Por Prestacion de Ss en Salud | 1.642.633 | 90.000 |
| Valor en Libros | 1.642.633 | 90.000 |

Revelación 7.2 Neuro mental S.A.S reconoce entre sus cuentas por pagar los anticipos por copagos y/o anticipos de consultas particulares.

NOTA 8 PATRIMONIO

| | 31-dic-21 | 31-dic-20 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital Social | 169.500.000 | 169.500.000 |
| Resultado del Ejercicio | 269.787.710 | -100.198.010 |
| Resultados de Ejercicios Anteri | 11.491.513 | 111.689.523 |
| Valor en Libros | 450.779.223 | 180.991.513 |

Revelación 8: Neuro Mental S.A.S reconoce como patrimonio los valores de los aportes sociales suscritos y pagados, utilidades acumuladas y el resultado del ejercicio con utilidad para el 2021 \$ **269.787.710**.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA 9 INGRESOS OPERACIONALES

| SERVICIO | ACUMULADO 2021 | ACUMULADO 2020 |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|
| OTROS | 2.243.298 | 9.090.220 |
| EXAMENES | 516.840.062 | 227.259.684 |
| TERAPIA FISICA | 78.695.874 | 12.389.621 |
| NEUOROPSIKOLOGIA | 241.215.815 | 176.695.055 |
| PSIQUIATRIA | 76.508.789 | 32.568.920 |
| TERAPIA OCUPACIONAL | 125.058.270 | 60.428.083 |
| NEUROPEDIATRIA | 32.273.850 | 11.465.540 |
| FISIATRIA | 93.687.843 | 31.893.911 |
| NEUROLOGIA | 268.945.347 | 127.852.472 |
| FONOAUDIOLOGIA | 81.757.076 | 33.506.121 |
| PSICOLOGIA | 248.952.225 | 87.808.600 |
| GENETICA | 102.000 | 51.000 |
| MEDICINA GENERAL | 70.000 | 0 |
| ORTOPEDIA | 4.742.920 | 1.039.600 |
| PAQUETE ARL POSITIVA | 4.055.047 | 3.335.282 |
| INGRESOS OPERACIONALES | 1.775.148.416 | 815.384.109 |
| (-) GLOSAS | 189.145.126 | 53.300.556 |
| TOTAL INGRESOS NETOS | 1.586.003.290 | 762.083.553 |
| Valor en Libros | 1.586.003.290 | 762.083.553 |

Revelación 9: Neuro Mental S.A.S realiza el reconocimiento de los ingresos en el mismo momento de la prestación del servicio. Las glosas son los servicios rechazados por falta de soportes u otros conceptos que explican en los reportes de las glosas

NOTA 10 COSTOS OPERACIONALES

Revelación 10: Neuro Mental S.A.S reconoce como costo de ventas los incurridos directamente en la prestación del servicio. Se miden al costo de transacción.

| | 31-dic-21 | 31-dic-20 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Honorarios Especialistas | 477.305.738 | 295.060.931 |
| Materiales | 13.123.298 | 7.048.012 |
| Valor en Libros | 490.429.036 | 302.108.943 |

NOTA 11 OTROS INGRESOS

| | 31-dic-21 | 31-dic-20 |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 53.777 | 5.116 |
| DESCUENTOS CONCEDIDOS | 661.966 | 669.718 |
| REINTEGRO DE PROVISIONES | 0 | 34.685 |
| INCAPACIDADES | 30.284 | 2.171.872 |
| CONCECION DE ESPACIOS | 444.838 | 0 |
| SUBVENCIONES (AUX PAEF-PAP) | 4.176.000 | 18.388.000 |
| Valor en Libros | 5.366.865 | 21.269.391 |

Revelación 11: Neuro Mental S.A.S reconoce los ingresos como no operacionales, en aquellos casos en que no son originados directamente de la operación.

