

UROPRADO S.A.S.

-CENTRO INTEGRAL DE
UROLOGIA. -

REVELACIONES

A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Uroprado S.A.S. (La Empresa) con NIT 900.190.632-3. Es una sociedad dedicada a los Servicios Médicos especializados en todos los ramos de la medicina en especial en el campo de la urología y de procedimientos uro-quirúrgicos, constituida por documento privado el 06 de Diciembre de 2007 y registrada en cámara de comercio de Barranquilla el 19 de Diciembre de 2007, con número de matrícula mercantil No. 136.462.

La sociedad tendrá como objeto principal la prestación de servicios médicos especializados en todos los ramos de la medicina en especial el campo de la urología para adultos y pediátricas, la prestación de consulta externa e intrahospitalaria, la atención de urgencia de urología y procedimientos uro-quirúrgicos.

El domicilio principal de la empresa está ubicado en la Cra. 47 80 61 en Barranquilla – Colombia.

La composición accionaria de la empresa está distribuido de la siguiente manera:

SOCIO	PARTICIPACIÓN
Esteban D´Vera Hernando	16.67%
Brochero Ravelo Bey Baltazar	16.67%
Mercado López Ignacio Vicente	16.67%
Molina Torres Javier Enrique	16.67%
Ortega Ariza Leonelo Antonio	16.67%

Monsalve Tapias José Domingo	16.67%
Total	100%

NOTA 2. TRANSICIÓN A NORMAS COLOMBIANAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES (NCIF PARA PYMES)**2.1 Adopción de las NIIF**

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se regularon los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el Decreto 3023 de 2013 adoptando las NIIF para Pymes vigentes a dicha fecha. De ésta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Compañía hace parte.

Mediante el Decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el IASB en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2016, aunque se permite su aplicación anticipada.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de diciembre de 2021. Estos estados financieros de propósito han sido preparados de acuerdo con las políticas contables descritas más adelante y siguiendo las NIIF Pymes adoptadas en Colombia.

De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su

aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a las NIIF Pymes, la Compañía preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2015. Así mismo, se prepararon los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 bajo las normas NIIF adoptadas. De esta forma, los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 se presentan comparativos con los del 31 de diciembre de 2021 y con respecto al estado de situación financiera preparado al 1 de enero de 2015.

2.2 Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

La Compañía aplicó la Sección 35 de las NIIF para Pymes y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015 mediante la Re expresión del estado de situación financiera (balance general) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha Re expresión implicó emplear en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas en la nota 2.1.

La Sección 35 de las NIIF para Pymes establece exenciones y excepciones en la aplicación retroactiva de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Las primeras son optativas mientras que las segundas son obligatorias (se prohíbe la aplicación retroactiva). De conformidad con ello, la

Compañía aplicó las siguientes exenciones y excepciones:

2.2.1 Exenciones aplicadas

A continuación, se describen las exenciones usadas por la Compañía en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015:

2.2.1.1 Costo atribuido para propiedades, planta y equipo

Para las propiedades planta y equipo relacionado con Maquinaria y equipo, Muebles y Enseres, Equipo de Procesamiento de Datos, y Equipos Médicos Urología se optó por utilizar como el costo histórico menos depreciaciones como método de valoración por costo atribuido en la fecha de transición.

2.2.1.2 Estimaciones

Las estimaciones efectuadas bajo NIIF, en la fecha de transición, fueron coherentes con las estimaciones efectuadas para la misma fecha según las normas contables locales, después de haber realizado ajustes para reflejar diferencias en las políticas contables.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Estado de la Situación Financiera que se está presentando corresponde al balance bajo NIIF para Pymes versión 2009 según Decreto 1314 de 2009. Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, y su marco normativo

referenciado en el decreto 3022 de 2013 para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

3.1 Bases de presentación de los estados financieros.

Los estados financieros de Uoprado S.A.S. se preparan de conformidad con las normas internacionales de información financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – IASB, así como las interpretaciones emitidas por el Comité de interpretaciones – CINIIF.

