

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Notas	A DICIEMBRE 31 2022	A DICIEMBRE 31 2021	VARIACION	VARIACION %
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>604.388.919</b>	<b>474.146.109</b>	<b>130.242.810</b>	<b>-21,55%</b>
11 DISPONIBLE	1				
1101 EFECTIVO		99.800.771	81.415.187	18.385.584	-18,42%
1102 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO DE USO RESTRIN		2.541.150	1.850.298	690.852	-27,19%
13 DEUDORES	2	<b>502.046.998</b>	<b>390.880.625</b>	<b>111.166.373</b>	<b>-22,14%</b>
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN		412.755.815	319.604.882	93.150.933	-22,57%
1305 CLIENTES		98.083	444.838	(346.755)	353,53%
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		17.035.765	1.766.178	15.269.587	-89,63%
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A	3	<u>72.157.335</u>	<u>69.064.726</u>	<u>3.092.609</u>	<u>-4,29%</u>
<b>ACTIVO FIJO</b>	4	<b>249.498.862</b>	<b>108.339.573</b>	<b>141.159.289</b>	<b>-56,58%</b>
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		366.705.756	198.977.256	167.728.500	-45,74%
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		<u>(117.206.894)</u>	<u>(90.637.683)</u>	<u>(26.569.211)</u>	<u>29,31%</u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	5	<b>1.725.081</b>	<b>-</b>	<b>1.725.081</b>	<b>-100,00%</b>
17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA					
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		7.105.800	-	7.105.800	-100,00%
1703 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		<u>(5.380.719)</u>	<u>-</u>	<u>(5.380.719)</u>	<u>-100,00%</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>855.612.862</b>	<b>582.485.682</b>	<b>273.127.180</b>	<b>-31,92%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>311.852.929</b>	<b>131.804.458</b>	<b>180.048.470</b>	<b>-57,74%</b>
21 PASIVOS FINANCIEROS	6				
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS		52.431.860	38.161.468	14.270.392	-27,22%
2105 CUENTAS POR COBRAR		27.846.000	-	27.846.000	-100,00%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		43.496.174	33.268.183	10.227.991	-23,51%
2127 CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS AL COST		118.627.700	-	118.627.700	-100,00%
22 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	7				
2201 RETENCION EN LA FUENTE		6.811.800	6.430.068	381.732	-5,60%
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		285.000	-	285.000	-100,00%
2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO		7.115.861	10.583.181	(3.467.320)	48,73%
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8				
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		55.238.533	41.718.925	(13.519.608)	32,41%
25 OTROS PASIVOS					
2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		-	1.642.633	(1.642.633)	-100,00%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>311.852.929</b>	<b>131.804.458</b>	<b>180.048.470</b>	<b>-57,74%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	9				
31 CAPITAL SOCIAL					
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		169.500.000	169.500.000	-	0,00%
33 RESERVAS					
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		28.118.112	-	28.118.112	-100,00%
35 DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES DECRETADOS EN ACCIONE					
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		153.063.112	11.393.514	141.669.598	-92,56%
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO					
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO		193.078.709	269.787.710	(76.709.001)	39,73%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>543.759.933</b>	<b>450.681.224</b>	<b>93.078.709</b>	<b>-17,12%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>855.612.862</b>	<b>582.485.682</b>	<b>273.127.180</b>	<b>-31,92%</b>



