



UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

UROCLIN S.A.S NIT 811.023.675-2
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
VIGILADO POR SUPERSALUD

	Notas	Año terminado al 31 de diciembre	
		2022	2021
ACTIVO			
Activo corriente			
11 Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1,786,313,912	1,000,668,974
1105 Caja		5,990,632	2,788,755
1110 Bancos		1,777,756,586	995,022,485
1245 Encargo Fiduciario		2,566,694	2,857,733
13 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	830,932,603	1,255,992,084
1301 Clientes nacionales facturación por Radicar		-	8,548,050
1302 Clientes nacionales facturación Radicada		39,051,537	131,133,953
1330 Anticipos, avances y depósitos		47,355,046	86,072,640
1355 Anticipo de impuestos	7	426,959,224	326,048,283
1380 Otros deudores		322,326,300	712,326,300
1399 Deterioro de cartera		(4,759,504)	(8,137,142)
14 Inventarios	8	126,322,042	51,262,878
1415 Medicamentos		119,224,177	43,050,424
1420 Materiales médico-quirúrgico		7,097,865	8,212,453
		2,743,568,557	2,307,923,935
Activo no corriente			
15 Propiedades, planta y equipo	9	328,968,022	344,734,796
1520 Maquinaria y equipo		15,390,270	-
1528 Equipo de computo		65,167,666	54,332,055
1532 Equipo médico científico		463,290,817	436,216,805
1593 Depreciación acumulada		(214,880,731)	(145,814,064)
18 Otros activos		465,528	-
1812 Activos por impuesto diferidos		465,528	-
		329,433,550	344,734,796
Total activo		3,073,002,107	2,652,658,731

UROCLIN S. A. S.
Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

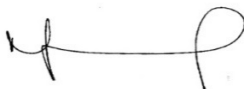
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

PASIVO				
Pasivo corriente				
21	Obligaciones financieras	10	13,354,964	998,690
2105	Bancos Nacionales		13,354,964	998,690
23	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	1,081,295,454	681,192,906
2305	Proveedores		33,087,492	21,596,836
2335	Costos y gastos por pagar		1,048,207,961	659,596,070
24	Impuestos gravámenes y tasas	12	139,401,057	127,715,823
2405	Retención en la fuente		139,401,057	127,715,823
25	Beneficios a empleados	13	319,662,302	296,900,391
2505	Salarios, retenciones y aportes de nomina		127,583,479	118,488,455
2510	Cesantías		115,699,450	99,966,518
2515	Intereses		13,883,960	11,488,075
2525	Vacaciones		62,495,413	66,957,343
27	Otros pasivos no financieros	14	72,825,161	98,942,034
2705	Anticipo recibido de clientes		72,825,161	98,942,034
			1,626,538,938	1,205,749,845
Pasivo no corriente				
27	Otros pasivos no financieros		-	41,018
2712	Pasivos por impuesto diferidos	14	-	41,018
Total pasivo			1,626,538,938	1,205,790,863
PATRIMONIO				
3105	Capital	15	105,000,000	105,000,000
3305	Reservas	16	78,159,998	78,159,998
3705	Utilidad / pérdida del ejercicio		471,595,300	946,862,569
3705	Utilidad / pérdida acumuladas		1,046,522,305	571,659,736
3905	Utilidad / pérdida por aplicación de niif	17	(254,814,434)	(254,814,434)
Total del patrimonio			1,446,463,169	1,446,867,869
Total del pasivo y del patrimonio			3,073,002,107	2,652,658,731

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Juan Manuel Aristizabal Agudelo
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


Marcela Gómez Pérez.
 Contadora
 Tarjeta Profesional No. 140467-T
 (Ver certificación adjunta)


Liz Magaly Restrepo
 Revisora Fiscal
 Tarjeta Profesional No 89094-T
 En representación de Contabler S.A

UROCLIN S. A. S.
Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

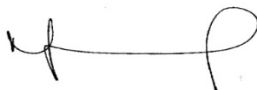
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
VIGILADO POR SUPERSALUD