NOTA 12 GASTOS DE OPERACIÓN

Revelación 12: Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo de la actividad económica de la entidad, Registra la causación de las sumas en las que se incurre durante el ejercicio diario de la empresa, clasificándolos como gastos de personal, Honorarios, arrendamientos, servicios, reparaciones, seguros, gastos diversos de aseo, cafetería, papelería, entre otros.

NOTA 13 GASTOS FINANCIEROS

| | 31-dic-21 | 31-dic-20 |
|------------------------|-------------------|------------------|
| GASTOS BANCARIOS | 793.456 | 636.354 |
| COMISIONES | 2.681.670 | 1.554.756 |
| INTERESES | 7.152.813 | 3.807.379 |
| DIFERENCIA EN CAMBIO | 66 | 62.722 |
| GRAVAMEN | 5.704.856 | 3.362.972 |
| Valor en Libros | 16.332.861 | 9.424.183 |

Revelación 13: Neuro Mental S.A.S, reconoce los gastos bancarios por los diferentes conceptos financieros.

NOTA 14 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Revelación 14: Neuro Mental S.A.S, NO genera impuesto de renta por pagar , se acogió al Régimen Especial de las **Zonas Especiales Y Sociales Económicas (ZESE)**, desde el 6 de abril del año 2020, ya que cumplimos a cabalidad con las condiciones dispuestas en el **Decreto 2112 del 24 de noviembre de 2019**, el cual reglamentó este Régimen.

NOTA 15 RESULTADO DEL EJERCICIO.

Revelación 15: Neuro Mental S.AS para el año gravable 2021 como resultado de su operación obtuvo Utilidad de Doscientos sesenta y nueve millones setecientos ochenta y siete mil setecientos diez pesos m/cte., **\$269.787.710.**



DAVID ARTURO CUBILLOS VALANECIA
Representante Legal.
C.C 6.254.37



PAOLA ANDREA PACHECO REYES
Contador Público.
T.P 151642-T

| | | | |
|---|----|-------------|----------------------|
| UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO 2021 | | \$ | 269.787.710 |
| Depreciaciones | | \$ | 17.036.532 |
| Utilidad Ajustada | | \$ | 286.824.242 |
| <u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u> | | | |
| ENTRADAS | | \$ | 10.019.966 |
| Otros pasivos anticipos y avances recibidos | \$ | 1.552.633 | |
| Impuestos, gravámenes y tasas | \$ | 8.467.333 | |
| SALIDAS | | \$ | 261.997.747 |
| Deudores clientes | \$ | 239.851.498 | |
| Costos y gastos por pagar | \$ | 17.457.625 | |
| Beneficios a los empleados | \$ | 4.688.624 | |
| EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | \$ | (251.977.781) |
| <u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u> | | | |
| ENTRADAS | | | |
| SALIDAS | | \$ | 19.208.246 |
| Propiedad planta y equipo | \$ | 19.208.246 | |
| EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | \$ | (19.208.246) |
| <u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u> | | | |
| ENTRADAS | | | |
| SALIDAS | | | 19.786.845 |
| FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | \$ | (19.786.845) |
| FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE | | \$ | (4.148.630) |
| SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE | | \$ | 87.414.114 |
| SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE | | \$ | 83.265.484 |



DAVID ARTURO CUBILLOS VALENCIA
Representante Legal
C.C 6.254.375



PAOLA ANDREA PACHECO REYES
Contador Público
T.P 151642-T



NEURO MENTAL S.A.S

NIT : 901.011.588 - 4

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2021

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

VIGILADO



| | Capital Social | Resultado del Ejercicio | Resultados Acumulados | Total patrimonio |
|---|--------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|
| Saldo al 1 de Enero de 2021 | 169.500.000 | -100.198.010 | 111.689.523 | 180.991.513 |
| Utilidad del Año | - | 269.787.710 | - | 269.787.710 |
| Dividendos Decretados | - | - | - | - |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2021 | 169.500.000 | 169.589.700 | 111.689.523 | 450.779.223 |

DAVID ARTURO CUBILLOS VALENCIA
Representante Legal
C.C 6.254.375

PAOLA ANDREA PACHECO REYES
Contador Público
T.P 151642-T