**DAVID ARTURO CUBILLOS VALENCIA**  
Representante Legal  
C.E 6.254.375



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

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Notas	ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2022	ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2021	VARIACION	VARIACION %
<b>INGRESOS</b>	<b>1.892.095.652</b>	<b>1.591.369.865</b>	<b>300.725.787</b>	-16%
<b>41 OPERACIONALES</b>	<b>1.886.681.078</b>	<b>1.586.003.000</b>	<b>300.678.078</b>	-16%
4101 INGRESOS DE INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SA	1.986.929.896	1.775.148.416	211.781.480	-11%
(-) GLOSAS	(100.248.818)	(189.145.416)	88.896.598	0%
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>1.886.681.078</b>	<b>1.586.003.000</b>	<b>300.678.078</b>	-16%
<b>COSTOS</b>	<b>589.700.265</b>	<b>490.429.036</b>	<b>99.271.229</b>	-17%
61 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD EN SALUD				
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	589.700.265	490.429.036	99.271.229	-17%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1.296.980.813</b>	<b>1.095.573.964</b>	<b>201.406.849</b>	-16%
<b>42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>5.414.574</b>	<b>5.366.865</b>	<b>47.709</b>	-1%
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	92.360	53.777	38.583	-42%
4211 RECUPERACIONES	-	661.966	(661.966)	0%
4212 INDEMNIZACIONES	106.667	30.284	76.383	-72%
4214 DIVERSOS	616.088	4.620.838	(4.004.750)	650%
4250 RECUPERACIONES	4.599.459	-	4.599.459	-100%
<b>GASTOS</b>	<b>1.109.316.678</b>	<b>831.251.119</b>	<b>278.065.559</b>	-25%
<b>51 DE OPERACIÓN</b>	<b>1.077.024.515</b>	<b>814.918.259</b>	<b>262.106.257</b>	-24%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	496.912.964	361.753.732	135.159.232	-27%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	115.000	-	115.000	-100%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	82.047.975	60.235.027	21.812.948	-27%
5105 PRESTACIONES SOCIALES	120.064.053	84.817.561	35.246.492	-29%
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9.172.950	6.052.797	3.120.153	-34%
5107 GASTOS POR HONORARIOS	52.850.654	17.402.540	35.448.114	-67%
5108 GASTOS POR IMPUESTOS	7.115.861	10.583.181	(3.467.320)	49%
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	60.190.280	55.019.000	5.171.280	-9%
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2.382.852	762.083	1.620.769	-68%
5112 SEGUROS	16.590.483	14.570.668	2.019.815	-12%
5113 SERVICIOS	36.352.728	19.343.791	17.008.937	-47%
5114 GASTOS LEGALES	8.470.210	4.576.850	3.893.360	-46%
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	8.589.500	18.005.655	(9.416.155)	110%
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	66.142.887	52.457.803	13.685.084	-21%
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES	26.589.211	17.872.532	8.716.679	-33%
5128 OTROS GASTOS	5.380.719	0	5.380.719	-100%
5136 OTROS GASTOS	78.056.188	91.465.038	(13.408.850)	17%
<b>53 FINANCIEROS</b>	<b>30.360.163</b>	<b>16.332.860</b>	<b>14.027.302</b>	-46%
5301 GASTOS FINANCIEROS	30.163.833	16.269.860	13.893.972	-46%
5305 FINANCIEROS	196.330	63.000	133.330	-68%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>195.010.709</b>	<b>269.689.711</b>	<b>(74.679.002)</b>	38%
<b>55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>1.932.000</b>	<b>-</b>	<b>1.932.000</b>	-100%
5505 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	1.932.000	-	1.932.000	-100%
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>193.078.709</b>	<b>269.689.711</b>	<b>(76.611.002)</b>	40%
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>193.078.709</b>	<b>269.689.711</b>	<b>(76.611.002)</b>	40%
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>				



**DAVID ARTURO CUBILLOS VALENCIA**  
Representante Legal  
C.E 6.254.375



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

**REVELACIONES A DICIEMBRE 31 2022**

**NOTA 1 DISPONIBLE**

En el grupo disponible se encuentran las cuentas que conforman el efectivo y el equivalente al efectivo que tiene los siguientes saldos:

	<b>31 DIC 2022</b>	<b>31 DIC 2021</b>
CAJA GENERAL	\$ 21.822.409	\$ 2.217.467
BANCOOMEVA CUENTA CORRIENTE	\$ 2,88	\$ 20.238.700
COLPATRIA CUENTA AHORROS	\$ 685.621	\$ 54.519
BANCOLOMBIA AHORROS	\$ 77.292.739	\$ 58.904.501
COOMEVA AHORRO RESTRINGIDO	\$ 2.541.150	\$ 1.850.298
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 102.341.922</b>	<b>\$ 83.265.485</b>

**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 2022.

**NOTA 2 DEUDORES**

**2.1 DEUDORES DEL SISTEMA - CARTERA**

	<b>31 DIC 2022</b>	<b>31 DIC 2021</b>
CLIENTES	\$ 412.755.815	\$ 319.604.882

**2.1 ACTIVOS NO FINANCIEROS – ANTICIPOS**

	<b>31 DIC 2022</b>	<b>31 DIC 2021</b>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 38.250	\$ 50.013
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	\$ 7.000.000	\$ -
ANTICIPOS A TRABAJADORES	\$ 9.997.511	\$ 1.531.265
OTROS ANTICIPOS	\$ -	\$ 184.900
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 17.035.761</b>	<b>\$ 1.766.178</b>

### ROTACION DE CARTERA.

ENTIDAD	SALDO A 31 DIC 2022	%	SALDO A 31 DIC 2021	%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A	\$ 377.722.637	91,51%	\$ 210.800.572	65,95%
COLMENA SEGUROS SA	\$ -	0,00%	\$ 2.213.235	0,69%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 802.140	0,19%	\$ 7.343.179	2,29%
DIRECCION GENRAL DE SANIDAD MILITAR	\$ 152.000	0,04%	\$ 12.683.000	3,96%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	\$ -	0,00%	\$ 4.725.000	1,47%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	\$ 43.554	0,01%	\$ 1.164.016	0,36%
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	\$ 1.417.800	0,35%	\$ 5.348.100	1,67%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	\$ 4.267.220	1,03%	\$ -	0,00%
QBE SEGUROS S.A.	\$ -	0,00%	\$ 762.420	0,23%
SEGUROS DEL ESTADO S.A	\$ 522.500	0,12%	\$ 795.060	0,24%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	\$ -	0,00%	\$ 6.753.004	2,11%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	\$ 207.626	0,05%	\$ 24.408.229	7,63%
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	\$ 1.564.278	0,37%	\$ 213.000	0,06%
LIBERTY SEGUROS S.A	\$ 1.032.100	0,25%	\$ 116.500	0,04%
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	\$ -	0,00%	\$ 3.207.792	1,00%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A	\$ -	0,00%	\$ 7.656.917	2,40%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	\$ 22.485.960	5,45%	\$ 27.340.458	8,61%
MEINTEGRAL S.A.S.	\$ -	0,00%	\$ 4.074.400	1,30%
ESM BATALLÓN DE ASPC NO. 8 "CACIQUE CALARCÁ"	\$ 2.538.000	0,63%	\$ -	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 412.755.815</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 319.604.882</b>	<b>100%</b>

INGRESOS	1.591.370.155	
PROM CXC	412.755.815	3,86

### DIAS DE RECUPERACIÓN

360 días	
_____	93
3,86	

**Revelación 2:** Neuro Mental S.A.S posee una cartera por recaudar de \$ 412.755.815, 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 93 días. La conciliación de la cartera en el año gravable 2022 fue totalmente depurada y conciliada con las entidades.

**NOTA 3. ANTICIPO DE IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y SALDOS A FAVOR**

	31 DIC 2022	31 DIC 2021
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 2.255.061	\$ 10.989.040
RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$ 679.274	\$ 772.686
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$ 69.223.000	\$ 57.303.000
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 72.157.335</b>	<b>\$ 69.064.726</b>

**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 futuras. Se evidencia que, aunque Neuromental S.A.S. hace parte del régimen ZESE, aun las entidades realizan retenciones en la fuente, ya se ha realizado la gestión para informar, pero lo siguen haciendo.

