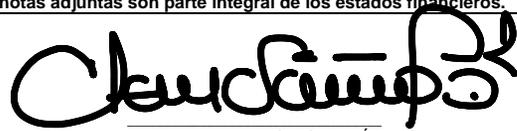


ACTIVO	2024	2023	PASIVO Y PATRIMONIO	2024	2023
ACTIVO CORRIENTE:			PASIVO CORRIENTE:		
Efectivo (Nota 6)	453,028,833	138,676,101	Obligaciones financieras (Nota 10)	1,159,788,227	1,852,659,138
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 7)	277,825,183,854	198,905,672,024	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 1)	208,310,196,334	145,198,575,403
Inventarios (Nota 8)	14,467,000,586	10,818,356,735	Pasivos por impuesto (Nota 12)	11,127,016,727	5,138,563,901
Activo por impuesto (Nota 12)	<u>13,363,810,118</u>	<u>11,074,990,506</u>	Beneficios a empleados (Nota 13)	4,806,970,467	3,378,403,831
			Otros pasivos no financieros (Nota 14)	<u>513,855,991</u>	<u>456,916,679</u>
Total activo corriente	<u>306,109,023,391</u>	<u>220,937,695,366</u>	Total pasivo corriente	<u>225,917,827,746</u>	<u>156,025,118,952</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			PASIVO NO CORRIENTE:		
Propiedades y equipo, neto (Nota 9)	82,527,079,947	78,837,457,138	Obligaciones financieras (Nota 10)	687,414,465	1,537,368,396
			Total pasivo no corriente	<u>687,414,465</u>	<u>1,537,368,396</u>
Total activo no corriente	<u>82,527,079,947</u>	<u>78,837,457,138</u>	Total pasivos	<u>226,605,242,211</u>	<u>157,562,487,348</u>
Total activo	<u>\$388,636,103,338</u>	<u>\$299,775,152,504</u>	PATRIMONIO: (Nota 15)		
			Capital social	4,628,000,000	4,628,000,000
			Reserva legal	3,709,212,074	3,709,212,074
			Resultados acumulados	118,341,864,455	116,345,012,273
			Utilidad neta del período	19,818,195,972	1,996,852,183
			Otras participaciones en el patrimonio	<u>15,533,588,626</u>	<u>15,533,588,626</u>
			Total patrimonio	<u>162,030,861,127</u>	<u>142,212,665,156</u>
			Total pasivo y patrimonio	<u>\$388,636,103,338</u>	<u>\$299,775,152,504</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



NEYDI VIVIANA JAIMES LEGUIZAMÓN
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



JOSE LUIS CERÓN ROJAS
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 45421 - T



HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 96943 - T
(Ver mi dictamen adjunto)



CLÍNICA UROS S.A.S.
ESTADOS DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En pesos colombianos)



	2024	2023
INGRESOS (NOTA 16)	\$ 234,739,836,912	\$ 202,417,361,222
COSTO DE VENTAS (NOTA 17)	<u>(161,764,866,208)</u>	<u>(141,117,568,830)</u>
UTILIDAD BRUTA	72,974,970,704	61,299,792,392
Gastos de administración (Nota 18)	(47,935,426,255)	(16,939,646,127)
Gastos no operacionales (Nota 20)	(2,129,005,884)	(37,158,321,217)
Ingresos Financieros (Nota 19)	6,460,250	262,437,985
Costos financieros (Nota 19)	(2,982,068,545)	(2,014,238,647)
Ingresos no operacionales (Nota 20)	<u>10,992,941,702</u>	<u>1,677,757,797</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	30,927,871,972	7,127,782,183
Menos gasto por impuesto a la renta: (Nota 12)	<u>(11,109,676,000)</u>	<u>(5,130,930,000)</u>
UTILIDAD NETA DEL PERÍODO	\$ 19,818,195,972	\$ 1,996,852,183

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

NEYDI VIVIANA JAIMES LEGUIZAMÓN
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

JOSE LUIS CERÓN ROJAS
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 45421 - T

HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 96943 - T
(Ver mi dictamen adjunto)



CLÍNICA UROS S.A.S.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En pesos colombianos)



	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Utilidad neta del período	Otras participaciones del patrimonio	Total patrimonio
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	4,628,000,000	3,709,212,074	113,270,533,413	3,074,478,860	15,533,588,626	140,215,812,973
Traslado de resultados del período	-	-	3,074,478,860	(3,074,478,860)	-	-
Utilidad neta del período	-	-	-	1,996,852,183	-	1,996,852,183
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	4,628,000,000	3,709,212,074	116,345,012,273	1,996,852,183	15,533,588,626	142,212,665,156
Traslado de resultados del período	-	-	1,996,852,183	(1,996,852,183)	-	-
Utilidad neta del período	-	-	-	19,818,195,972	-	19,818,195,972
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	4,628,000,000	3,709,212,074	118,341,864,456	19,818,195,972	15,533,588,626	162,030,861,128

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

NEYDI VIVIANA JAIMES LEGUIZAMÓN
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)

JOSE LUIS CERON ROJAS
 Contador Público
 Tarjeta Profesional No. 45421 - T

HERIBERTO QUINTERO MORA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 96943 - T
 (Ver mi dictamen adjunto)