	Notas	Año terminado al 31 de diciembre	
		2022	2021
41 Ingresos ordinarios	18	23,290,166,498	19,903,620,915
4110 Unidad de consulta externa		3,594,177,722	1,721,326,615
4125 Unidad de ayudas diagnosticas		19,987,475,458	18,693,618,407
4175 Devoluciones, rebajas y descuentos		(291,486,682)	(511,324,107)
61 Costo de ventas	19	(20,003,767,368)	(16,639,886,934)
6110 Unidad de consulta externa		4,696,989,351	(1,140,405,901)
6125 Unidad de ayudas diagnosticas		15,306,778,017	(15,499,481,034)
Utilidad bruta		3,286,399,130	3,263,733,980
5105 Gastos de administración	20	(2,600,568,809)	(2,445,354,929)
42 Otros ingresos	21	80,354,028	383,932,461
4210 Financieros		17,224,251	17,415,331
4245 Utilidad en Venta de Propiedad, planta y equipo		-	307,595,813
4250 Recuperaciones		43,941,655	18,543,945
4255 Indemnizaciones		18,976,149	38,485,960
4295 Diversos		211,973	1,891,411
53 Otros gastos	22	(23,342,267)	(18,092,525)
5305 Gastos bancarios		(15,411,838)	(16,235,692)
5315 Gastos extraordinarios		(2,691,733)	(1,850,937)
5350 Diversos		(5,238,696)	(5,895)
Utilidad operacional		742,842,083	1,184,218,987
5305 Costos financieros		(478,329)	(16,365,139)
Utilidad antes de la provisión para impuesto sobre la renta		742,363,754	1,167,853,848
5405 Provisión para impuesto sobre la renta	23	(271,275,000)	(286,422,000)
5410 Provisión para impuesto diferido	24	506,546	65,430,721
Utilidad neta		471,595,300	946,862,569
Resultado integral total		471,595,300	946,862,569

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Juan Manuel Aristizabal Agudelo
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



Marcela Gómez Pérez.
 Contadora
 Tarjeta Profesional No. 140467-T
 (Ver certificación adjunta)



Liz Magaly Restrepo P.
 Revisora Fisdal
 Tarjeta Profesional No 89094-T
 En representación de Contabler S.A
 (Ver Opinión adjunta)



UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

UROCLIN S.A.S NIT 811.023.675-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
VIGILADO POR SUPERSALUD

1. Información General

UROCLIN S. A. S. Es una persona jurídica, privada con ánimo de lucro, se constituyó por Escritura Publica No 2858 del 9 de junio de 2000, otorgada en la Notaría 12 de Medellín, y cuya duración es INDEFINIDA, de acuerdo a su última reforma estatutaria que la convirtió en S. A. S. Su objeto social principal es la prestación de servicios médicos especializados en urología, ginecología, consultas, cirugías, ayudas diagnósticas y todo lo relacionado con el ejercicio de la práctica médica.

2. Hipótesis de Entidad en Marcha:

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha, Uroclin S.A.S. se encuentra a la espera del proyecto de la reforma a la salud, donde se espera que todo se acondicione y se pueda convivir dentro del nuevo sistema; sin embargo no se evidencia indicios que afecten la continuidad del negocio en marcha, a pesar de los efectos de los nuevos cambios que anuncia el gobierno.

3. Bases de preparación

3.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia incluidas en el Marco Técnico Normativo emitido mediante el Decreto 2420 de 2015 del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, dando cumplimiento a lo establecido en la Ley 1314 de 2009. El referido Marco Técnico Normativo está basado en las normas internacionales de información financiera emitidas por el Consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2013.

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entienden como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

La preparación de estados financieros de conformidad con las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

3.2 Base de consolidación

La Entidad prepara sus Estados Financieros usando la base de contabilidad de causación, excepto para la información de los flujos de efectivo.