UROPRADO S.A.S. preparó y presento sus estados financieros hasta el 31 de diciembre de 2014 cumpliendo con la Decreto 2649 de 1993 que rige la contabilidad en Colombia considerando que es el medio de normalización y regulación contable pública establecido por la contaduría general de la nación de Colombia. El balance de apertura preparado en conformidad con las NIIF a partir del primero de enero, es el punto de partida en el proceso de convergencia por parte de la compañía hacia el camino de la implementación de esta norma.

3.2 Moneda funcional y unidad de medida

Los estados financieros están presentados en pesos colombianos, la cual, es la moneda funcional de la empresa, siendo esta una moneda no hiperinflacionaria.

Las cifras presentadas en las revelaciones, de igual forma, se encuentran expresadas en pesos colombianos.

3.3 Estimaciones contables.

Para la presentación y preparación de los estados financieros de conformidad con

las NIIF, la compañía requiere hacer estimaciones y asunciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada período, y el resultado final puede diferir de estas estimaciones.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional, que producto de su variación podrían originar ajustes significativos sobre los valores libros de activos y pasivos dentro del próximo período financiero, se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- La vida útil de los activos tangibles.

Estas estimaciones y juicios se realizaron en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados a primero de enero de 2015, cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar estimaciones en los próximos ejercicios, se registraría en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros en las cuentas de resultado o patrimonio, según sea el caso, siempre y cuando, estos ajustes no amerite una aplicación retroactiva de los mismos en los estados financieros.

3.4 Criterio de importancia relativa.

Un hecho económico es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, teniendo presente las circunstancias que lo rodean, pueden afectar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

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. En términos generales, se definió como material todas las transacciones que oscilan entre un 5% y 10% en base al total de sus activos brutos.

3.5 Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando La Empresa no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

3.6 Efectivo y Equivalentes.

La Empresa considera:

Efectivo: Comprende el efectivo en caja (general y cajas menores) y los depósitos

bancarios a la vista. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera similar es un activo financiero ya que representa para el depositante, un derecho contractual para obtener efectivo de la entidad o para hacer un desembolso contra el saldo del mismo.

Equivalentes de efectivo: Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, es decir, fácilmente convertibles en valores de efectivo en un periodo inferior a tres meses a partir de su fecha de emisión, y además que estén sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

Efectivo Restringido: Comprende los depósitos bancarios recibidos de terceros o recursos propios con destinación específica, para cumplir obligaciones implícitas y/o legales, como ejecutar convenios, contratos, o proyectos donde los recursos pueden ser compartidos o de exclusividad del contratante. Comprende también cuentas bancarias embargadas, cuentas que a pesar de estar a nombre de la Empresa tienen restricciones para su manejo, y cuentas separadas totalmente identificadas y aunque controladas, sus erogaciones tengan que ser aprobadas por la Administración.

Equivalentes de Efectivo Restringido:

Son inversiones convertibles a efectivo en un plazo menor a un año, con riesgo poco significativo de cambio en su valor, que no estén con propósitos de inversión, y que, además, tengan para su uso una destinación específica, ya sea para **cumplir** obligaciones implícitas o legales.

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

La medición posterior para este tipo de instrumentos se realizará de la siguiente manera: el efectivo y efectivo restringido se medirán por su valor razonable, las variaciones en este se reconocerán en los resultados del periodo.

Los equivalentes al efectivo y los equivalentes al efectivo restringido se meden al costo amortizado.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se medirán en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio a la fecha de la operación entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

3.7 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

La Empresa deberá medir al inicio las cuentas por cobrar por el valor razonable de la contraprestación por recibir.

Después del reconocimiento inicial, la empresa:

- a) Medirá las cuentas por cobrar al costo amortizado.
- b) Aplicará los requerimientos de deterioro de valor.