	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta del período	\$ 19,818,195,973	\$ 1,996,852,183
Ajustes para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Impuesto de renta	11,109,676,000	5,130,930,000
Depreciación propiedad planta y equipo	4,661,222,946	4,034,449,249
Deterioro de cuentas por cobrar	5,412,564,542	1,525,394,358
Deterioro de inventarios	-	589,699,069
Cambios en activos y pasivos de operación, neto		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(84,332,076,372)	25,072,918,206
Inventarios	(3,648,643,851)	6,030,337,874
Activo por impuesto	(2,288,819,612)	(3,755,892,897)
Aumento otros pasivos financieros	56,939,312	57,258,471
Acreedores y otras cuentas por pagar	63,111,620,931	(15,202,258,338)
Beneficios a empleados	1,428,566,636	34,516,446
Pasivos por impuesto	(5,121,223,174)	(4,542,021,709)
Disminución obligaciones financieras a largo plazo	(692,870,911)	-
Flujo neto de efectivo provisto por las actividades de operación	<u>9,515,152,420</u>	<u>20,972,182,912</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Aumento en propiedad, planta y equipo	(8,350,845,755)	(27,143,073,897)
Flujo neto de efectivo (usado en) las actividades de inversión	<u>(8,350,845,755)</u>	<u>(27,143,073,897)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones financieras	(849,953,933)	1,011,806,666
Flujo neto de efectivo (usado en) las actividades de financiación	<u>(849,953,933)</u>	<u>1,011,806,666</u>
CAMBIOS NETOS EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	314,352,732	(5,159,084,319)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>138,676,101</u>	<u>5,297,760,420</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>\$ 453,028,833</u>	<u>\$ 138,676,101</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



NEYDI VIVIANA JAIMES LEGUIZAMÓN
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



JOSE LUIS CERON ROJAS
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 45421 - T



HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 96943 - T
(Ver mi dictamen adjunto)

CLÍNICA UROS S.A.S.

***Estados Financieros por los años
terminados el 31 de diciembre de 2024 y
2023 e Informe del Revisor Fiscal***



CLÍNICA
UROS
Servimos con el Alma



CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Objeto social - La CLÍNICA UROS LTDA. se constituyó mediante la escritura pública Nro. 551 de la notaría segunda el 3 de abril de 2003 e inscrita en cámara de comercio el 28 de abril de 2003 bajo el número 17979 del libro IX, su domicilio principal es la ciudad de Neiva en la Carrera 6 Nro. 16 - 35 cuyo objeto social principal es la prestación de toda clase de servicios médicos, quirúrgicos, clínicos, farmacéuticos, en todas sus especialidades. Que por escritura pública 1997 de la notaría tercera de Neiva inscrita el 22 de abril de 2008 bajo el 24271 del libro IX tuvo la transformación de sociedad Limitada a Anónima quedando su denominación CLÍNICA UROS S.A. mediante acta Nro. 043 de fecha 21 de marzo de 2017, mediante la resolución 8413 del 11 de septiembre de 2019 la superintendencia nacional de salud autorizó la transformación de la Clínica Uros de sociedad anónima a sociedad anónima simple (S.A.S.) la resolución anterior se protocolizó mediante la escritura pública Nro. 2182 del 01 de noviembre de 2019 y se realizó lo concerniente a la actualización de la cámara de comercio de la ciudad de Neiva y del registro único tributario RUT ante la DIAN. Actualmente posee 12 establecimientos de comercio registrados en cámara de comercio y distribuidos en la ciudad de Neiva.

El domicilio social de la entidad es Carrera 6 No. 16 - 35, en la ciudad de Neiva (Huila) con una sede de reuniones administrativas ubicada en la Carrera 6 Nro. 19 - 29.

El objeto social de la Clínica Uros S.A.S. es:

- 1) La presentación de toda clase de servicios médicos asistenciales, quirúrgicos, clínicos, farmacéuticos, en todas sus especialidades y aquellos servicios conexos y complementarios de la atención médica;
- 2) Desarrollo de actividades propias de una institución prestadora de servicios de salud, de cualquier nivel de atención, o complejidad, enmarcado en el sistema obligatorio de garantía de calidad de la atención de salud integral a toda la familia;
- 3) Implementación y disponibilidad de tecnología requerida para el tratamiento médico y quirúrgico de todas las especialidades médicas.

Las principales actividades de la entidad y su descripción son:

Actividades	Breve descripción de las actividades
Servicios médicos	Atención en servicios generales de salud a pacientes en nuestras instalaciones o en consulta externa y con la opción de hospitalización en casa. Consulta médica general y especializada de mediana y alta complejidad.
Servicios quirúrgicos	Es el servicio destinado a la realización de procedimientos e intervenciones quirúrgicas, que requieren total asepsia. Nuestro equipo profesional de la salud presta el servicio de cirugías y procedimientos en todas sus especialidades con 9 (nueve) quirófanos de mediana, alta complejidad 5 (cinco) en el área de Cirugía, 1 (uno) para procedimientos en el área de hemodinamia, 1 (uno) en el área de cardiología y otro más para cirugía en el área de cardiovascular. Y 2 (dos) más en la nueva sede denominada sede centro.
Servicios clínicos	Las instalaciones de la organización están disponibles para la internación adecuada de los pacientes. tanto de adultos como pediátrico, con camas de UCI para adultos intensiva, intermedia, quirúrgica, UCI pediátrica, UCI neonatal, unidad básica neonatal y Uci cardiovascular. Ginecología y urgencias de mediana y alta complejidad, acompañado de una amplia gama de apoyo diagnóstico (RX-TAC-Resonancia – ultrasonido - electro diagnóstico y