3.3 Frecuencia de información e información comparativa

Uroclin S.A.S prepara sus Estados Financieros Individuales al cierre de cada ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de cada año, comparativos con el mismo corte de periodo anterior. Los presentes estados financieros se presentan con corte 31 de diciembre de 2022 de forma comparativa con el ejercicio anterior a 31 de diciembre de 2021, incluyendo información descriptiva para cada periodo, en las notas.

3.4 Conjunto completo de los Estados Financieros individuales y Período Contable

Los Estados Financieros individuales de Uroclin S.A.S son los siguientes:

- a) Estado de Situación Financiera individual por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- b) Un estado de Resultados Integrales individual.
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio individual por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
- d) Estado de Flujos de Efectivo por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
- e) Notas a los Estados Financieros



UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

3.5 Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos

La información es material o tendrá importancia relativa si puede, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los Estados Financieros.

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.

3.6 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional es el peso colombiano, las cifras en los estados financieros y las notas están expresadas en pesos, excepto la tasa representativa del mercado que se expresan en pesos colombianos y las divisas (por ejemplo, dólares, euros, entre otros) que se expresan en unidades.

3.7 Bases de medición o preparación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, menos, cuando aplique: depreciaciones, amortizaciones y deterioros, cuando aplique, se aplica el valor razonable.

3.8 Información sobre juicios, estimaciones y supuestos clave

Los juicios, estimaciones y supuestos claves realizados por la Gerencia en la preparación de los Estados Financieros individuales al 31 de diciembre de 2022 no difieren significativamente de los realizados al cierre del período anual anterior.

Dentro de las principales hipótesis asumidas, supuestos clave y otras fuentes relevantes de incertidumbre en los juicios y estimaciones, que podrían tener un riesgo significativo de ocasionar ajustes significativos en el importe en libros de los activos y pasivos del ejercicio contable siguiente, son:

*** Valor neto de realización de inventarios:**

Las variables consideradas para el cálculo del valor neto de realización son principalmente los precios de venta estimados (precio de lista) menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados. Para materias primas, suministros y otros consumibles, se considera el valor de reposición para comparar con el costo.

*** Vida útil y valores residuales de propiedades, planta y equipos:**

La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de Depreciación se revisan y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de cambio significativo desde la última fecha del reporte.

*** Impuestos diferidos:**

La Entidad valúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos basándose en estimaciones de resultados futuros. Dicha recuperabilidad depende de la capacidad de la Entidad para generar beneficios imponibles (ganancias fiscales) a lo largo del período en que son deducibles los activos por impuestos diferidos.

*** Reconocimiento de costos:**

Los costos y gastos se registran con base en causación, en cada fecha de presentación de los Estados Financieros Individuales se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de información disponible sobre compras o prestaciones de servicios. Por lo general, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

3.9 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

Uroclin S.A.S presenta los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

4. Políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

4.1. Transacciones en moneda extranjera



UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

4.1.1. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera la Compañía ('la moneda funcional'). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

4.1.2. Transacciones y saldos

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que se relacionan con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en '(costos)/ingresos financieros'. Todas las demás ganancias o pérdidas en monedas extranjeras se presentan en el estado de resultados en 'otros (gastos)/ingresos, netos'.

4.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se muestran en los préstamos como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

4.3. Instrumentos financieros

4.3.1. Activos financieros

4.3.1.1. Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados, cuentas por cobrar y préstamos, mantenidas hasta su vencimiento, y activos financieros 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 del estado de resultados: Los activos financieros a valor razonable a través del estado 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. Los instrumentos financieros derivados también se clasifican como negociables a menos que se les designe como de cobertura. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes.
- b) Cuentas por cobrar y préstamos: Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del período de reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento corresponden a activos financieros no derivados con vencimientos y pagos fijos o determinables que la gerencia de la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiera un monto más que insignificante de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, toda la categoría se afectaría y los elementos no vendidos tendrían que reclasificarse a la categoría de activos financieros al valor razonable a través del estado de resultados. Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se muestran como activos no corrientes, excepto por aquellos cuyos vencimientos son menores de 12 meses contados desde la fecha del período de reporte y que se clasifican como activos corrientes.

