



CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA SAS
Nit. 900439009-6
BALANCE GENERAL COMPARATIVOS
Cartagena-Bolivar
Cifras en miles de pesos

ACTIVOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVO CORRIENTE		
1105 Caja	200	200
1110 Banco cuenta corriente	14,726	1,949
1120 Banco cuenta de ahorro	469,962	182,537
1305 Deudores del sistema	5,597,387	7,273,891
1330 Anticipos y avances	1,116,952	282,170
1350 Retencion sobre contratos	0	0
1355 Anticipo imptos y contrib. o saldos a favor	0	157,683
1380 Deudores Varios	0	0
1399 Provision clientes	-2,323,227	-1,023,070
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>4,876,000</u>	<u>6,875,360</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
1520 Maquinaria y Equipos	127,811	95,515
1524 Equipo de oficina	61,653	61,653
1528 Equipo computacion y comunicaci3n	107,169	105,394
1532 Maquinaria y Equipos medicos cientificos	7,525,659	7,525,659
1592 Depreciacion acumulada	(4,092,546)	(3,302,360)
TOTAL PROPIED., PLANTA Y EQUIPOS	<u>3,729,746</u>	<u>4,485,861</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>3,729,746</u>	<u>4,485,861</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>8,605,746</u></u>	<u><u>11,361,221</u></u>

CHESTIN JIMENEZ MARRUGO
REPRESENTANTE LEGAL

JOHNNY DE AVILA GARCIA
C.C. NO. 7351211591
T.P. NO. 119599-T

JOHNNY DE AVILA GARCIA
CONTADOR PÚBLICO
T.P No 119599-T

GUIDO PRESUTTI BERRIO
REVISOR FISCAL
T.P No.27807-T



CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA SAS

Nit. 900439009-6

BALANCE GENERAL COMPARATIVOS

Cartagena-Bolivar

Cifras en miles de pesos

PASIVOS Y PATRIMONIO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PASIVO CORRIENTE		
2201 Obligaciones financieras	0	0
2205 Nacionales	191,958	118,670
2335 Costos y gastos por pagar	498,807	555,754
2355 Deudas con socios o accionista	4,644,112	7,096,489
2360 Dividendos y participacions x pagar	1,024,285	589,765
2365 Retencion en la fuente	109,686	15,028
2368 Retencion por ica	60	297
2370 Retenciones y aporte de nomina	-215	1,561
2404 De renta y complementario	112,436	189,701
2510 Cesantias consolidadas	58,826	55,383
2515 Intereses sobre cesantias	7,027	6,646
2525 Vacaciones consolidadas	2,842	8,832
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>6,649,824</u>	<u>8,638,126</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
Otros Pasivos		
2615 Impuestos Diferidos	28,824	28,824
2805 Anticipo y avances recibidos	629,056	547,989
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>657,880</u>	<u>576,813</u>
TOTAL PASIVOS	<u>7,307,704</u>	<u>9,214,939</u>
PATRIMONIO		
3105 Capital social	100,000	100,000
3305 Reserva legal	50,000	50,000
3315 Reserva futuros ensanches	200,000	200,000
3605 Resultado del ejercicio	890,554	717,682
3705.97 Resultado del ejercicio anterior	57,488	1,078,600
TOTAL PATRIMONIO	<u>1,298,042</u>	<u>2,146,282</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>8,605,746</u>	<u>11,361,221</u>

CHESTIN JIMENEZ MARRUGO
REPRESENTANTE LEGAL

JOHNNY DE AVILA GARCIA
C.P. No. 119599-T

JOHNNY DE AVILA GARCIA
CONTADOR PÚBLICO
T.P No 119599-T

GUIDO PRESUTTI BERRIO
REVISOR FISCAL
T.P No.27807-T



CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA SAS

Nit. 900439009-6

ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVOS

Cartagena-Bolivar

Cifras en miles de pesos

CUENTA

INGRESOS

	2022	2021
4105 Prestacion de servicios de salud	-6,246,446	-4,235,907
4175 Devoluciones rebajas y descuentos (DB)	11,373	24,161
4210 Financieros	-1,094	-3,687
4250 Recuperaciones	-490,627	-295,331
4295 Diversos	-14,118	-20,578
TOTAL INGRESOS	-6,740,912	-4,531,342