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

	diagnostico cardiovascular) Este conjunto de servicios está diseñado para proporcionar a los profesionales de la salud, las herramientas necesarias para garantizar su seguridad y la de sus pacientes en el desarrollo de su actividad, ayudando al cumplimiento de la normativa vigente.
Servicios farmacéuticos	Es el servicio de atención en salud responsable de las actividades, procedimientos e intervenciones de carácter técnico, científico y administrativo, relacionados con los medicamentos y los dispositivos médicos utilizados en la promoción de la salud y la prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación, con el fin de contribuir en forma armónica e integral al mejoramiento de la calidad de vida individual y colectiva de nuestros pacientes.

1.2. Entorno Sector de la Salud en las operaciones - En el año 2022, momento posterior a elecciones presidenciales y asignación del nuevo ministro de salud, junto a su equipo de trabajo, el ministerio empezó a trabajar en la reforma al sistema de salud. El 13 de febrero 2023, se radicó el primer documento de la reforma a la salud, los temas principales de la reforma fueron; el cambio a un modelo de atención preventivo, predictivo y resolutivo; transición de las EPS a unas gestoras de salud y vida; implementación de atención primaria; asignar como pagador único a la ADRES; y pagos anticipados por la prestación de servicios. Esta reforma tuvo varios debates durante el año y finalmente en la primera semana de diciembre 2023 la Cámara de Representantes aprobó 133 de 143 artículos. A inicios de febrero 2024, el proyecto está definido como ley ordinaria y seguirá su curso normal en el Congreso de la Republica sin connotación de urgencia. Esta reforma ha generado gran incertidumbre para las IPS pues su principal fuente de ingreso proviene de la prestación de servicios de salud en las cual sus pagadores son las EPS.

La Clínica realiza proyecciones financieras de manera constante, evaluando posibles escenarios de impacto sobre la posible reforma, esto para evidenciar variaciones significativas y evaluar el comportamiento financiero a corto y mediano plazo. La Clínica tiene identificado los activos expuestos al riesgo de crédito tanto de las cuentas por cobrar como en los financieros para de esta forma segmentar los deudores y evidenciar oportunamente los cambios significativos de las condiciones de cumplimiento de éstas. Si bien esta reforma presentará una posible afectación en el comportamiento de la prestación del servicio para algunas unidades funcionales, no se proyecta un impacto negativo en la posición financiera de la Clínica para continuar como negocio en marcha.

1.3. Negocio en marcha - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 se preparan con el supuesto de que la empresa continuará con su operación en el futuro previsible. La Administración realizó el análisis y evaluación de la capacidad que tiene la Clínica para continuar como empresa en funcionamiento con base en el análisis de razones financieras e indicadores de referencia para determinar si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la Clínica para continuar como empresa en funcionamiento, así como procedimientos adicionales, que incluyen indagaciones sobre aspectos relevantes de la situación financiera y revisión de los planes de la Administración.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1. Normas contables aplicadas - La Clínica de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, y éste último a su vez compilado y actualizado por los Decretos 2483 de 2018, 2270 de 2019; y modificado por los Decretos 1432 de 2020, 938 de 2021 y 1611 de 2022, elabora sus estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para el Grupo 1, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

A. Nuevos requerimientos vigentes a partir del 1 de enero de 2024:

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Asunto	Descripción
NIC 1 – Clasificación de pasivos entre corriente y no corriente Modificación a la NIC 1	Establece que un pasivo se clasifica como corriente cuando no tiene el derecho al final del período sobre el que se informa de aplazar la liquidación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
NIC 16 – Productos obtenidos antes del uso previsto Modificaciones a la NIIF 16	Reconocimiento de la venta y su costo en el resultado del período.
NIC 37 – Contratos onerosos, costo del cumplimiento de un contrato	Se aclara que el costo del cumplimiento de un contrato comprende los costos directamente relacionados con el contrato (los costos de mano de obra directa y material, y la asignación de costos relacionados directamente con el contrato). Al aplicar esta enmienda no re-expresará la información comparativa.
NIIF 9, NIIF 7, NIC 39 – Reforma de la Tasa de Interés de Referencia Modificaciones a las NIC 7 y NIIF 7	Modificaciones respecto a excepciones temporales a la aplicación de los requerimientos específicos de la contabilidad de coberturas, y sobre la incertidumbre que surge de la reforma de la tasa de referencia.
NIIF 3 – Referencia al Marco Conceptual	Modificaciones a las referencias para alinearlas con el marco conceptual emitido por el IASB en 2018. En este sentido, los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos en una combinación de negocios, en la fecha de la transacción, corresponderán con aquellos cumplan la definición de activos y pasivos descrita en el marco conceptual.
Mejoras anuales a las NIIF 2018 - 2020	Incorpora modificaciones a las siguientes Normas, con relación a: NIIF 1 – Subsidiaria que adopta por primera vez las NIIF. NIIF 9 – Comisiones en la “prueba del 10% respecto de la baja en cuenta de pasivos financieros”. NIC 41 – Los impuestos en las mediciones a valor razonable, para alinear los requerimientos de la NIC 41 con los de la NIIF 13. NIIF 4 – Permite la exención temporal que permite que la aseguradora aplique la NIC 39.
Reforma de la tasa de interés de referencia	Incorpora modificaciones a la NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16.