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

- d) Activos financieros disponibles para la venta: Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga la intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del período de reporte.

4.3.1.2. Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen en la fecha de la negociación, que es la fecha en la cual la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se miden posteriormente a valor razonable.

Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados y los activos financieros disponibles para la venta se registran posteriormente a su valor razonable. Las cuentas por cobrar y préstamos y las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se registran posteriormente a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de "activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados" se incluyen en el estado de resultados en la cuenta de "otros (gastos)/ingresos, netos", en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados se reconocen en el estado de resultados en el rubro otros ingresos cuando se ha establecido el derecho de la Compañía a percibir los pagos por los dividendos.

Los cambios en el valor razonable de títulos valores monetarios y no monetarios clasificados como disponibles para la venta se reconocen en el patrimonio. Los dividendos de instrumentos de capital disponibles para la venta se reconocen en el estado de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la Compañía a recibir los pagos.

Los intereses de títulos disponibles para la venta calculados utilizando el método del interés efectivo se reconocen en el estado de resultados como parte de los (costos)/ingresos financieros.

Los valores razonables de los activos financieros con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) la Compañía establece su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluyen el uso de los valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente similares, análisis de flujos de efectivo descontados y modelos de opciones haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad.

En el caso de las cuentas por cobrar comerciales si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

4.3.1.3. Baja de activos financieros

Los activos financieros se eliminan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Cuando los activos financieros clasificados como disponibles para la venta se venden o se deterioran, los ajustes a valor razonable acumulados en el patrimonio neto se transfieren al estado de resultados.

4.3.1.4. Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

4.3.1.5. Deterioro del valor de los activos financieros

Activos contabilizados al costo amortizado

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago (más de 181 días de vencidos).

Para las categorías de instrumentos financieros medidos al costo amortizado, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Si el instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, el tipo de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado bajo las condiciones acordadas. Como recurso práctico, la Compañía puede medir el deterioro de la base del valor razonable de un instrumento utilizando un precio de mercado observable.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro reconocida previamente se reconoce en el estado de resultados.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta de "gastos de ventas y de comercialización" en el estado de resultados.

Activos clasificados como disponibles para la venta

La Compañía evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o grupo de activos financieros clasificados como disponibles para la venta. Para los instrumentos de deuda, la Compañía utiliza los criterios mencionados arriba para los instrumentos financieros contabilizados al costo amortizado. En el caso de instrumentos de patrimonio clasificados como disponibles para la venta, una disminución significativa o prolongada en el valor razonable del activo por debajo de su costo se considera para determinar si dichos instrumentos se han deteriorado. Si existe tal evidencia respecto de los instrumentos disponibles para la venta, la pérdida acumulada, que corresponde a la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable, menos cualquier pérdida por deterioro en el activo financiero previamente reconocida en el estado de resultados, se retira del patrimonio neto y se reconoce en el estado de resultados. Si, en un periodo posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y el incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después del reconocimiento de la pérdida por deterioro en el estado de resultados, la pérdida por deterioro se revierte contra el estado de resultados. En el caso de los instrumentos de patrimonio las pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados no se revierten a través del estado de resultados.

4.4. Inventarios

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de promedio ponderado.

4.5. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se expresa al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, exceptuando las construcciones y edificaciones para el cual se utilizó el método de Valor revaluado. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias



UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

La Compañía incluye en el importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo el costo por el reemplazo de partes de dicho elemento cuando se incurre en ese costo si se espera que la parte reemplazada le proporcione beneficios incrementales futuros a la Compañía. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el periodo en el cual ocurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera:

Edificios	100 años Según Avalúo
Equipo médico científico	10 años
Muebles y equipos	10 años
Equipo de cómputo	5 años

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por disposiciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos, netos.