3.8 Deterioro de valor de las cuentas por cobrar.

La Empresa deberá evaluar al final de cada período sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que las cuentas por cobrar se han deteriorado.

La existencia de evidencia objetiva de deterioro deberá ser evaluada individualmente para cuentas por cobrar

significativas y colectivamente para cuentas por cobrar que no sean individualmente significativas. Si no existe evidencia objetiva de deterioro a nivel individual, el deudor deberá ser agrupado con deudores de similares características de riesgo de crédito para una evaluación colectiva, siempre y cuando de forma individual cada cuenta no supere 2 SMMLV.

3.9 Propiedades planta y equipo.

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS VIDA UTIL
Equipos de Oficina	10
Muebles y enseres	3-10
Equipos de comunicación y computación	3-5
Equipos Médicos De Urología.	8-10
Plantas y Redes Eléctricas	10

El reconocimiento inicial de las propiedades planta y equipo será al costo y su medición posterior se realizará por el modelo del costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor en caso de haberlo.

En la empresa se reconocerá un activo fijo cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fijo fluirán a La Empresa.
- El costo del activo fijo pueda ser medido confiablemente
- Se esperan usar durante más de un ejercicio económico

- No están destinados a la venta dentro de la actividad ordinaria de La Empresa
- *Su costo sea mayor o igual a dos (2) SMMLV en Colombia.*
- *Para el caso de las mejoras en propiedad ajena siempre y cuando su costo sea mayor o igual a diez (10) SMMLV en Colombia.*

El método de depreciación usado es la línea recta con base en la estimación de la vida útil de cada activo o grupo de activos con similares características.

El siguiente cuadro detalla el rango de vida útil por cada clase de activo.

Tanto la vida útil residual de los activos depreciables, como su método de depreciación serán revisados como mínimo una vez antes de cada cierre de periodo contable, o bien cuando cambien condiciones del entorno que afecten las condiciones de los activos.

3.10 Arrendamientos.

Siempre que los contratos califiquen como arriendos financieros según la Sección 20 de las NIIF para PYMES, se reconocerán a la fecha inicial un activo y un pasivo por un valor equivalente al menor valor entre el Valor Razonable del bien arrendado y el Valor Presente de los pagos futuros de arrendamiento y la opción de compra (en caso de que se tenga un valor residual garantizado).

Se entiende que se posee una opción de compra favorable cuando el arrendatario tiene el derecho a adquirir el activo por un valor igual o inferior al 10% del valor

razonable; lo que hace prever con razonable certeza, que la opción será ejercida en un momento determinado.

El plazo del arrendamiento cubre la mayor parte de la vida económica del activo (incluso aunque la propiedad no sea transferida al final de la operación), cuando este represente el 75% o más de la vida económica del bien arrendado.

El valor del arrendamiento es equivalente a casi la totalidad del valor del activo objeto de la operación, cuando, al comienzo del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos es al menos equivalente al 90% del valor razonable del activo arrendado.

Para su medición posterior los pagos por arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la empresa.

Los contratos de arriendo que no califican como arriendos financieros, son clasificados como arriendos operativos y los respectivos pagos de arrendamiento son cargados a resultados cuando se efectúan o se devengan.

3.11 Deterioro de activos no financieros.

Los activos sujetos a depreciación o a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que den indicios de posibles pérdidas de valor.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable.

La evaluación del deterioro de este tipo de activos se realizará para cada partida o grupo de partidas similares (unidad generadora de efectivo) si no fuera posible estimarse de manera individual.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores.

Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.12 Instrumentos Financieros.

La empresa opta por aplicar la sección 11 y no la NIC 39 para todo lo relacionado con sus instrumentos financieros.

3.13 Cuentas comerciales por pagar y Otras cuentas por pagar.

3.13.1 Cuentas comerciales (Proveedores)

Se reconocerán al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. Para la empresa los plazos normales otorgados por los proveedores están entre 30 y 90 días. Si la empresa se toma 90 días o más del plazo normal otorgado por el proveedor, medirá el pasivo al valor presente de los pagos futuros. Con lo anterior se reconocerá la financiación implícita asociada con el retraso en el pago.