COSTOS

6105 Costos prestacion de servicio de salud	2,985,654	2,954,578
TOTAL COSTOS	2,985,654	2,954,578

GASTOS

5105 Gastos del personal	84,626	84,296
5110 Honorarios	50,832	38,308
5115 Impuestos	41,329	11,187
5120 Arrendamientos	20,959	22,400
5125 Contribuciones y afiliaciones	0	0
5130 Seguros	0	0
5135 Servicios	105,857	33,366
5140 Gastos Legales	3,180	2,985
5145 Mantenimientos y Reparaciones	18,665	3,022
5155 Gastos de viaje	1,180	0
5160 Depreciaciones	5,171	4,769
5195 Diversos	22,634	12,934
5199 Deteriodo Cartera	1,790,784	293,401
5305 Financieros	235,902	27,185
5315 Gastos extraordinarios	144	184
5405 Impuestos de renta y complementarios	483,441	325,046
TOTAL GASTOS	2,864,704	859,083

UTILIDAD DEL EJERCICIO

(890,554)

(717,681)

CHESTIN JIMENEZ MARRUGO
REPRESENTANTE LEGAL

JOHNNY DE AVILA GARCIA
C.C. No. 735121134
T.P. No. 119599-T

JOHNNY DE AVILA GARCIA
CONTADOR PÚBLICO
T.P No 119599-T

GUIDO PRESUTTI BERRIO
REVISOR FISCAL
T.P No.27807-T

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 Comparativos
Cifras expresadas en pesos colombianos

Estados financieros

CENTRO NEURORADIODICOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.

Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Estados financieros bajo Normas internacionales de información financiera a 31 de diciembre de 2022 y 2021 Comparativos.

1. INFORMACION GENERAL

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S., es sociedad acciones simplificada de naturaleza comercial, constituida por Documento Privado del 19 de mayo de 2011, otorgada en Cartagena inscrita en la cámara de comercio el 26 de mayo de 2011 bajo el número 71721 del libro IX del registro mercantil con domicilio en la ciudad de Cartagena, con una duración indefinida y a la fecha no ha sido reformada ni disuelta.

La información financiera corresponde al período contable de enero 1º a diciembre 31 del 2022.

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida de acuerdo a la ley 1314 del año 2009 expedida por el gobierno colombiano.

Están presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda de presentación de la Entidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables en transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Entidad se establecen en la nota 3.

3. POLITICAS CONTABLES

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo

Nuestra cartera tiene una rotación de 360 días, por estar en el sector de la salud.

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 vida útil definida fue la misma vida útil fiscal ya que cumplía razonablemente con la expectativa de uso de los mismos y el valor residual para todos nuestros activos fue \$0 no lo consideramos material para ningún de nuestros activos.

Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computo	5 años
Equipo medico	10 años

Beneficios a los empleados: El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias: Se utilizará el método de porcentaje de terminación para reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios.

Deterioro del valor de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Provisiones y contingencias: Solo se reconocerán provisiones cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 80% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 90%.

Ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Venta de bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios – Los ingresos provenientes de contratos de servicios de salud se reconocen por referencia al estado de terminación de la prestación del servicio bien sea por las siguientes condiciones

- proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados
- inspecciones del trabajo ejecutado
- terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo
- que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

NOTA 4: Efectivo y Equivalente a Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos de libre disponibilidad en bancos y la cuenta de ahorros; En forma de billetes y monedas

Bancos: El saldo encontrado en caja y cuentas bancarias fue el efectivo neto que en ellos se mantenía, libros y extracto están totalmente iguales.

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 31 de Diciembre de 2022-2021 esta discriminada de la siguiente manera:

	2022	2021
Caja	\$ 200.000	\$ 200.000
Bancos	\$ 14.725.789	\$ 1.949.452
Cuentas de ahorros	<u>\$ 469.962.157</u>	<u>\$ 182.536.307</u>
	\$ 484.887.946	\$ 184.685.759
	=====	=====

Ref: Niif para pymes Sección 7

NOTA 5: Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas comerciales por cobrar- Corriente

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Empresa.