4.6. Deterioro de activos no financieros que no sean inventarios

Los activos que están sujetos a la depreciación y amortización se evalúan en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio que muestre que el valor de estos activos se ha deteriorado. Cuando haya algún indicio que muestre que el valor del activo se puede haber deteriorado, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo a la cual se ha asignado el activo) se prueba por deterioro. Se reconoce una pérdida por deterioro equivalente al monto por el cual el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo (o UGE) menos los costos de venta y el valor en uso. Para los fines del test de deterioro, los activos se agrupan según los niveles más bajos para los cuales haya flujos de efectivo (UGE) identificables por separado. Los activos no financieros que han experimentado deterioro se revisan para ver si hay posibles reversiones del deterioro en cada fecha de reporte.

4.7. Deuda

Las deudas se reconocen inicialmente al precio de transacción (es decir, el valor presente del efectivo por pagar al banco, incluyendo los costos de transacción). Posteriormente, los préstamos se expresan al costo amortizado. El gasto por intereses se reconoce con base en el método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Las deudas se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga una obligación incondicional de diferir la liquidación del pasivo a por lo menos 12 meses después de la fecha de reporte.

4.8. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

4.9. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina

UROCLIN S. A. S.**Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

4.10. Capital

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio.

Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, netos de los costos directos por la emisión de instrumentos de patrimonio. Si se difiere el pago y el valor del dinero en el tiempo es material, la medición inicial debe hacerse con base en el valor presente.

4.11. Reconocimiento de ingreso

UROCLIN S. A. S. tiene como objeto social la prestación de servicios profesionales en el campo de Urología y sus ramas afines.

Este proceso comienza con la asignación de la cita, la cual se realiza ya sea por vía telefónica o de forma directa por el usuario en el punto de atención. En esta etapa del proceso se asigna no solo la fecha y hora de la consulta, sino que se toman los datos básicos del paciente, se determina el especialista encargado, el motivo de consulta (Consulta especialista, Examen especializado, Cirugía y/o Revisión), la entidad responsable del pago del servicio, y se brinda la información necesaria sobre los cuidados y aspectos a tener en cuenta dependiendo el motivo de la consulta.

Una vez el paciente acuda a su respectiva cita, se realiza la admisión, la cual le permite el acceso a los tratamientos requeridos, debido a que habilita su historia clínica y le indica al especialista que su paciente ya ha brindado la información necesaria para la consulta, y cancelado los copagos respectivos y por ende está listo para la atención. Posteriormente se realiza la atención médica, la cual se hace siguiendo los procesos establecidos para tal propósito y bajo la supervisión de un urólogo profesional.

Luego de que el usuario haya recibido su diagnóstico y tratamiento, se le indican los procesos a seguir y se le imprime sus soportes de atención. En este punto es importante realizar una distinción entre los pacientes particulares y los pacientes que tienen respaldo de alguna entidad de salud, ya que en el primer caso el cobro se realiza inmediatamente, mientras con los demás se realiza el cobro de la cuota moderadora para los cotizantes y copagos para los beneficiarios de acuerdo al rango ya sea 1,2 o 3, se realiza el respectivo recibo de caja, al finalizar el mes se genera la factura de venta de los servicios prestados la cual va dirigida a la respectiva entidad (Eps, ARL o Entidad de Medicina Prepagada) y se realiza la entrega los primeros 5 días de cada mes.

4.11.1. Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

4.12. Arrendamientos

Se clasifican como arriendos operativos los arriendos en los cuales, sustancialmente, el arrendador retiene todos los riesgos y beneficios de propiedad. Los pagos hechos bajo arrendamientos operativos (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados en línea recta durante el periodo del arrendamiento.

La Compañía toma en arriendo algunos elementos de propiedad, planta y equipo. Se clasifican como arriendos operativos los arriendos de propiedad, planta y equipo en los cuales, sustancialmente, la Compañía tiene todos los riesgos y los beneficios de la propiedad. Los arriendos financieros se capitalizan al comienzo del arrendamiento por el menor entre el valor razonable de la propiedad arrendada y el valor presente de los pagos de arrendamiento mínimos.

