

UROCLIN S. A. S.
Estados Financieros – 31 de diciembre de 2023

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

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 Medellín - Antioquia

UROCLIN S.A.S NIT 811.023.675-2
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
MEDELLIN - ANTIOQUIA
(Expresado en pesos colombianos)
VIGILADO POR SUPERSALUD

| | Notas | Año terminado al 31 de diciembre | |
|--|-------|----------------------------------|----------------------|
| | | 2023 | 2022 |
| ACTIVO | | | |
| Activo corriente | | | |
| 11 Efectivo y equivalentes de efectivo | 5 | 1,128,211,244 | 1,786,313,912 |
| 1105 Caja | | 2,657,752 | 5,990,632 |
| 1110 Bancos | | 1,073,375,024 | 1,777,756,586 |
| 1245 Encargo Fiduciario | | 52,178,468 | 2,566,694 |
| 13 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 6 | 1,470,096,372 | 830,932,603 |
| 1302 Clientes nacionales facturación Radicada | | 170,811,841 | 39,051,537 |
| 1330 Anticipos, avances y depósitos | | 105,053,383 | 47,355,046 |
| 1355 Anticipo de impuestos | 7 | 806,585,093 | 426,959,224 |
| 1380 Otros deudores | | 397,966,300 | 322,326,300 |
| 1399 Deterioro de cartera | | (10,320,245) | (4,759,504) |
| 14 Inventarios | 8 | 42,199,113 | 126,322,042 |
| 1415 Medicamentos | | 39,620,165 | 119,224,177 |
| 1420 Materiales médico-quirúrgico | | 2,578,948 | 7,097,865 |
| 18 Otros activos | 9 | 30,080,495 | - |
| 1895 Otros activos diferidos | | 30,080,495 | - |
| | | 2,670,587,224 | 2,743,568,557 |
| Activo no corriente | | | |
| 15 Propiedades, planta y equipo | 10 | 358,192,550 | 328,968,022 |
| 1520 Maquinaria y equipo | | 15,390,270 | 15,390,270 |
| 1528 Equipo de computo | | 91,012,765 | 65,167,666 |
| 1532 Equipo médico científico | | 549,362,367 | 463,290,817 |
| 1593 Depreciación acumulada | | (297,572,852) | (214,880,731) |
| 18 Otros activos | | 2,286,564 | 465,528 |
| 1812 Activos por impuesto diferidos | | 2,286,564 | 465,528 |
| | | 360,479,114 | 329,433,550 |
| Total activo | | 3,031,066,338 | 3,073,002,107 |

UROCLIN S. A. S.

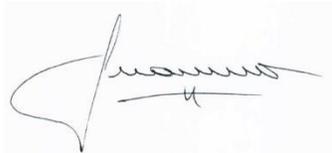
Estados Financieros – 31 de diciembre de 2023

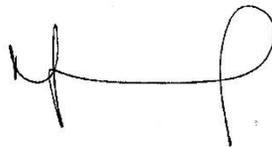
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 Medellín - Antioquia

| PASIVO | | | |
|--|---|----------------------|----------------------|
| Pasivo corriente | | | |
| 21 | Obligaciones financieras | 896,070 | 13,354,964 |
| 2105 | Bancos Nacionales | 896,070 | 13,354,964 |
| 23 | Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 11 1,715,320,106 | 1,081,295,454 |
| 2305 | Proveedores | 134,799,644 | 33,087,492 |
| 2335 | Costos y gastos por pagar | 1,580,520,463 | 1,048,207,961 |
| 24 | Impuestos gravámenes y tasas | 12 116,313,867 | 139,401,057 |
| 2405 | Retención en la fuente | 107,902,907 | 139,401,057 |
| 2408 | Industria y comercio | 8,410,960 | - |
| 25 | Beneficios a empleados | 13 403,165,388 | 319,662,302 |
| 2505 | Salarios, retenciones y aportes de nomina | 108,897,608 | 127,583,479 |
| 2510 | Cesantías | 163,979,556 | 115,699,450 |
| 2515 | Intereses | 18,444,636 | 13,883,960 |
| 2525 | Vacaciones | 111,843,588 | 62,495,413 |
| 27 | Otros pasivos no financieros | 14 107,892,205 | 72,825,161 |
| 2705 | Anticipo recibido de clientes | 107,892,205 | 72,825,161 |
| | | 2,343,587,637 | 1,626,538,938 |
| Total pasivo | | 2,343,587,637 | 1,626,538,938 |
| PATRIMONIO | | | |
| 3105 | Capital | 15 115,000,000 | 105,000,000 |
| 3205 | Superávit de capital | 385,000,000 | - |
| 3305 | Reservas | 16 578,159,998 | 78,159,998 |
| 3705 | Resultados del ejercicio | (758,984,468) | 471,595,300 |
| 3705 | Resultados acumulados | 623,117,605 | 1,046,522,305 |
| 3905 | Resultado por aplicación de niif | 17 (254,814,434) | (254,814,434) |
| Total del patrimonio | | 687,478,701 | 1,446,463,168 |
| Total del pasivo y del patrimonio | | 3,031,066,338 | 3,073,002,107 |