Sólo se reconocen "cuentas por cobrar" (e ingresos) cuando ya se han entregado los servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Medición Inicial: COSTO TRANSACCION; CUANDO NO TENGA IMPLICITA UNA ACTIVIDAD DE FINANCIACION, DE LO CONTRARIO AL VALOR PRESENTE

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO

El saldo de la cuenta, cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar esta discriminada y compuesta en los estados financieros por los diferentes tipos de clientes como ARS, EPS, IPS, Empresas de medicina prepaga da, Empresas sociales del Estado y demás, los anticipos de Impuestos, y el deterioro medido para las cuentas.

Deterioro de cartera: Se genera por un análisis general, del comportamiento de nuestra cartera, por clientes, básicamente el deterioro de cartera se centra en recuperabilidad de la cartera de acuerdo a:

- ❖ Cobros jurídicos
- ❖ Entidades declaradas en quiebra
- ❖ Empresas que desaparecieron
- ❖ Evidencia objetiva de cartera perdida
- ❖ Rotación de la cartera a más de 360 días

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 Comparativos
Cifras expresadas en pesos colombianos

	2022	2021
Cientes Nacionales	\$ 5.597.387.297	\$ 7.273.891.402
Deterioro de cartera	\$ (2.323.226.909)	\$ (1.023.069.594)
Anticipos Impuestos	\$ 0	\$ 157.683.000
Deudores varios	\$ 0	\$ 1.890.484
	\$ 3.274.160.388	\$ 6.410.395.292

Ref Sección 11 "Instrumentos financieros"

NOTA 6: Otros Activos no financieros

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

Los anticipos de bienes o servicios no cumplen con el concepto de instrumentos financieros por lo cual estas cuentas son reclasificadas a este rubro.

Medición Inicial: Costo de Transacción

Medición Posterior: Costo-Deterioro

	2022	2021
Anticipo a proveedores	<u>\$ 1.116.952.440</u>	<u>\$ 280.279.033</u>
	\$ 1.116.952.440	\$ 280.279.033
	=====	=====

NOTA 7: Propiedades Planta y equipo

Son activos tangibles que se poseen para el uso, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y que se esperan utilizar durante más de un periodo.

Esta partida incluye los bienes bajo arrendamiento financiero, pero en los estados financieros no se tienen registrados al momento arrendamientos que se cataloguen como financieros.

Una entidad medirá una partida de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Solo se reconocen Propiedades, Planta y Equipo "sí y solo sí" duran más de un año y que hayan tenido un costo (NIC 16, párrafo 7 y NIIF PYMES, párrafo 17.b)

Método de Depreciación: METODO LINEAL

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO-DEPRECIACION-DETERIORO

Valor residual: Ninguna propiedad planta y equipo se espera que tenga valor residual o de venta ya que su uso continuo genera un desgaste proporcional a la vida útil asignada

Vidas Útiles Asignadas: Inmuebles- 20 años

Barcos, trenes, aviones, maquinaria equipo y bienes muebles- 10 años

Vehículos, automotores y computadores- 5 años

Dentro del costo de nuestra propiedad planta y equipo se encuentra el precio de adquisición, honorarios legales y de intermediación si existieren, e impuestos no recuperables.

El saldo de la cuenta de propiedad planta y equipo a corte 31 de Diciembre de 2021-2019 corresponde a Maquinarias y equipo, Equipos de oficina, equipo de computación y comunicación, maquinaria y equipo médico científico.