B. Nuevas normas y enmiendas adoptadas por la Clínica en 2024

La Clínica ha aplicado las siguientes enmiendas por primera vez en sus estados financieros anuales con corte al 31 de diciembre de 2024:

NIC 1 - Revelación de políticas contables	Cambia los requisitos con respecto a la revelación de políticas contables y reemplaza el término “políticas contables significativas” por “información material sobre políticas contables.”
--	---

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

NIC 8 – Estimaciones contables	Define las estimaciones contables como “montos monetarios en estados financieros que están sujetos a incertidumbre en la medición.
NIC 12 – Impuestos diferidos relacionados a activos y pasivos generados en una transacción única	Se requiere que una entidad reconozca el activo y pasivo por impuestos diferidos relacionados, estando sujeto el reconocimiento de impuesto diferido activo a los requisitos de recuperabilidad de esta norma.
NIIF 16	Reducciones de alquiler relacionadas con el Covid-19 más allá de junio 30 de 2021

- C. Nueva normatividad emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés) que aún no ha sido incorporada al marco contable aceptado en Colombia:

Asunto	Descripción
Venta o aporte de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto: Enmiendas a la NIIF 10 y a la NIC 28	El IASB ha realizado enmiendas de alcance limitado a la NIIF 10 Estados financieros consolidados y a la NIC 28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos. En diciembre de 2015, el IASB decidió aplazar la fecha de aplicación de esta modificación hasta que el IASB haya finalizado su proyecto de investigación sobre el estándar de método de participación.
NIC 12 - Reforma fiscal internacional - reglas modelo del segundo pilar	En mayo de 2023, el IASB realizó modificaciones de alcance limitado a la NIC 12 que proporcionan un alivio temporal del requisito de reconocer y revelar impuestos diferidos que surjan de la ley tributaria promulgada o sustancialmente promulgada que implementa las reglas modelo del Pilar Dos, incluida la ley tributaria que implementa las reglas calificadas. impuestos internos mínimos complementarios descritos en dichas normas.
NIIC 7 y NIIF 7 - Acuerdos de financiación de proveedores	Estas modificaciones requieren divulgaciones para mejorar la transparencia de los acuerdos de financiación de proveedores y sus efectos sobre los pasivos, los flujos de efectivo y la exposición al riesgo de liquidez de una empresa. Los requisitos de divulgación son la respuesta del IASB a las preocupaciones de los inversores de que los acuerdos de financiación de proveedores de algunas empresas no son suficientemente visibles, lo que dificulta el análisis de los inversores.
NIIF 16 – Pasivo por arrendamientos en una venta con arrendamiento posterior (Leaseback).	Estas modificaciones incluyen requisitos para transacciones de venta y arrendamiento posterior en la NIIF 16 para explicar cómo una entidad contabiliza una venta y arrendamiento posterior después de la fecha de la transacción. Las transacciones de venta y arrendamiento

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Asunto	Descripción
	posterior en las que algunos o todos los pagos de arrendamiento son pagos de arrendamiento variables que no dependen de un índice o tasa tienen más probabilidades de verse afectadas.
Modificaciones a la NIC 21 – Falta de intercambiabilidad	En agosto de 2023, el IASB modificó la NIC 21 para ayudar a las entidades a determinar si una moneda es convertible a otra moneda y qué tipo de cambio al contado utilizar cuando no lo sea.
Modificaciones a la Clasificación y Medición de Instrumentos Financieros – Modificaciones a las NIIF 9 y NIIF 7	El 30 de mayo de 2024, el IASB emitió modificaciones específicas a las NIIF 9 y NIIF 7 para responder a las preguntas recientes que surgieron en la práctica e incluir nuevos requisitos no solo para las instituciones financieras sino también para las entidades corporativas
NIIF 18 - Presentación y revelación en estados financieros.	La NIIF 18 reemplazará a la NIC 1 Presentación de estados financieros, introduciendo nuevos requisitos que ayudarán a lograr la comparabilidad del desempeño financiero de entidades similares y brindarán información más relevante y transparencia a los usuarios. Si bien la NIIF 18 no afectará el reconocimiento o medición de partidas en los estados financieros, se espera que sus impactos en la presentación y revelación sean generalizados, en particular aquellos relacionados con el estado de desempeño financiero y la provisión de medidas de desempeño definidas por la administración dentro de los estados financieros.
NIIF 19 - Subsidiarias sin obligación pública de rendir cuentas.	La NIIF 19, emitida en mayo de 2024, permite que ciertas subsidiarias elegibles de entidades matrices que informan según las Normas de Contabilidad NIIF apliquen requisitos de divulgación reducido.

2.2. Nueva normatividad emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Sostenibilidad (ISSB por su sigla en inglés) que aún no ha sido incorporada al marco contable aceptado en Colombia:

Asunto	Descripción
NIIF S1 - Requisitos generales para la divulgación de información financiera relacionada con la sostenibilidad.	Este estándar incluye el marco central para la divulgación de información material sobre riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad a lo largo de la cadena de valor de una entidad.

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Asunto	Descripción
<u>NIIF S2 - Divulgaciones relacionadas con el clima</u>	Esta es la primera norma temática emitida que establece requisitos para que las entidades divulguen información sobre riesgos y oportunidades relacionados con el clima.