3.13.2 Otras cuentas por pagar.

La Empresa deberá medir al inicio las cuentas por pagar por el valor razonable de la contraprestación por recibir.

Para cuentas por pagar a largo plazo; es decir mayores a un año y que superen un monto material para la empresa la cual corresponde a 8 SMMLV, y que adicionalmente no devengan intereses o tienen una tasa de interés que es inferior a la tasa del mercado para cuentas por pagar similares, el valor razonable deberá ser estimado como el valor presente de todos los pagos de efectivo futuros descontados, utilizando la tasa de interés de mercado dominantes para instrumentos similares, con calificaciones crediticias parecidas. La tasa de interés de mercado será fijada en el momento del reconocimiento de la cuenta por pagar y corresponderá a la tasa de interés efectiva ponderada de los créditos ordinarios en Colombia, la cual será extraída del informe quincenal presentado por la superintendencia financiera. Este tipo de

creditos se caracteriza por ser de libre inversión, plazo hasta de 60 meses (5 años), la amortización es mensual vencida, no requiere codeudor ni garantía real.

Para cuentas por pagar a largo plazo, mayores a un año, que devengan intereses y cuya tasa es superior a la tasa de mercado, el valor razonable deberá ser el importe del valor desembolsado.

Para cuentas por pagar de corto plazo, inferiores a un año, sin pago de intereses o que tengan una tasa de interés que es inferior a la tasa de mercado para préstamos similares, su medición inicial deberá ser el valor razonable del importe recibido. Salvo que represente una cuantía significativa la cual equivale a 12 SMMLV.

- Descuentos Por Pronto Pago

En caso de que en la medición inicial el descuento financiero no se reconociera como menor valor de la cuenta por pagar y del inventario, pero debido a la gestión de los flujos de tesorería la empresa decida tomárselos, deberá analizar el estado de la mercancía, es decir, si está ya fue realizada o si aún se encuentra en inventario, procediendo de la siguiente manera:

Mercancía realizada: Descontar el valor del descuento del costo de la mercancía vendida.

Mercancía en Inventario: Descontar el valor del descuento del costo del inventario.

- Medición Posterior.

Después del reconocimiento inicial, las cuentas por pagar que cumplan con las características mencionadas

anteriormente se (plazo y materialidad) se medirán al costo amortizado.

3.14 Impuesto a la renta e impuestos diferidos.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Es decir, está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto a la renta diferido se estima sobre las diferencias temporarias que surgen a partir de las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

El impuesto de renta se presenta neto, mientras que el impuesto diferido se presenta tanto su valor activo como pasivo.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

3.15 Beneficios a empleados.

Comprende el valor de los pasivos generados por las remuneraciones que se han a los empleados, generados en virtud de las normas legales y otros compromisos implícitos de la empresa para con ellos, las cuales se contabilizan mensualmente.

3.16 Pasivos estimados y Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, cuando es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y cuando el monto se ha estimado confiablemente.

PROBABILIDAD	TRATAMIENTO
0% - 30%	No hay tratamiento
30% - 70%	Pasivo Contingente
70% - 100%	Provisión

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación

3.17 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta. La Empresa basa sus estimados en información suministrada por el agente que controla el mercado, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada contrato.

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, el reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento y continúa revirtiendo el descuento como ingreso por intereses.

4. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las Pymes

Los estados financieros de la Compañía a Uroprado S.A.S, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Compañía.

NOTA 5. Administración de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía están expuestas a una variedad de riesgos financieros: riesgo de Mercado (incluido riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés de mercado, riesgo de tasa de interés de flujos de caja y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La Compañía ajusta sus estrategias de manejo de riesgos a los programas que han sido establecidos para minimizar los efectos adversos en la posición financiera de la empresa.