		2022		2021
Maquinarias y equipos	\$	127.811.076	\$	95.514.576
Equipos de oficinas	\$	61.653.033	\$	61.653.033
Equipo cómputo y Comunicación	\$	107.169.039	\$	105.393.779

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 Comparativos
Cifras expresadas en pesos colombianos

Equipos medico científico	\$	7.525.658.704	\$	7.525.658.704
Depreciación acumulada	\$	-4.092.545.854	\$	-3.302.359.673
		-----		-----
	\$	3.729.745.998	\$	4.485.860.419
		=====		=====

Ref: Sección 17 "Propiedades planta y equipo"

Costo Bruto	Maquinaria y equipos	Equipos oficina	Total
Saldo 01/01/2022	\$ 95.514.576	\$ 61.653.033	\$ 157.167.609
Adiciones	32.296.500	0	32.296.500
Disposiciones	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31/12/2022	127.811.076	61.653.033	189.464.109
	=====	=====	=====
Depreciación			
Acumulada	Maquinaria y equipos	Equipos oficina	Total
Saldo 01/01/2022	\$ 82.293.190	41.446.600	123.739.790
Depreciación año	<u>10.050.781</u>	<u>6.165.300</u>	<u>16.216.081</u>
Saldo 31/12/2022	<u>92.343.971</u>	<u>47.611.900</u>	<u>139.955.871</u>
Saldo final			
A 31/12/2022	35.467.105	14.041.133	49.508.238
	=====	=====	=====

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 Comparativos
Cifras expresadas en pesos colombianos

Costo Bruto	Equipos computo	Equipos medico	Total
Saldo 01/01/2022	\$ 105.393.779	\$ 7.525.658.704	\$ 7.631.052.483
Adiciones	1.775.260	0	1.775.260
Disposiciones	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31/12/2022	107.169.039	7.525.658.704	7.632.827.743
	=====	=====	=====
Depreciación			
Acumulada	Equipos computo	Equipos medico	Total
Saldo 01/01/2022	\$ 67.157.254	3.111.462.629	3.178.619.883
Depreciación año	<u>21.404.224</u>	<u>752.565.875</u>	<u>773.970.099</u>
Saldo 31/12/2022	<u><u>88.561.478</u></u>	<u><u>3.864.028.504</u></u>	<u><u>3.952.589.982</u></u>
Saldo final			
A 31/12/2022	18.607.561	3.661.630.200	3.680.237.761
	=====	=====	=====

NOTA 8: Cuentas comerciales por Pagar y otras cuentas comerciales por Pagar- Corriente

Son todos los acuerdos contractuales para el desarrollo directo del Objeto social que genera un pasivo financiero que están dentro del corte o menores a 12 meses

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta corrientes comerciales por pagar a corte 31 Diciembre de 2021-2019 corresponden a, tarjetas de créditos, préstamos personales, costos y gastos por pagar a corto plazo.

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 Comparativos
Cifras expresadas en pesos colombianos

		2022		2021
Proveedores	\$	191.957.598	\$	118.670.036
Costos y gastos por pagar	\$	498.806.616	\$	555.782.204
Deudas con socios o accionistas	\$	4.644.112.501	\$	7.096.489.210
Dividendos o participaciones por pagar	\$	1.024.285.300	\$	589.764.333
Retención en la fuente	\$	109.686.000	\$	15.000.000
Retención por Ica	\$	60.000	\$	297.000
Retenciones y aportes en nomina	\$	-214.862	\$	1.561.214
	\$	6.468.693.153	\$	8.377.563.997

Ref: Sección 11 "Instrumentos financieros"

NOTA 9: Pasivo por Impuesto corriente

Impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores.

Por el impuesto corriente a pagar, se reconocerá un pasivo por impuestos corrientes. Si el importe pagado excede el importe adeudado, se reconocerá un activo por impuestos corrientes.

A diciembre 31 de 2022 este rubro se discrimina de la siguiente manera:

		2022		2021
Impuestos corrientes	\$	112.435.931	\$	189.701.000
	\$	112.435.931	\$	189.701.000

Ref. Sección 29 "Impuesto diferido"

NOTA 10: Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios que se generan en nuestra entidad solo son a corto plazo cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios y se reconocen como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados.