2.3. Bases de preparación - La Clínica tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Clínica.

La Clínica ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en las notas 3 y 4.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables seguidas por la Clínica son:

3.1. Transacciones y saldos en moneda extranjera - Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevaecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros.

Las tasas de cambio utilizadas para ajustar el saldo resultante en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2024 y 2023, fue de \$4.409.15 (pesos) y de \$3.822.05(pesos) por US\$1 (dólar), respectivamente.

3.2. Efectivo - El efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Clínica en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

3.3. Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La Clínica presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación.
- Se mantiene principalmente con fines de negociación.
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses a partir de la fecha del ejercicio sobre el que se informa.

El resto de los activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación.
- Se mantiene principalmente con fines de negociación.
- Deba liquidarse durante los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa.

La Clínica clasifica el resto de sus pasivos como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

3.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor de la transacción más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Retiro de los activos financieros - Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos. La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

3.5. Deterioro de valor de los activos financieros - Al final de cada año, se revisa si existe evidencia objetiva del deterioro de los activos financieros. Cualquier diferencia con el valor en libros se reconoce como una pérdida en el estado de resultados. Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

3.6. Deudores comerciales y otros deudores - Al final del período en que se informa, la Clínica ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Clínica reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

3.7. Deterioro – La Clínica aplica el modelo de pérdida crediticia esperada. La Clínica evalúa, de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado. Para las cuentas por cobrar, la Compañía aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF 9, que requiere que las pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento se reconozcan desde el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar.

Para medir las pérdidas crediticias esperadas, se han agrupado las cuentas por cobrar a clientes en función de las características de riesgo de crédito compartidas y días vencidos en función de las características de la cartera en cada tipo de entidad, así:

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

- **En intervención** – Corresponde a la cartera de terceros en estado de “Intervención” por parte de la Superintendencia Nacional de Salud, para la cual el deterioro estimado equivale al porcentaje de pérdida incurrida históricamente (comportamiento de los montos no recaudados durante la etapa de intervención). La información histórica corresponderá al porcentaje de la pérdida que La Clínica ha incurrido en los últimos 3 años a la fecha de corte de los estados financieros para este tipo de terceros y los saldos de esta cartera a partir de 187 días se estima el deterioro equivalente al 100%, aplicado al saldo de cartera al 31 de diciembre.
- **En liquidación** – Para entidades (clientes) que se encuentran en proceso de liquidación se estima que el deterioro equivale a la totalidad, esto es, el 100% de los saldos por cobrar reconocidos por La Clínica en sus estados financieros al 31 de diciembre.
- **En cobro jurídico** – Corresponde a la cartera de terceros que, como resultado de la gestión de cobro realizada, la Administración ha decidido continuar la gestión mediante cobro jurídico. Para esta cartera se estima que el deterioro equivale al porcentaje 100% a partir de 365 días de los saldos por cobrar serán reconocidos por La Clínica en sus estados financieros al 31 de diciembre.
- **Cartera según regímenes** – Corresponde a la cartera, una vez excluidos los saldos asociados a las categorías En intervención, En liquidación, En cobro jurídico y Entidades vinculadas, subclasificada en los regímenes indicados a continuación:
 - Administradoras de Riesgos Laborales
 - Aseguradoras
 - Compañías Aseguradoras SOAT
 - Entidades Especiales de Previsión Social
 - Empresas de Medicina Prepagada
 - Entidades Territoriales
 - EPS Contributivo y Subsidiado
 - Fondo Solidaridad y Garantía – ECAT -
 - Instituciones Prestadoras de Servicio de Salud
 - Particulares Personas Jurídicas
 - Particulares Personas Naturales
 - Régimen de excepción

Para esta cartera el deterioro se estima como indica la norma fiscal y es por la antigüedad de la cartera mayor a 360 días, calculados con las siguientes antigüedades y porcentajes aplicados según su vencimiento:

Cartera Compañías Vinculadas – Corresponde a la cartera sobre las Compañías que integran el entorno familiar y de consanguinidad operativo, esta situación no afecta el deterioro ya que las operaciones Inter compañía y con vinculados

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

económicos no presentan situaciones que evidencien pérdida de valor o dificultades de recuperabilidad. Se evaluará el deterioro del valor de cartera individualmente o agrupados sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

3.8. Inventarios – Los inventarios son activos de La Clínica que cumplen alguna de las siguientes características:

- a) son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones de las sociedades,
- b) son activos en forma de materiales medicamentos o suministros, para ser consumidos en el proceso de prestación de servicios de salud.

Los inventarios de la Clínica están representados en: medicamentos, material médico-quirúrgico, materiales reactivos, de laboratorio y papelería,

En el reconocimiento inicial La Clínica incluye en el costo de los inventarios mas todos los costos de compra.

El costo de adquisición de los inventarios incluye el precio de compra y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La Clínica incluye otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para darles su condición y ubicación actuales. Posterior al reconocimiento inicial, La Clínica mide el costo de los inventarios al costo promedio ponderado.

Al cierre del período o en la medida que la operación lo requiera, La Clínica evalúa si los inventarios están deteriorados por daño, obsolescencia o por vencimiento (en el caso de medicamentos y materiales medico quirúrgicos), y en caso de que se haya presentado deterioro se reconoce en los resultados. Asimismo, al final del período se miden los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos el costo de venta. Para el caso de los medicamentos o materiales que por deterioro o vencimiento deben ser reconocidos en los resultados de la sociedad se deberá entregar un acta del área de Farmacia donde contenga la información detallada de los materiales o medicamentos que por su condición debieron ser dados de baja o con un deterioro del 100%.