**NOTA 4 ACTIVO FIJO**

ACTIVO FIJO	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTACION	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	MEJORAS A PROPIEDAD	TOTAL
Saldo a 31 de Diciembre 2021	\$ 48.005.343	\$ 12.289.000	\$ 14.034.030	\$ 92.433.943	\$ 32.214.940	\$ 198.977.256
(+) Adiciones	\$ 29.400.800	\$ 11.844.000	\$ 1.108.700	\$ 116.025.000	\$ 9.350.000	\$ 167.728.500
(-) Disposiciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
(-) Reclasificaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
(-) Menor valor según avalúo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
(-) Dadas de baja en cuentas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>(=) Saldo a 31 de Diciembre 2022</b>	<b>\$ 77.406.143</b>	<b>\$ 24.133.000</b>	<b>\$ 15.142.730</b>	<b>\$ 208.458.943</b>	<b>\$ 41.564.940</b>	<b>\$ 366.705.756</b>
Depreciación	-\$ 34.319.620	-\$ 2.013.998	-\$ 1.941.099	-\$ 46.717.237	-\$ 32.214.940	-\$ 117.206.894
<b>TOTAL ACTIVO MENOS DEPRECIACIÓN</b>	<b>\$ 43.086.523</b>	<b>\$ 22.119.002</b>	<b>\$ 13.201.631</b>	<b>\$ 161.741.706</b>	<b>\$ 9.350.000</b>	<b>\$ 249.498.862</b>

**Revelación 4:** El activo fijo está representado en los rubros descritos en el cuadro (anexo), para el año 2022 se adquieren muebles y enseres, equipos de cómputo y comunicación, y equipo científico. 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.

**NOTA 5 ACTIVO INTANGIBLE**

	A 31 DIC 2022	A 31 DIC 2021
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$ 7.105.800	\$ -
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-\$ 5.380.719	\$ -
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 1.725.081</b>	<b>\$ -</b>

**Revelación 5:** En el año 2022 se adquiere programa neuronup, clasificado como activo intangible, al cual se le realiza respectiva amortización.

## **NOTA 6 PASIVOS FINANCIEROS**

### **6.1 PASIVOS FINANCIEROS**

	<b>A 31 DIC 2022</b>	<b>A 31 DIC 2021</b>
BANCOLOMBIA	\$ 18.889.481	\$ 35.045.398
BANCOOMEVA	\$ 33.542.378	\$ 3.116.070
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 52.431.859</b>	<b>\$ 38.161.468</b>

**Revelación 6.1:** 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 2022 \$ 18.889.481, crédito rotativo con Bancoomeva saldo a diciembre 31 2022 \$30.222.116 y cuenta con tarjeta de crédito con saldo diciembre 31 2022.

### **6.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

	<b>A 31 DIC 2022</b>	<b>A 31 DIC 2021</b>
COMISIONES	\$ -	\$ 9.000
HONORARIOS POR PAGAR	\$ 38.488.500	\$ 29.131.326
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$ 315.000	\$ -
ARRENDAMIENTOS	\$ 17.884	\$ -
SEGUROS	\$ 3.070.303	\$ -
OTROS	\$ 1.604.487	\$ 4.127.857
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 43.496.174</b>	<b>\$ 33.268.183</b>

**Revelación 6.2:** Los costos y gastos por pagar están representadas en los rubros del cuadro anterior.

### **6.3 CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS**

	<b>A 31 DIC 2022</b>	<b>A 31 DIC 2021</b>
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	\$ 118.627.700	\$ -
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 118.627.700</b>	<b>\$ -</b>

**Revelación 6.3:** A 31 diciembre 2022 Neuro mental tiene una cuenta por pagar a socio \$118.627.700, préstamo realizado 14 de diciembre del 2022.