Los beneficios a empleados en **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO** son:

Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social

Ausencias remuneradas a corto plazo (PRIMEROS 3 DIAS)

	2022	2021
Cesantías consolidadas	\$ 58.826.210	\$ 55.383.088
Intereses sobre cesantías consolidadas	\$ 7.026.561	\$ 6.645.969
Vacaciones consolidadas	\$ 2.842.419	\$ 8.832.048
Total	\$ 68.695.190	\$ 70.861.105

Ref. Sección 28 "Beneficios a los Empleados"

NOTA 11: Pasivos no financieros

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

Los anticipos de servicios de salud que son pagados anticipadamente no cumplen con el concepto de instrumentos financieros por lo cual estas cuentas son reclasificadas a este rubro.

Medición Inicial: Costo de Transacción

Medición Posterior: Costo-Deterioro

	2022		2021	
Por prestación de servicios de salud	\$	30.788.224	\$	30.788.224
Anticipo de clientes	\$	598.267.920	\$	517.988.226
	\$	629.056.144	\$	547.988.450

NOTA12: Pasivo por Impuesto diferido

La empresa reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Diferencia temporaria deducible: Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la entidad CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA, disponga de ganancias fiscales contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Diferencia temporaria imponible: Se reconocerá un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

En el periodo de 2018 se reconoce un pasivo por impuestos diferidos, como una reserva ya que existe un deterioro de cartera menor a la provisión fiscal dando una diferencia en el gasto, este impuesto se genera sobre la diferencia de la base del 33% de Renta.

	2022		2021	
Pasivo por impuesto diferido	\$	28.824.091	\$	28.824.091
	\$	28.824.091	\$	28.824.091

Ref. Sección 29 "Impuesto diferido"

NOTA 13: Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos.

	2022		2021	
Capital social	\$	100.000.000	\$	100.000.000
*Reservas y Fondos	\$	250.000.000	\$	250.000.000
Utilidad del Ejercicio	\$	890.553.875	\$	717.681.852
Utilidad Acumulada	\$	0	\$	1.021.111.719
Ganancia y/o efectos de converg. a IFRS	\$	57.488.389	\$	57.488.389
	\$	1.298.042.264	\$	2.146.281.860

- ✓ Capital autorizado está representado en \$100.000.000 representado en 10.000 acciones con un valor Nominal de \$10.000 c/u.
- ✓ Reserva Legal cumpliendo con el tope que dispone el Art. 452 del Código de Comercio. Se apropiaron la reserva del ejercicio anterior para disposición del accionista.

PARTICIPACION ACCIONARIA

Accionistas	Acciones	(%) Participación	Valor Nominal	Capital
Fundación centro Colombiano de Epilepsia	6.500	65%	\$ 10.000	\$ 65.000.000
Sociedad de Cancerología de la Costa	3.000	30%	10.000	30.000.000
Fundación Premio	<u>500</u>	<u>5%</u>	<u>10.000</u>	<u>5.000.000</u>
	10.100	100,00%		\$100.000.000
	=====	=====		=====

El capital autorizado es la suma de \$100.000.000, dividido en 60.000 acciones nominativas de valor nominal unitario de \$5.000, de los cuales se suscribieron acciones.

NOTA 14: Ingresos de Actividades Ordinarias

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa; siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios

Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos reconocidos en **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S**, es principalmente prestación de los servicios médico-científicos que están divididas en unidades de servicios.

Ingreso esto ingresos son directamente o indirectamente relacionados con el objeto de la entidad se clasifican en operacionales u no operacionales.

	2022		2021
Actividades operacionales	\$ 6.235.073.660	\$	4.211.746.508
Total, Ingresos Operacionales	<u>\$ 6.235.073.660</u>	<u>\$</u>	<u>4.211.746.508</u>
	2022		2021
Financieros	\$ 1.093.995	\$	3.687.245
Recuperaciones	\$ 490.626.567	\$	295.331.124
Diversos	\$ 14.117.552	\$	20.578.331
Total, Ingresos no Operacionales	<u>\$ 505.838.114</u>	<u>\$</u>	<u>319.596.700</u>
Total, Ingresos	<u>\$ 6.740.911.774</u>	<u>\$</u>	<u>4.531.343.208</u>

NOTA 15: Costos y gastos

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

En el caso de **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.** los gastos representativos son los gastos operacionales, que son directamente los gastos de personal, honorarios, seguros servicios, mantenimientos generales, depreciaciones, amortizaciones, también están los gastos no operacionales que son los gastos que no tienen que ver directamente con la actividad de la entidad pero que no por esto se pueden evitar como gastos bancarios y los costos que tienen que ver directamente con la prestación de los servicios.