3.9. Propiedades y equipo - Las propiedades y equipo se reconocen cuando recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando el activo se recibe en el sitio acordado con el proveedor. Se reconocen como propiedades y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a 50 UVT.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros.

En su medición posterior, se utiliza el modelo del costo.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta, usando las siguientes vidas útiles:

Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	5 años
Equipos de cómputo y comunicaciones	5 años
Equipos	5 - 10 años
Mejoras en propiedades ajenas	Según contrato de arrendamiento

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Construcciones y edificaciones	45 años
Equipo médico científico	2 – 15 años

Cuando se presente un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado, se proceden a la revisión de la vida útil, valor residual y método de depreciación del activo para determinar si, a la luz de estas circunstancias, se deben modificar estas estimaciones. De ser así, se realiza el cambio en forma prospectiva.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de 50 UVT. De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades y equipo se retira de los activos, cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de “otros ingresos” u “otros gastos”, según corresponda.

3.10. Activos intangibles - Se reconoce como activos intangibles aquellos que cumplan los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo (por cesión legal), iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la Clínica obtenga beneficios económicos futuros y v) su costo sea superior a \$50 UVT. Incluyen la franquicia licencias de software adquiridos. Se reconocen cuando se reciben los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando se puede disponer de uso, según lo acordado con los vendedores.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

Franquicia	10 años
Licencias de software	5 años

Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre en el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

3.11. Deterioro del valor de los activos no financieros - Al cierre de cada año, se evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo clasificado como propiedades y equipo y activos intangibles. Los indicios usados provienen de fuentes externas e internas e incluyen, entre otros; la obsolescencia del activo, desvalorización del activo en el mercado y disminución de la productividad del activo.

Cuando están presentes estos indicios, se calcula el valor recuperable como el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generará el activo en su vida útil remanente descontados a la tasa WACC (promedio ponderado del costo de capital) de la Clínica. Si el valor recuperable es menor al costo neto en libros se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabilizada en los resultados como gastos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidades generadoras de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor 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.

3.11. Obligaciones financieras - Las obligaciones financieras se reconocen cuando se reciben los recursos del préstamo. Se reconocen inicialmente a su precio de transacción.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

3.12. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar - Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando se ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

3.13. Impuestos corrientes y diferidos - El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto sobre la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto sobre la renta corriente se calcula con base en la renta líquida, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, las cuales difieren del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. Se evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación, cuando corresponde, se constituyen provisiones sobre los valores que se espera se deberán pagar a las autoridades tributarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, en la medida en que se espere que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen en el período de realización respectivo, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales. El impuesto diferido se reconoce en los resultados del período.

El impuesto diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable la existencia de beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias que lo generan. Lo anterior se determina con base en las proyecciones sobre los resultados de operación futuros tomando un horizonte de cinco años.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

3.14. Beneficios a empleados - Las obligaciones laborales incluyen beneficios de corto plazo, que incluyen principalmente salarios, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos con el empleado.

3.15. Provisiones y contingencias - Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdidas en contra de la Clínica que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación y se actualizan periódicamente. Las contingencias de ganancias a favor no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

3.16. Capital y superávit - El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal.

Las distribuciones de dividendos pagaderas a los accionistas se reconocen como cuentas por pagar cuando los dividendos son aprobados por la Asamblea de Accionistas.

3.17. Reservas - Se registran como reservas legales las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de Accionistas aprueba la apropiación y se miden por el valor aprobado.

3.18. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias - Los ingresos se miden por referencia al valor razonable de lo facturado, pago recibido o por recibir de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

Las actividades ordinarias, es decir, aquellas inherentes al desarrollo de su objeto social, están determinadas por la naturaleza, donde los ingresos principalmente se originan por la venta de prestación de servicios de salud, a través de las siguientes unidades: urgencias, consulta externa, hospitalización, quirófano y hemodinamia, apoyo diagnóstico, apoyo terapéutico, Farmacia y mercadeo y otras actividades relacionadas como el servicio de ambulancias.

Se reconocerá como ingresos de actividades ordinarias cuando para la Clínica haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o una disminución en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocerán por separado a cada transacción

3.18.1. Venta de bienes - las entidades que vendan bienes reconocerán ingresos de esta actividad cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- a) La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b) La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

- d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

No se reconocerán ingresos si la Clínica conserva riesgos y recompensas significativos inherentes a la propiedad.

3.18.2. Prestación de servicios - Se reconocen ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del período sobre el que se informa y cuando el resultado de la transacción puede estimarse con fiabilidad, lo cual se da cuando se cumplen todas las siguientes condiciones:

- a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c) el grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d) los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

3.18.3. Pacientes en proceso de atención - El grado de terminación de una transacción o contrato se determinará utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Los métodos posibles incluyen:

- a) la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha de cierre, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como medicamentos o materiales quirúrgicos o pagos anticipados.
- b) inspecciones al trabajo ejecutado.
- c) la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de prestación del servicio.

La Clínica Uros SAS mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos de cualquier naturaleza y rebajas. Por lo tanto, los ingresos incluyen solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos o por recibir de las transacciones donde La Clínica Uros SAS actúa por cuenta propia y de acuerdo con la contratación acordada.