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 Fiscal
 Tarjeta Profesional No 89094-T
 En representación de Contabler S.A

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2023

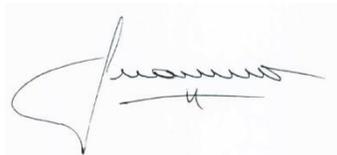
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 Medellín - Antioquia

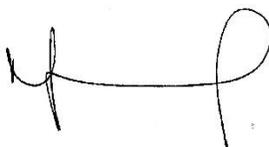
UROCLIN S.A.S NIT 811.023.675-2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
MEDELLIN - ANTIOQUIA
(Expresado en pesos colombianos)
VIGILADO POR SUPERSALUD

| | Notas | Año terminado al 31 de diciembre | |
|--|-------|----------------------------------|-------------------------|
| | | 2023 | 2022 |
| 41 Ingresos ordinarios | 18 | 25,167,794,416 | 23,290,166,498 |
| 4110 Unidad de consulta externa | | 3,806,699,331 | 3,594,177,722 |
| 4125 Unidad de ayudas diagnosticas | | 22,181,906,465 | 19,987,475,458 |
| 4175 Devoluciones, rebajas y descuentos | | (820,811,380) | (291,486,682) |
| 61 Costo de ventas | 19 | (23,062,519,487) | (20,003,767,368) |
| 6110 Unidad de consulta externa | | 5,343,457,768 | 4,696,989,351 |
| 6125 Unidad de ayudas diagnosticas | | 17,719,061,719 | 15,306,778,017 |
| Utilidad bruta | | 2,105,274,929 | 3,286,399,130 |
| 5105 Gastos de administración | 20 | (2,920,196,082) | (2,600,568,809) |
| 42 Otros ingresos | 21 | 70,795,608 | 80,354,028 |
| 4210 Financieros | | 20,732,550 | 17,224,251 |
| 4250 Recuperaciones | | 15,375,889 | 43,941,655 |
| 4255 Indemnizaciones | | 33,084,355 | 18,976,149 |
| 4295 Diversos | | 1,602,814 | 211,973 |
| 53 Otros gastos | 22 | (16,679,959) | (23,342,267) |
| 5305 Gastos bancarios | | (16,266,641) | (15,411,838) |
| 5315 Gastos extraordinarios | | (408,788) | (2,691,733) |
| 5350 Diversos | | (4,530) | (5,238,696) |
| Utilidad operacional | | (760,805,504) | 742,842,083 |
| 5305 Costos financieros | | | (478,329) |
| Utilidad antes de la provisión para impuesto sobre la renta | | (760,805,504) | 742,363,754 |
| 5405 Provisión para impuesto sobre la renta | 23 | - | (271,275,000) |
| 5405 Provisión para impuesto diferido | 24 | 1,821,036 | 506,546 |
| Utilidad neta | | (758,984,468) | 471,595,300 |
| Resultado integral total | | (758,984,468) | 471,595,300 |

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 Fiscal
 Tarjeta Profesional No 89094-T
 En representación de Contabler S.A
 (Ver Opinión adjunta)

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2023

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

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 Medellín - Antioquia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 Notaria 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 2023 de forma comparativa con el ejercicio anterior a 31 de diciembre de 2022, 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 2023 y 2022.
- b) Un estado de Resultados Integrales individual.
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio individual por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
- d) Estado de Flujos de Efectivo por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
- e) Notas a los Estados Financieros

3.5 Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2023

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

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 Medellín - Antioquia

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 2023 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 periodo 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 2023

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

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 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 2023

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

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 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 2023

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

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 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 para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2023

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

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 Medellín - Antioquia

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 período 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 Avalú |
| 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 considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2023

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

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 Medellín - Antioquia

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 periodo más corto entre la vida útil del activo y el periodo del arrendamiento.

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2023

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

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 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.

NOTA DE ENFASIS

UROCLIN SAS es una IPS dedicada a la prestación de servicios en Urología y su principal actividad es con el cliente SURA EPS con relaciones comerciales de hace más de 15 años, en 2016 se convierte el modelo de contratación, el cual se fundamenta en la asignación por parte de EPS SURA de una población georeferenciada en sus IPS de atención en medicina general y UROCLIN SAS atiende las prestaciones de urología de los pacientes asignados y georeferenciados.