COSTOS	2022	2021
De personal	\$ 1.016.834.687	\$ 963.860.410
Honorarios	\$ 73.550.075	\$ 39.018.400
Impuestos	\$ 0	\$ 0
Arriendos	\$ 51.513.828	\$ 48.772.800
Contribuciones	\$ 3.445.120	\$ 0
Seguros	\$ 7.882.760	\$ 15.580.140
Servicios	\$ 264.911.182	\$ 362.511.938
Mantenimiento y Adecuaciones	\$ 727.614.256	\$ 703.086.766
Depreciaciones	\$ 785.014.611	\$ 784.552.775
Diversos	\$ 54.188.749	\$ 37.134.792
Otros	\$ 0	\$ 60.000
	<u>\$ 2.985.654.256</u>	<u>\$ 2.954.578.021</u>

GASTOS	2022	2021
De personal	\$ 84.625.560	\$ 84.295.619
Honorarios	\$ 50.831.802	\$ 38.308.253
Impuesto valorización y otros	\$ 41.329.233	\$ 11.187.440
Arrendamiento	\$ 20.958.818	\$ 22.399.968
Seguros	\$ 0	\$ 0
Servicios	\$ 105.857.404	\$ 33.365.927
Gastos Legales	\$ 3.179.564	\$ 2.985.235
Mantenimiento y Adecuaciones	\$ 18.665.029	\$ 3.021.756

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 Comparativos
Cifras expresadas en pesos colombianos

Gastos de Viaje	\$	1.179.698	\$	0
Depreciaciones	\$	5.171.570	\$	4.768.978
Diversos	\$	22.634.347	\$	12.933.500
Provisión Deudores	\$	1.790.783.882	\$	293.401.291
Total	\$	2.145.216.907	\$	506.667.967

		2022		2021
Gastos Bancarios y Comisiones	\$	16.975.346	\$	13.079.977
Comisiones	\$	957.389	\$	959.240
Intereses	\$	0	\$	169.000
Intereses moratorios	\$	143.700	\$	15.000
Donaciones	\$	0	\$	0
Descuentos comerciales condicionado	\$	217.969.301	\$	13.146.252
Gastos ejercicios anteriores	\$	0	\$	0
Total	\$	236.045.736	\$	27.369.469

NOTA 16: Estado de Cambios en el patrimonio

Los únicos cambios en nuestro patrimonio fueron las utilidades de un corte a otro, ya que no mantenemos inversiones en asociadas.

NOTA 17: Estado de flujos de efectivo

Todos nuestros movimientos están centrados en las actividades de operación que es la prestación de nuestros servicios de la salud y el método escogido fue el método indirecto.

NOTA 18: Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

Las estimaciones que tenemos son el deterioro de cartera, el cual se toma sobre bases de conocimiento, como clientes en liquidación, clientes que desaparecieron y carteras muy antiguas, realizando la fórmula del valor presente.

NOTA 19: Arrendamientos:

Se verifican los contratos mantenidos en **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S**, para asegurar que no existieren contratos que se consideraran como arrendamientos financieros, estos no se reconocieron ya que no toman esa forma.

NOTA 20: Importancia relativa y materialidad

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

Para efectos de revelación, transacciones 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 se puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En términos generales se considera material todo lo que supere un 8% con respecto a un determinado total de la transacción.

La presentación de nuestros estados financieros se determinó de acuerdo a lo corriente o no corriente, siendo corriente hasta 12 meses y no corriente todo lo que lo supere.

Los estados financieros de **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S**, fueron realizados bajo los principios de Normas internacionales de información financiera para Pymes y cada uno de los rubros reconocidos en los mismos son la base para la toma de decisiones económicas, y están basados en la ley 1314 del 2009 y el decreto 3022 del 2013 y todos los decretos que lo modifiquen.