Cada pago de arrendamiento se distribuye entre el pasivo y los cargos financieros utilizando el método de interés efectivo. Las obligaciones por renta, netas de los cargos financieros, se incluyen en los préstamos en el estado de situación financiera. La propiedad, planta y equipo adquirido bajo arriendos financieros se deprecia durante el período más corto entre la vida útil del activo y el periodo del arrendamiento.



UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

4.13. Distribución de dividendo

La distribución de dividendos a los Accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros de la Compañía en el periodo en el cual los dividendos fueron aprobados por los Accionistas de la Compañía.

NOTAS ESPECÍFICAS

5. 11 Efectivo y equivalentes de efectivo

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
1105Caja	5.990.632	2.788.755
1110Bancos nacionales	1.777.756.586	995.022.485
1245Encargo Fiduciario	2,566,694	2.857.734
	<u>1,786,313,912</u>	<u>1,000,668,974</u>

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

6. 13 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Clientes	39,051,537	139,682,003
1301 Clientes facturación por radicar		8.548.050
1302 Clientes facturación radicada	39.051.537	131.133.953
1399 Menos: Provisión por deterioro	(4,759,504)	(8.137.142)
Clientes neto	<u>34.292.033</u>	<u>131.544.861</u>
1330 Anticipos	47,355,046	86.072.640
1380 Otras cuentas por cobrar	322.326.300	712.326.300
Total	403,973,379	929,943,801

7. 1355 Activos por impuestos corrientes

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Retención en la fuente	511,269,224	452,628,283
Autorenta	186,965,000	146,676,000
Menos: Impuesto renta y complementarios	(271,275,000)	(286,422,000)
Anticipo de industria y comercio	5,829,000	0
Menos: Impuesto industria y comercio	(5,829,000)	0
Total	426,959,224	326,048,283

UROCLIN S. A. S.
Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

8. 14 Inventarios

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
1415 Medicamentos	119.224.177	43.050.424
1420 Materiales Médico - Quirúrgicos	7.097.865	8.212.454
	126,322,042	51,262,878

No se han reconocido provisiones de valor neto realizable sobre los saldos de inventarios.

9. 15 Propiedades, planta y equipo

	Maquinaria y equipo 1520	Equipo de Cómputo y comunicación 1528	Equipo Médico Científico 1532	Total
Al 31 de diciembre de 2021				
Costo	0	54,332,055	436,216,305	490.548.360
1593 Depreciación Acumulada		(24,645,569)	(121,168,495)	(145,814,064)
Adiciones	15,390,270	10.835.611	27.074.512	53.300.393
Costo neto	15,390,270	40.522.097	342.122.322	398.034.689
1593 Depreciación	(1,406,498)	(14,259,546)	(53,400,623)	(69,066,667)
Retiro				
Al 31 de diciembre de 2022	13.983.772	26,262,551	288,721,699	328,968,022

Ningún activo se encuentra en garantía de alguna obligación

10. 21 Obligaciones Financieras
Parte corriente

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
2105 Bancos Tarjeta de crédito	13,354,964	998,690
	13,354,964	998,690

11. 22 – 23 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
2205 Proveedores	33,087,492	21.596.836
2335 Servicios hospitalarios	820,589,864	638.283.000
2335 Cuentas por pagar	227.618.098	21.313.070
	1,081,295,454	681,192,906



UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

12. 24 Pasivos por impuestos corrientes

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
2405Retención en la fuente	139,401,057	127,715,823
	139,401,057	127,715,823

13. 25 Beneficios a empleados

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
2505Salarios, retenciones y aportes de nomina	127,583,479	118.488.455
2510Cesantías	115,699,450	99.966.518
2515Intereses	13.883.960	11.488.075
2525Vacaciones	62,495,413	66.957.343
	319,662,302	296,900,391

14. 27 Otros pasivos no financieros

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
2705Anticipo clientes (cuotas moderadoras, copagos)	72,825,161	98,942,035
2712Impuesto diferido pasivo	0	41,018
	72,825,161	98,983,053

15. 3105 Capital

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Autorizado – 150,000 acciones comunes de valor nominal \$1,000 cada una	150,000,000	150,000,000
Suscrito y pagado – 105,000 acciones	105,000,000	105,000,000

16. 3305 Reservas

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Reserva legal	45,989,999	45,989,999
Otras reservas	32,169,999	32,169,999
	78.159.998	78.159.998

Reserva legal

La Compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Compañía.