(a) Riesgo de mercado

(i) Riesgo de tasa de cambio

La Compañía desarrolla actividades en moneda extranjera, compra de bienes y servicios, de acuerdo con lo cual está expuesta de forma directa al riesgo de tasa de cambio.

(ii) Riesgo de precios

La Compañía está expuesta al riesgo de precio de los bienes y servicios que adquiere para el desarrollo de sus operaciones. La Compañía efectúa la negociación de contratos de compra para asegurar un suministro continuo y en algunos casos a precios fijos.

(b) Riesgo de crédito

La Compañía genera facturación a clientes y realiza buena gestión de cobro lo que le permite mantener la cartera al día y mitigar el riesgo de crédito.

(c) Riesgo de liquidez

La administración prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento suficiente de efectivo y equivalentes de efectivo y la disponibilidad de líneas de crédito. El área financiera mantiene la flexibilidad de fondos a través de líneas de crédito disponibles.

(d) Riesgo de tasa de interés, de mercado y de flujos de caja

Aunque la Compañía tiene pasivos significativos que generen intereses, los resultados y flujos operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés de mercado.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente cuadro detalla la composición del 'Efectivo y los Equivalentes de Efectivo'.

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

RUBRO	Año 2022	Año 2021
Caja	\$ 1,914.800	\$ 1,742,600
Bancos	\$ 739.585.598	\$ 381,379,930
Cuentas de Ahorro	\$ 782.079,482	\$ 1,414,473,256
Otras Inversiones	\$ 6,758.580	\$ 6,163,154
Derechos Fiduciarios	\$ 243.930.120	\$ 135,390,801
Totales	\$ 1,774.268.580	\$ 1,939,149,741

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja, cuentas de ahorros y corrientes donde se maneja el dinero con que cuenta la sociedad puede utilizar para la compra de bienes en general o específicos. No hay efectivo y sus equivalentes restringidos.

NOTA 7. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente cuadro detalla las cuentas de deudores:

CUENTAS DOCUMENTOS Y ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

RUBRO	Año 2022	Año 2021
Clientes	\$ 1,431.142.819	\$ 886,494,548
Anticipos a Contratistas	\$ 6,327.268	\$ 23,458,420
Cuentas por Cobrar a Empleados	\$ 1,454.981	\$ 800,000
Deudores Varios	\$ 980.000	\$ 12,818,901
Cuentas por Cobrar a Socios	\$ 401.249	\$ 65,879,568
Reclamaciones	\$ 438.721	\$ 351,121
Anticipo de Impuesto y Contribuciones	\$ 198.043.322	\$ 49.606.248
Provisión de Cartera	\$ - 21,378.552	-\$ 26.,613,900
Totales	\$ 1,617.409.818	\$ 1,012.794.906

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de prestación de servicios médicos en la especialidad de Urología, realizadas en el desarrollo normal de las actividades de la empresa de acuerdo con su objeto social. Los clientes más importantes para la compañía son: Sura Eps, Salud Total y la Clínica la Merced Entre Otros, El Anticipo de impuesto corresponde al realizado para el impuesto de renta año gravable 2023 pero está sujeto a solicitud de devolución.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los siguientes son los activos fijos reconocidos por la compañía:

PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

RUBRO	Año 2022	Año 2021
Muebles y Equipos de Oficina	\$ 69,869.784	\$ 65,920,784
Equipos de Cómputo y Comunicación	\$ 80,772.697	\$ 75,872,697
Equipos Médicos y Científicos	\$ 1,309,895.796	\$ 1,123,397,646
Acueductos Plantas y Redes	\$ 30,880,351	\$ 30,880,351
Depreciación Acumulada	-\$ 1,066.473881	-\$ 920,519,621
Totales	\$ 424.944.747	\$ 375,551,857