NOTA 21: Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 30 de marzo de 2023. Teniendo en cuenta que los mismos se encuentran certificados y dictaminados éstos a su vez han sido autorizados para su publicación por parte del Representante Legal. Se aclara que estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos estados financieros, en caso que los impruebe deberá corresponder a un error material de los mismos.

Centro Neuroradioncológico de Cartagena S.A.S.

Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Entidad finalizados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los cuales se han tomado fielmente de libros de contabilidad. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Entidad y de sus subordinadas existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Entidad y de sus subordinadas en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados,

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal CHESTIN JIMENEZ MARRUGO de la Entidad el 30 de marzo de 2023. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el próximo 31 de marzo de 2023, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



CHESTIN JIMENEZ MARRUGIO
Representante legal



JHONNY DE AVILA GARCIA
C.C. No. 73.121.131
T.P. No. 119566-T

JHONNY DE AVILA GARCIA
Contador Público
T.P. N°119566-T

Cartagena de Indias D.T y C., 31 de marzo del 2023

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A LA ASAMBLEA GENERAL DE CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, el estado de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y sus revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.**, al 31 de diciembre de 2022, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera generalmente aceptadas en Colombia, aplicadas de forma uniforme con el año anterior.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.**, de acuerdo con los requerimientos de ética aplicables en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría obtenida me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aplicables, y por el control interno que la administración considere relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar, aplicar y establecer las políticas contables, así como los estimados razonables de acuerdo a las circunstancias.

Al preparar los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.**, para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Administradores de la entidad, son responsables de supervisar el proceso de la información financiera de la misma.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Efectué mi revisión de acuerdo con las normas de auditoría de información financiera aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, que planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Una seguridad razonable significa un alto nivel de aseguramiento, sin embargo no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con las NIAS detectará siempre un error material, cuando este exista.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error y realización de procedimientos de auditoría en respuesta a estos riesgos. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

De igual forma es de mi responsabilidad concluir acerca del adecuado uso de la hipótesis de negocio en marcha por parte de la administración hasta la fecha del dictamen, sin embargo, eventos o condiciones futuras pudiesen hacer variar dicha condición.

En adición, he comunicado a los encargados del gobierno de la entidad el alcance planeado y la oportunidad para la auditoría, así como los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia representativa en el control interno identificado en el desarrollo de nuestra auditoría.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La administración también es responsable por el cumplimiento de aspectos regulatorios en Colombia relacionados con la gestión documental contable, la definición de medidas de control interno, la conservación y custodia de bienes en poder de la Entidad.

Como es requerido por leyes y reglamentaciones colombianas, he efectuado procedimientos sobre el cumplimiento de aspectos regulatorios y con base en el resultado de los mismos, en mi concepto:

- a. La contabilidad de la Entidad ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable aplicable.
- b. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.
- c. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se conservan debidamente.
- d. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la compañía y los de terceros que están en su poder.
- e. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Entidad realizó los pagos por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Otros asuntos

a) De conformidad con lo establecido en la ley 603 del año 2000 referente a los derechos de autor: el software contable ZEUS SQL, es utilizado por la entidad en calidad de arriendo suministrado por SISMA CORPORATION SAS, el cual cuentan con sus respectivas licencias de uso.

b) La Entidad cumple con todas las normas sobre propiedad intelectual y de derechos de autor en los programas de computación, libros y textos que utiliza.

c) No tenemos conocimiento de:

- Activos o pasivos diferentes a los registrados en los libros de contabilidad, ni ingresos o egresos que afecten los resultados y que deban ser revelados de acuerdo al marco técnico normativo de información financiera.
- La ocurrencia de irregularidades que involucren a miembros de la administración, empleados y que puedan tener incidencia en los estados financieros de la Entidad.
- Requerimientos de entes de control por el cumplimiento de las disposiciones vigentes que aplican a la Entidad por presentación incorrecta de información solicitada por estos.
- Posibles situaciones que puedan generar demandas o imposiciones fiscales, cuyos efectos deben ser revelados en los estados financieros o estimar pasivos contingentes.

Cordialmente,



GUIDO PRESUTTI BERRIO
TP No 27807-T
REVISOR FISCAL ACONTIS SAS