En su inicio de esta modalidad se asignaron una población de 640.000 y en el año 2023 se alcanzó una población promedio asignada de 944.000 afiliados, esta modalidad de contrato asigna un valor fijo por cada afiliado, valor que cubre las atenciones en urología durante el año con más de 280 CUPS definidos y más de 80.000 actividades prestadas en salud correspondientes al periodo 2023

Para la ejecución del año 2023 se presentó un requerimiento incremental de atención en salud por la población de Colombia, el cual conlleva a un aumento sustancial de las atenciones en salud de Uroclin SAS a EPS SURA, este se atendió por las causales patológicas tanto urgentes como electivas, dejando claro que en las atenciones quirúrgicas sobre pasamos a lo contratado en más de 1.500 actividades en el transcurso del año.

Esta sobre ejecución que se presentó, fue acordada con EPS SURA y la dirección general de Uroclin SAS, siguiendo los principios corporativos y en concordancia de los reconocimientos hechos en dos ocasiones en años anteriores en la cual EPS SURA reconoció a Uroclin las sobre ejecuciones prestadas a su población.

Ya presentamos en la agenda de la mesa de negociaciones 2024 la propuesta de reconocimiento por parte del asegurador, tema que está pendiente y en gestión en la dirección general de EPS SURA.

NOTAS ESPECÍFICAS

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1105Caja | 2.657.752 | 5.990.632 |
| 1110Bancos nacionales | 1,073,375,024 | 1.777.756.586 |
| 1245Encargo Fiduciario | 52,178,468 | 2,566,694 |
| | 1,128,211,244 | 1,786,313,912 |

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

6. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1302Clientes | 170,811,841 | 39,051,537 |
| 1399Menos: Provisión por deterioro | (10,320,245) | (4,759,504) |
| Clientes neto | 160,491,596 | 34,292,033 |
| 1330Anticipos | 105,053,383 | 47,355,046 |
| 1380Otras cuentas por cobrar | 397,966,300 | 322,326,300 |
| Total | 663,511,279 | 403,973,379 |

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2023

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

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 Medellín - Antioquia

7. 1355 Activos por impuestos corrientes

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Retención en la fuente | 540,869,093 | 511,269,224 |
| Autorenta | 265,716,000 | 186,965,000 |
| Menos: Impuesto renta y complementarios | 0 | (271,275,000) |
| Anticipo de industria y comercio | 0 | 5,829,000 |
| Menos: Impuesto industria y comercio | 0 | (5,829,000) |
| Total | 806,585,093 | 426,959,224 |

8. Inventarios

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| 1415 – 1420 Medicamentos y Materiales Médico - Quirúrgicos | 42,199,113 | 126,322,042 |
| | 42,199,113 | 126,322,042 |

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

9. Activos diferidos

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|--------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1895Pólizas Seguro | 30,080,495 | |
| | 30,080,495 | |

10. Propiedades, planta y equipo

| | Maquinaria y equipo 1520 | Equipo de Cómputo y comunicación 1528 | Equipo Médico Científico 1532 | Total |
|-----------------------------------|---|--|--|--------------------|
| Al 31 de diciembre de 2022 | | | | |
| Costo | 15.390.270 | 65.167.666 | 463.290.817 | 543.848.753 |
| Depreciación Acumulada | (1.406.498) | (38.905.115) | (174.569.118) | (214.880.731) |
| Adiciones | | 25.845.099 | 86.071.550 | 111.916.649 |
| Costo neto | 13.983.772 | 52.107.650 | 374.793.249 | 440.884.671 |
| Gasto Depreciación | (1,543,304) | (18.118.742) | (63,030,075) | (82.692.121) |
| Retiro | | | | |
| Al 31 de diciembre de 2023 | 12.440.468 | 33,988,908 | 288,721,699 | 358,192,550 |

Ningún activo se encuentra en garantía de alguna obligación.

11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 2305Proveedores | 134.799.644 | 33,087,492 |
| 2335Servicios hospitalarios | 1,452,345,969 | 820,589,864 |
| 2335Cuentas por pagar | 128,174,493 | 227.618.098 |
| | 1,715,320,106 | 1,081,295,454 |

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2023

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

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 Medellín - Antioquia

12. Pasivos por impuestos corrientes

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 2405Retención en la fuente | 107,902,907 | 139,401,057 |
| 2408Impuesto industria y comercio | 8,410,960 | |
| | 116,313,867 | 139,401,057 |

13. Beneficios a empleados

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 2505Retenciones y aportes de nomina | 108,897,608 | 127,583,479 |
| 2510-2515Cesantías e intereses | 182,424,192 | 129,583,410 |
| 2525Vacaciones | 111,843,588 | 62,495,413 |
| | 403,165,388 | 319,662,302 |