Corresponden a los bienes adquiridos por la empresa con el fin de emplearlos en forma permanente, para utilizarlos en el curso normal del negocio, y que posee la sociedad a 31 de diciembre. De acuerdo a la vida útil probable o estimada, su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

NOTA 9. INTANGIBLES

Los rubros por activos intangibles son los siguientes:

RUBRO	Año 2022	Año 2021
Licencias	\$ 2,537.403	\$ 2,080,979
Cargos Diferidos	\$ 9.769.069	\$ 12.840.603
Totales	\$ 12,306,472	\$ 14,921.582

Las licencias corresponden al Windows Profesional 10, Correos Corporativos, programa asistencial Sy Master Visión, programa Contable World Office y la licencia Dropbox. Los cargos Diferidos corresponden a Seguros de Responsabilidad Civil, Poliza de Seguros Todo Riesgo, y Publicidad pagada por Anticipado.

PASIVOS.

NOTA 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Los Pasivos por impuestos nacionales y distritales corrientes se detallan a continuación:

IMPUESTOS POR PAGAR

RUBRO	Año 2022	Año 2021
Rete fuente por Pagar	\$ 28,449.927	\$ 26,071,890
Impuesto de Renta Corriente	\$ 0	\$ 0
Industria y Comercio	\$ 8,429.463	\$ 22,712,930
Totales	\$ 36,879.390	\$ 48,784,820

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se detallan a continuación:

CUENTAS POR PAGAR

RUBRO	Año 2022	Año 2021
Proveedores	\$ 96,795.364	\$ 46,177,956
Costos y Gastos por Pagar	\$ 650.467.707	\$ 252,961,371
Deuda con Accionistas	\$ 0	\$ 0
Aportes Retenciones y Nomina	\$ 4.876.995	\$ 0
Totales	\$ 752,140.066	\$ 299,139,327

Los proveedores corresponden a las entidades que nos comercializan insumos médicos a crédito para el desarrollo del objeto social de la entidad, así como artículos de papelería, cafetería y aseo.

Los rubros contenidos en la Cuentas comerciales por Pagar corresponden a los Honorarios de los Médicos (Urólogos, Anestesiólogos, Médicos Generales) a corte del ejercicio contable, de igual manera los pagos por derechos hospitalarios a clínicas como Clínica Porto Azul, Clínica la Merced Barranquilla, Oinsamed Clínica Misericordia Internacional. Entre otros.

La Cuenta por pagar a Socios corresponde al aporte realizado por los socios con la finalidad de adquisición de nuevos equipos médicos con la finalidad de prestar un mejor servicio.

NOTA 12. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros se muestran a continuación:

OBLIGACIONES FINANCIERA

RUBRO	Año 2022	Año 2021
Tarjeta de Crédito	\$ 33,329.759	\$ 19,156,513
Totales	\$ 33,329.759	\$ 19,156,513

A 31 de diciembre de 2022 el rubro de pasivos financieros está compuesto por tres tarjetas de crédito del Banco Bancolombia:

- Tarjeta 3280 cerró con un saldo de \$15.706.692 a Cargo de la Gerencia.
- Tarjeta 7780 cerró con un saldo de \$ 13.730.067 a Cargo del Suplente del Representante Legal.
- Tarjeta 3869 cerró con un saldo de \$ 3.893.000 a Cargo del Representante Legal.

NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PASIVOS NO FINANCIEROS

Los saldos reconocidos como otros pasivos no financieros comprenden:

PASIVO LABORALES

RUBRO	Año 2022	Año 2021
Obligaciones Laborales	\$ 30,797.307	\$ 29,597,558
Totales	\$ 30,797.307	\$ 29,597,558

Valor causado por pagar a los trabajadores originados en una relación laboral tales como

cesantías, intereses de cesantías y vacaciones a diciembre de 2022.

NOTA 14. OTROS PASIVOS.