## **7. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

### **Revelación 7:**

**7.1** Corresponde a retenciones en las fuente aplicadas y pagaderas en enero del 2023.

**7.2** Se reconoce el Impuesto de industria y comercio causado por el año gravable 2022 pagadero en marzo del 2023.

**7.3** Corresponde al impuesto de renta del año gravable 2022 por los ingresos que no son beneficiarios del impuesto zese y pagadero en el 2023.

## **8. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

	<b>A 31 DIC 2022</b>	<b>A 31 DIC 2021</b>
NOMINA POR PAGAR	\$ 197.693	\$ 21.804
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 41.822.440	\$ 33.269.557
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 13.218.400	\$ 8.427.564
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 55.238.533</b>	<b>\$ 41.718.925</b>

**Revelación 8:** 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.

## **9. PATRIMONIO**

	<b>A 31 DIC 2022</b>	<b>A 31 DIC 2021</b>
CAPITAL SOCIAL	\$ 169.500.000	\$ 169.500.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 193.078.709	\$ 269.689.711
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 153.063.112	\$ 11.491.514
RESERVAS	\$ 28.118.112	\$ -
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 543.759.933</b>	<b>\$ 450.681.224</b>

**Revelación 9.1:** Neuro Mental S.A.S reconoce como patrimonio los valores de los aportes sociales suscritos y pagados, utilidades acumuladas y el resultado del ejercicio.

**Revelación 9.2:** En el año gravable 2022 se realizó distribución de utilidades.

**Revelación 9.3** Utilidad del año gravable 2022 **\$193.078.709.**

#### **NOTA 10 INGRESOS OPERACIONALES**

**Revelación 10:** 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.

<b>SERVICIOS</b>	<b>A 31 DIC 2022</b>	<b>A 31 DIC 2021</b>
OTROS	88.290	11.213.265
EXAMENES	724.785.399	516.840.062
TERAPIA FISICA	71.896.799	78.695.874
NEUROPSICOLOGIA	359.262.575	241.215.815
PSIQUIATRIA	86.491.727	76.508.789
TERAPIA OCUPACIONAL	136.305.494	125.058.270
NEUROPEDIATRIA	22.706.638	32.273.850
FISIATRIA	91.097.405	93.687.843
NEUROLOGIA	181.887.884	268.945.347
FONOAUDIOLOGIA	105.415.039	81.757.076
PSICOLOGIA	206.992.646	248.952.225
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.986.929.896</b>	<b>1.775.148.416</b>
(-) GLOSAS	-100.248.817	-189.145.416
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>1.886.681.079</b>	<b>1.586.003.000</b>

#### **NOTA 11 COSTOS OPERACIONALES**

**Revelación 11:** Neuro Mental S.A.S reconoce como costo de ventas los incurridos directamente en la prestación del servicio. Se miden al costo de transacción.

	<b>A 31 DIC 2022</b>	<b>A 31 DIC 2021</b>
HONORARIOS	\$ 577.735.084	\$ 477.305.738
MATERIALES	\$ 11.965.181	\$ 13.123.298
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 589.700.265</b>	<b>\$ 490.429.036</b>

#### **NOTA 12 OTROS INGRESOS**

	<b>A 31 DIC 2022</b>	<b>A 31 DIC 2021</b>
GANANCIAS EN INVERSIONES	\$ 92.005	\$ 53.777
INDEMNIZACIONES	\$ 106.667	\$ 30.284
DIVERSOS	\$ 616.088	\$ 4.620.838
RECUPERACIONES	\$ 4.599.814	\$ 661.966
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 5.414.574</b>	<b>\$ 5.366.865</b>

**Revelación 12:** Neuro Mental S.A.S reconoce los ingresos como no operacionales, en aquellos casos en que no son originados directamente de la operación.