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.18.4. Prestación de servicios - Se reconocen ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del período sobre el que se informa y cuando el resultado de la transacción puede estimarse con fiabilidad, lo cual se da cuando se cumplen todas las siguientes condiciones:

- I) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- II) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- III) el grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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

3.18.5. Ingresos por intereses - Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

3.20. Reconocimiento de costos y gastos - Se reconocen los costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (devengo), independiente del momento de su pago.

4. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables de la Clínica, las cuales se describen en la Nota 3, la Administración debe hacer juicios, estimaciones y supuestos sobre los valores en libros de los activos y pasivos de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos relativos se basan en la experiencia y otros factores que se consideran pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos se revisan periódicamente. Las modificaciones a las estimaciones contables se reconocen en el período en que se realiza la modificación y períodos futuros si la modificación afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4.1. Impuesto sobre la renta - Se aplica el juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto sobre la renta corriente, el cual considera la aplicación estricta de las normas tributarias, sin embargo, existen transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios, pues depende del análisis de las autoridades tributarias. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo o pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS Y ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

5.1. Factores de riesgos financieros - La Clínica está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros: Las actividades de la Clínica la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado incluyendo el riesgo de moneda o tasas de cambio, riesgo de tasa de interés y riesgo de precios¹, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La Clínica Uros S.A.S. en las reuniones de dirección, ajusta sus estrategias de manejo de riesgos a los programas que se plantea, para minimizar los efectos adversos en la posición financiera del sector. La Gerencia, por lo pronto, no usa instrumentos de cobertura para cubrir estos riesgos.

La Jefatura de Tesorería de la Clínica Uros S.A.S. tiene a su cargo la administración de los riesgos de mercado, liquidez y actúa conforme a las políticas aprobadas por la Dirección. La Tesorería identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en coordinación estrecha con la gerencia. La Dirección proporciona por escrito principios y políticas para la administración general de riesgos y para la inversión de los excedentes de liquidez.

La calidad crediticia de los activos financieros que a la fecha se encuentran vigentes y que no han sufrido pérdidas por deterioro, se evalúa en función de las calificaciones otorgadas por organismos externos, o en defecto, en función de categorizaciones internas definidas con base las características de las contrapartes

5.2. Riesgo de mercado - La Clínica Uros S.A.S. puede estar expuesta principalmente a riesgos financieros de cambios en las tasas de cambio y tasas de interés; sin embargo, de acuerdo con análisis realizados y teniendo en cuenta las operaciones actuales, la Clínica no ha realizado contratos de instrumentos financieros derivados para manejar su exposición al riesgo cambiario y en tasas de interés. Adicionalmente la Clínica no tiene activos ni pasivos significativos en moneda extranjera y/o tasas variables.

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

5.3. Riesgo de tasa de cambio: El riesgo de tasas de cambio es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en las tasas de cambio. La exposición de la Clínica Uros S.A.S. al riesgo de tasas de cambio se relaciona, en primer lugar, con las actividades operativas de la Clínica Uros S.A.S. (cuando los ingresos y gastos se encuentran denominados en una moneda diferente de la moneda funcional local de la Clínica Uros S.A.S.).

5.4 Riesgo de tasas de interés - La Clínica no tiene activos, ni pasivos significativos que generen intereses, los ingresos y los flujos de efectivo son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés en el mercado

5.5. Riesgo de crédito - El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que se enfrenta si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: La exposición al riesgo de crédito se ve afectada, principalmente, por las características individuales de cada cliente.

La Clínica Uros S.A.S. controla su exposición al riesgo de crédito estableciendo límites en su exposición a clientes individuales y estos son diseminados a Compañías operativas; el cumplimiento es controlado por el departamento Cartera y de tesorería. La exposición de la Clínica al riesgo de crédito se ve afectada, principalmente, por las características individuales de cada cliente. No obstante, la administración también considera la demografía de la base de clientes de la Clínica Uros S.A.S., incluyendo el riesgo de impacto del sector salud y el país en los que opera el cliente, ya que estos factores pueden afectar el riesgo de crédito. Para obtener un detalle de la concentración de los ingresos de actividades ordinarias y la evaluación de pérdida de crédito esperada. En conclusión, no hay concentraciones significativas de riesgo de crédito.

5.6 Riesgo de liquidez - El riesgo de liquidez es el riesgo que se tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación.

La Administración analiza mensualmente las necesidades de caja y se asegura de que se disponga de la liquidez suficiente para afrontar las obligaciones de la Clínica. En caso de que se detecte se estudia la forma más oportuna de financiamiento local o soportado por sus accionistas.

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo

También se monitorea el nivel de entradas de efectivo esperadas por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar junto con las salidas de efectivo esperadas por acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

La razón corriente al cierre del período 2024 - 2023 es la siguiente:

		2024		2023
Capital neto de trabajo	(Activo corriente - Pasivo corriente)	\$ 80.191.195.645	\$	64.912.576.414
Razón corriente	(Activo corriente / Pasivo corriente)	1.35		1.42

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

6. EFECTIVO

	2024	2023
Caja general	\$ 27.245.278	\$ 37.474.415
Caja menor	12.000.000	12.000.000
Bancos cuentas corrientes	396.173.043	81.587.553
Bancos cuentas de ahorro	1.793.135	1.614.133
Fam A Inversionista BBVA	9.817.377	-
Certificados CDT	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
Total	<u>\$ 453.028.833</u>	<u>\$ 138.676.101</u>

El incremento en bancos corresponde a un mayor recaudo de las entidades de salud como Nueva EPS, Sanitas EPS y otras.