RUBRO	Año 2022	Año 2021
Anticipos y Avances Recibidos	\$ 8,170,674	\$ 10,564,215
Totales	\$ 8,170.674	\$ 10,564,215

Los anticipos y avances recibidos corresponden a los copagos y cuotas moderadoras del mes de diciembre de 2022, por procedimientos y consultas de pacientes, y honorarios realizados por Médicos en el mes de diciembre, los cuales fueron facturados en el Enero de 2023.

NOTA 15.1 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO.

PATRIMONIO		
RUBRO	Año 2022	Año 2021
Capital autorizado y Pagado	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000
Totales	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2022 consiste de 500.000 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de \$ 1.000.000 (un millón de pesos) cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

15.2 UTILIDAD DEL EJERCICIO

RUBRO	Año 2022	Año 2021
Utilidad del Ejercicio	\$ 32.436.766	\$ 310.202.412
Perdida del Ejercicio	\$ 0	\$ 0
Totales	\$ 32,436.766	\$ 310,202.412

Corresponde a la utilidad generada después de aplicar todas las deducciones que la sociedad debe realizar para cumplir sus obligaciones.

NOTA 16. INGRESOS

Al final del periodo los ingresos correspondían a:

16.1 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Otros ingresos por actividades ordinarias del 31 de diciembre de 2022 se componen así:

RUBRO	Año 2022	Año 2021
Servicios Médicos de Urología	\$ 6,157.227.718	\$ 5,574,333,817
Devoluciones Descuentos y Rebajas	-\$ 120,422,036	-\$ 585,109,475
Totales	\$ 6,036,805,682	\$ 4,989,224,342

Se consideran ingresos de actividades ordinarias, aquellos que son recurrentes y repetitivos, aunque no provengan de la actividad principal de la compañía.

16.2 OTROS INGRESOS

Otros ingresos al finalizar el año 2022 se componen así:

INGRESOS NO OPERACIONALES

RUBRO	Año 2022	Año 2021
Financieros	\$ 21,711,903	\$ 713,978,271
Recuperaciones	\$ 10,239,861	\$ 85,749,193
Otros Ingresos No Operacionales	\$ 22,935,205	\$ 355,112,079
Totales	\$ 54.886.969	\$ 1,154,839,543

Corresponden a intereses financieros generados por las entidades bancarias y fiduciarias, recuperaciones de cartera morosa. Las recuperaciones corresponden a reintegros de costos y gastos de ejercicios anterior, Los otros ingresos consisten en una donación otorgada por Astellas Farma .

NOTA 17. GASTOS

17.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos a 31 de diciembre 2022 se detallan a continuación:

GASTOS OPERACIONALES

RUBRO	Año 2022	Año 2021
Gastos de Administración	\$ 537.975.462	\$ 748,219,489
Totales	\$ 537,975,462	\$ 748,219,489

17.2. OTROS GASTOS Y GASTOS FINANCIEROS

Otros gastos del año 2022 se componen así:

GASTOS NO OPERACIONALES

RUBRO	Año 2022	Año 2021
Financieros	\$ 48,383.894	\$ 41,494,017
Pérdida por Retiro de Bienes	\$ 1,110.500	\$ 0
Extraordinario	\$ 13,970.922	\$ 31,404,933
Otros Gastos	\$ 4.759.000	\$ 0
Totales	\$ 68.224.316	\$ 72,898,950

17. COSTO DE SERVICIOS

Los Costos por servicios de Urología a corte de Diciembre 31 de 2022 fueron:

COSTOS OPERACIONALES

RUBRO	Año 2022	Año 2021
Costos de Servicios Médicos Urología	\$ 5,410,647,371	\$ 4,197,658,043
Totales	\$ 5,410,647,371	\$ 4,197,658,043

En este rubro se encuentran consignado los costos inherentes al servicio médico de Urología, como son las compras de insumos médicos, nómina del personal asistencial, costo por arrendamiento, el costo por procedimientos quirúrgicos practicados en las diferentes clínicas entre otros.