### **NOTA 13 GASTOS DE OPERACIÓN**

**Revelación 13:** 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 14 GASTOS FINANCIEROS**

<b>CONCEPTOS</b>	<b>A 31 DIC 2022</b>	<b>A 31 DIC 2021</b>
GASTOS BANCARIOS	\$ 904.108	\$ 793.456
COMISIONES	\$ 2.874.752	\$ 2.681.670
INTERESES	\$ 16.671.473	\$ 7.152.879
GRAVAMEN	\$ 9.909.828	\$ 5.704.856
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 30.360.161</b>	<b>\$ 16.332.861</b>

**Revelación 14:** Neuro Mental S.A.S, reconoce los gastos bancarios por los diferentes conceptos financieros.

### **NOTA 15 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

**Revelación 15:** 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 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 reglamento este Régimen.

Neuro Mental S.A.S generó impuesto a las ganancias por **\$1.932.000** sobre el valor del rubro “otros ingresos de operación” que se generaron durante el año gravable 2022.

### **NOTA 16 RESULTADO DEL EJERCICIO**

**Revelación 16:** Neuro Mental S.A.S para el año gravable 2022 como resultado de su operación obtuvo utilidad de ciento noventa y tres millones setenta y ocho mil setecientos nueve pesos m/cte. **\$193.078.709.**



\_\_\_\_\_  
**DAVID ARTURO CUBILLOS VALANECIA**  
Representante Legal.  
C.C 6.254.37



\_\_\_\_\_  
**PAOLA ANDREA PACHECO REYES**  
Contador Público.  
T.P 151642-T

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Presentación por Cuentas. Por lo años terminados 2021-2022  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO 2022</b>		\$ 193.078.709
Depreciaciones		\$ 26.569.211
Amortización		\$ 5.380.719
<b>Utilidad Ajustada</b>		<b>\$ 225.028.639</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>		
<b>ENTRADAS</b>		
	\$ 56.420.712	
Cuentas por cobrar	\$ 27.846.000	
Costos y gastos por pagar	\$ 15.055.104	
Beneficios a los empleados	\$ 13.519.608	
<b>SALIDAS</b>	<b>\$ 115.609.594</b>	
Deudores clientes	\$ 111.166.373	
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 2.800.588	
Otros pasivos anticipos y avances recibidos	\$ 1.642.633	
<b>EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>\$ (59.188.882)</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>		
<b>ENTRADAS</b>		
<b>SALIDAS</b>		
	\$ 174.834.300	
Propiedad planta y equipo	\$ 167.728.500	
activos intangibles al costo	\$ 7.105.800	
<b>EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>\$ (174.834.300)</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
<b>ENTRADAS</b>		
	\$ 132.898.092	
Obligaciones financieras	\$ 14.270.392	
Cuentas por pagar con socios	\$ 118.627.700	
Resultados del ejercicios anteriores		
<b>SALIDAS</b>	<b>\$ 104.827.113</b>	
Resultados del ejercicio	\$ 76.709.001	
Reservas obligatorias	\$ 28.118.112	
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>\$ 28.070.979</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>		<b>\$ 19.076.437</b>
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>		<b>\$ 83.265.485</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>		<b>\$ 102.341.922</b>



DAVID ARTURO CUBILLOS VALENCIA  
Representante Legal  
C.E 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 2022  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



	Enero 1º	DISMINUCION	INCREMENTO	Diciembre 31
Capital Suscrito y pagado	169.500.000	0	0	169.500.000
Superavit de capital	0	0	0	0
Reservas Obligatorias	0	0	28.118.112	28.118.112
Revalorizacion Patrimonio	0	0	0	0
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	269.787.710	76.709.001	0	193.078.709
Utilidad (Pérdida) Ejercicios anteriores	11.393.514	0	141.669.598	153.063.112
Superavit por Valorizaciones	0	0	0	0
	<u>450.681.224</u>	<u>76.709.001</u>	<u>169.787.710</u>	<u>543.759.932</u>

DAVID ARTURO CUBILLOS VALENCIA  
Representante Legal  
C.E 6.254.375

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