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea general las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Otras reservas

Las otras reservas apropiadas directamente de las ganancias acumuladas, pueden considerarse como reservas de libre disponibilidad por parte de la Asamblea General de Accionistas.

17. 3905 Ganancias Retenidas por Conversión NIIF (Ver Nota de Énfasis)

Corresponde al resultado neto por las reclasificaciones y/o eliminaciones realizadas en la adopción por primera vez de las NIIF y que en el presente ejercicio fue objeto de un ajuste descrito en la Nota de Énfasis de estas revelaciones.

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Ajuste por conversión a Niif	(254,814,434)	(254,814,434)

18. 41 Ingresos ordinarios

	2022	2021
4110 Consulta Externa	3.594.177.722	1.721.326.615
4125 Apoyo Diagnostico	19.987.475.458	18.693.618.407
4175 Menos: devoluciones	(291,486,682)	(511.324.107)
	23,290,166,498	19,903,620,915

19. 61 Costo del Servicio

6110 -6125	2022	2021
Materiales y suministros	494,806,531	463,104,115
Personal	6,000,423,167	5,474,381,631
Honorarios	2,537,188,406	2,368,656,153
Impuestos	140,331,568	111.900.615
Arrendamientos	540,794,835	568,195,517
Servicios	107,084,077	104,926,369
Servicio hospitalario	10,069,594,930	7,423,325,415
Mantenimiento y reparaciones	34,020,438	46.995.798
Depreciaciones	54,807,121	53.787.017
Diversos	24,716,295	24,614,304
	20,003,767,368	16,639,886,934



UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

20. 5105 Gastos Administrativos

	2022	2021
Personal	1,068,167,374	1.042.615.820
Honorarios	444,860,664	255.574.766
Impuestos	164,840,078	124.831.456
Arrendamientos	24,533,853	23.725.092
Seguros	38,124,651	29.667.569
Servicios	148,010,805	125.829.655
Gastos legales	3,073,223	21.001.783
Mantenimiento y reparaciones	18,112,968	8.468.318
Adecuaciones e instalaciones	19,959,141	20.751.811
Gastos de viaje	12,728,849	402.890
Depreciaciones	14,259,546	15.201.318
Deterioro de cartera	0	2.332.446
Diversos	123,897,657	140,314,606
Cuentas en Participación	520.000.000	635.000.000
	2,600,568,809	2,445,354,929

21. 42 Otros ingresos

	2022	2021
4210Financieros	17,224,251	17.415.331
4245Venta de activo	0	307.595.813
4250Recueraciones	43,941,655	18,543,945
4255Indemnización	18,976,149	38,485,960
4295Diversos	211,973	1,891,412
	80,354,028	383,932,461

22. Otros Gastos

	2022	2021
5305Gastos bancarios	15,890,167	14.612.431
5315Gastos Extraordinarios	2,691,733	1.850.937
5350Diversos	4,760,367	1.629.157
	23,342,267	18,092,525

23. Provisión Impuesto de Renta y Complementarios

	2022
5405 Impuesto sobre la renta corriente	271,275,000

El impuesto sobre la renta de la Compañía difiere del importe teórico que se habría obtenido empleando la tarifa de



UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

impuestos aplicable a la utilidad antes de impuestos como se describe a continuación:

	2022
Utilidad antes de provisión para impuesto sobre la renta	1,167,853,848
Tasa de impuesto de renta vigente	35%
Impuesto calculado con la tarifa aplicable a la Compañía	271,275,000
Efectos impositivos de:	
Gastos no deducibles	
Gravamen Financiero 50%	25,245,235
Gastos No deducibles	1,454,756
Impuestos Asumidos	2,691,733
Ingreso recuperación cartera niif	(3,377,638)
Depreciación niif	69,066,667
Depreciación fiscal	(67,608,399)
Sanciones	3,689,703
Gastos de ejercicios anteriores	1,545,700
Renta líquida Gravada	775,071,510
Provisión para impuesto sobre la renta	271,275,000

La tasa de impuesto de renta aplicable de acuerdo con la legislación colombiana fue de 35% para el 2022 y 31% para el año 2021.

El 13 de diciembre de 2022 fue expedida la Ley 2277, por medio de la cual se adopta una reforma tributaria para la igualdad y la justicia social y se dictan otras disposiciones. A continuación, resumen de los cambios más relevantes aplicables a las sociedades:

- Tarifa Impuesto sobre la Renta:

Tarifa general del 35% sin cambios

Tarifa del impuesto a las ganancias ocasionales para del 10% al 15%

Se establece el aporte voluntario en la declaración del impuesto sobre la renta y complementarios, destinado a programas sociales de reducción de la pobreza extrema. Dicho aporte no dará lugar a ningún beneficio tributario.

- Impuesto Mínimo para las Personas Jurídicas contribuyentes del impuesto de Renta, con una tarifa del 15%, denominado "Tasa de Tributación Depurada – TTD".

Es el resultado de la división entre la "Utilidad Contable o Financiera Depurada - UD" (numerador) y el "Impuesto de Renta Depurado - ID" (denominador)

Cuando el porcentaje de la TTD esté por debajo del 15%, se deberá ajustar el impuesto de renta, hasta completar como mínimo el 15% de la Utilidad Contable Depurada

La Utilidad Depurada (UD), considera algunos (no todos) de los ajustes fiscales que se tienen en cuenta para determinar la Renta Líquida Fiscal

No aplica cuando la utilidad Depurada (UD) sea igual o menor a cero y para los que consolidan cuando la sumatoria de la Utilidad Depurada ($\sum UD$) sea igual o menor a cero

Contribuyentes que son objeto de consolidación deberán calcular la "Tasa de Tributación Depurada del Grupo - TTDG", si el resultado es inferior al 15%, deberán ajustar el impuesto de cada contribuyente que se consolida

-Desaparece el descuento en el impuesto de renta del 50% del impuesto de industria y comercio, avisos y tableros. Sólo queda la posibilidad de tomarlo como deducción (100%)

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 27 de abril de 2023 Medellín - Antioquia

- No se podrán deducir los pagos por afiliaciones a clubes sociales, gastos laborales del personal de apoyo en la vivienda u otras actividades ajenas a la actividad productora de renta, gastos personales de los socios, partícipes, accionistas, clientes y/o sus familiares.

24. Provisión Impuesto Diferido

El impuesto diferido es aplicado para reconocer las diferencias que se presentan respecto de los impuestos de renta calculados bajo las normas fiscales colombianas y los diferentes tratamientos bajo NIIF aplicados a los hechos económicos de la compañía, siendo los más relevantes el del valor generado por propiedad, planta y equipo.

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
5410 Provisión por impuesto diferido	506,546	65.430.720

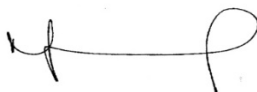
25. Hechos posteriores a la fecha del Balance

Entre el 31 de diciembre de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la administración de la Sociedad no está en conocimiento de hechos posteriores que puedan afectar significativamente la interpretación de los presentes estados financieros.

Fin de notas.



Juan Manuel Aristizabal Agudelo
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Marcela Gómez Pérez.
Contadora
Tarjeta Profesional No. 140467-T
(Ver certificación adjunta)



Liz Magaly Restrepo P
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional No 89094-T
En representación de Contabler S.A
(Ver Opinión adjunta)