14. Otros pasivos no financieros

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 2705Anticipo clientes (cuotas moderadoras, copagos) | 107,892,205 | 72,825,161 |
| | 107,892,205 | 72,825,161 |

15. 3105 Capital

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Autorizado – 150,000 acciones comunes de valor nominal \$1,000 cada una | 150,000,000 | 150,000,000 |
| Suscrito y pagado – 115,000 acciones | 115,000,000 | 105,000,000 |

16. 3305Reservas

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|----------------|----------------------------|----------------------------|
| Reserva legal | 45,989,999 | 45,989,999 |
| Otras reservas | 532,169,999 | 32,169,999 |
| | 578.159.998 | 78.159.998 |

Reserva legal

La Compañía está obligada a apropiarse 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, 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.

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2023

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

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 Medellín - Antioquia

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 2023 | 31 de diciembre de 2022 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| | (254,814,434) | (254,814,434) |

18. Ingresos ordinarios

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 4110Consulta Externa | 3,806,699,331 | 3.594.177.722 |
| 4125Apoyo Diagnostico | 22.181.906.465 | 19.987.475.458 |
| 4175Menos: devoluciones | (820,811,380) | (291,486,682) |
| | 25,167,794,416 | 23,290,166,498 |

19. 6110 – 6125 Costo del Servicio

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Materiales y suministros | 759,500,370 | 494,806,531 |
| Personal | 4,980,240,213 | 6,000,423,167 |
| Honorarios | 4,412,464,397 | 2,537,188,406 |
| Impuestos | 164,848,313 | 140,331,568 |
| Arrendamientos | 621,612,380 | 540,794,835 |
| Servicios | 143,888,708 | 107,084,077 |
| Servicio hospitalario | 11,848,958,915 | 10,069,594,930 |
| Mantenimiento y reparaciones | 38,516,216 | 34,020,438 |
| Depreciaciones | 64,573,379 | 54,807,121 |
| Diversos | 27,916,596 | 24,716,295 |
| | 23,062,519,487 | 20,003,767,368 |

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2023

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

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 Medellín - Antioquia

20. 5105 Gastos Administrativos

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Personal | 1,472,941,399 | 1,068,167,374 |
| Honorarios | 491,244,390 | 444,860,664 |
| Impuestos | 221,893,955 | 164,840,078 |
| Arrendamientos | 95,743,339 | 24,533,853 |
| Seguros | 14,640,615 | 38,124,651 |
| Servicios | 158,675,387 | 148,010,805 |
| Gastos legales | 3,847,500 | 3,073,223 |
| Mantenimiento y reparaciones | 13,007,368 | 18,112,968 |
| Adecuaciones e instalaciones | 19,487,340 | 19,959,141 |
| Gastos de viaje | 0 | 12,728,849 |
| Depreciaciones | 18,118,742 | 14,259,546 |
| Deterioro de cartera | 5,560,741 | 0 |
| Diversos | 152,035,306 | 123,897,657 |
| Cuentas en Participación | 253,000,000 | 520,000,000 |
| | 2.920.196.082 | 2.600,568,809 |

21. Otros ingresos

| | 2023 | 2022 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4205Financieros | 20,732,550 | 17,224,251 |
| 4250Reintegros | 15,375,888 | 43,941,655 |
| 4255Indemnización | 33,084,355 | 18,976,149 |
| 4295Diversos | 1,602,814 | 211,973 |
| | 70,795,608 | 80,354,028 |

22. Otros Gastos

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 5315Gastos Extraordinarios | 408,788 | 2,691,733 |
| 5305Gastos bancarios | 16,266,641 | 15,890,167 |
| 5395Diversos | 4.530 | 4,760,367 |
| | 16,679,959 | 23,342,267 |

23. Provisión Impuesto de Renta

Se analiza el cálculo de la provisión de renta junto con el del impuesto mínimo de tributación, no encontrando necesario dejar ningún impuesto provisionado por este concepto, dado que la compañía presenta pérdida contable y fiscal para el año gravable 2023.

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2023

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

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 Medellín - Antioquia

La tasa de impuesto de renta aplicable de acuerdo con la legislación colombiana fue de 35% para el 2023 y 2022.

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 - TTGD", 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%)

- 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 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 5405Provisión por impuesto diferido | 1,821,036 | 506,546 |

UROCLIN S. A. S.

Estados Financieros – 31 de diciembre de 2023

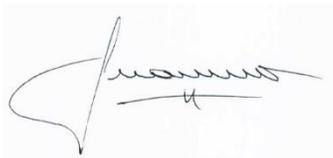
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fecha de publicación: 24 de abril de 2024 Medellín - Antioquia

25. Hechos posteriores a la fecha del Balance

Entre el 31 de diciembre de 2023 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)