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

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2024	2023
Facturación pendiente de radicar	\$ 48.166.290.529	\$ 11.937.286.372
Facturación radicada	192.978.692.720	122.428.309.242
Giros a cartera pendiente de aplicar (2)	(19.076.623.109)	(20.090.887.633)
Cuentas por cobrar socio o accionista	78.667.358.776	78.892.358.776
Anticipos	8.463.027.992	10.225.282.171
Cuentas por cobrar a trabajado	821.957	261.092
Deudores varios	938.073.854	716.279.983
Deterioro (1)	(32.169.037.941)	(5.203.217.980)
Recaudos por aplicar - identificar (NIIF)	<u>(143.420.924)</u>	<u>-</u>
Total	<u>\$ 277.825.183.854</u>	<u>\$ 198.905.672.023</u>

(1) Movimiento en el deterioro de cuentas por cobrar

	2024	2023
Saldos al comienzo del año	\$ (5.203.217.980)	\$ (3.677.823.622)
Deterioro de cartera	(32.619.037.941)	(1.525.394.358)
Castigos de cartera	<u>5.203.217.980</u>	<u>-</u>
Saldos al fin del año	<u>\$ (32.169.037.941)</u>	<u>\$ (5.203.217.980)</u>

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

- (2) Los giros pendientes por aplicar en cartera corresponden a pagos realizados por nuestros clientes pero que no ha sido identificado a que facturas se les debe hacer el abono, hasta tanto nuestro cliente no envíe la información de como descargar la cartera pagada se debe mantener en esta cuenta.

8. INVENTARIOS

	2024	2023
Medicamentos	\$ 3.299.222.538	\$ 2.387.000.398
Material médico quirúrgico	10.753.557.560	8.259.566.363
Materiales repuestos y accesorios	<u>414.220.487</u>	<u>171.771.975</u>
Total (1)	<u>\$ 14.467.000.586</u>	<u>\$ 10.818.356.735</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, corresponde principalmente a productos relacionados con la prestación de los servicios de salud y los consumibles no facturables necesarios para el giro normal del negocio de la Clínica Uros S.A.S.

9. PROPIEDADES Y EQUIPO, NETO

	2024	2023
Terrenos	\$ 609.114.151	\$ 609.114.151
Construcciones y edificaciones (t4)	33.877.041.110	28.056.580.333
Construcciones y edificaciones	21.599.154.541	21.599.154.541
Maquinaria y equipo	2.785.254.351	2.688.679.619
Equipo-oficina muebles enseres	1.934.746.831	1.534.887.062
Equipo de computación y comunicación	2.924.077.602	2.585.788.254
Maquinaria y equipo médico científico	35.428.205.179	33.732.544.050
Equipo de transporte	<u>531.525.551</u>	<u>531.525.551</u>
Subtotal	<u>99.689.119.315</u>	<u>91.338.273.560</u>
Menos: Depreciación acumulada	(32.695.198.961)	(28.033.976.015)
Avalúos acumulados		
Terrenos	115.537.049	115.537.049
Construcciones y edificaciones	<u>15.417.622.544</u>	<u>15.417.622.544</u>
Subtotal	<u>15.533.159.593</u>	<u>15.533.159.593</u>
Total	<u>\$ 82.527.079.947</u>	<u>\$ 78.837.457.138</u>

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

El movimiento del costo bruto de las propiedades y equipo durante los años 2023 y 2024 es el siguiente:

\$ en millones de pesos	Construcciones en curso	Terrenos construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo medico	Equipo de transporte	Total
Saldo 01/01/2023	\$ 17.899	\$ 11.208	\$ 2.595	\$ 1.289	\$ 1.936	\$ 28.737	\$ 532	\$ 64.196
Adiciones	10.158	11.000	129	246	662	5.004	-	27.199
Retiros	-	-	35	-	12	9	-	56
Saldo 31/12/2023	28.057	22.208	2.689	1.535	2.586	33.732	532	91.339
Adiciones	5.820	-	97	406	338	1.789	-	8.450
Retiros	-	-	-	6	-	93	-	99
Saldo 31/12/2024	<u>\$ 33.877</u>	<u>\$ 22.208</u>	<u>\$ 2.786</u>	<u>\$ 1.935</u>	<u>\$ 2.924</u>	<u>\$ 35.428</u>	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 99.690</u>

Movimiento de la depreciación acumulada durante el año 2024 y 2023:

\$ en millones de pesos	Construcciones en curso	Terrenos construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo medico	Equipo de transporte	Total
Saldo 01/01/2023	\$ -	\$ 5.944	\$ 1.268	\$ 723	\$ 1.069	\$ 14.533	\$ 463	\$ 24.000
Depreciación del año	-	602	235	135	341	2.725	34	4.072
Retiros	-	-	17	0	12	9	-	38
Saldo 31/12/2023	-	6.546	1.486	858	1.398	17.249	497	28.034
Depreciación del año	-	788	258	273	396	2.939	20	4.674
Retiros	-	-	-	6	-	7	-	13
Saldo 31/12/2024	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7.334</u>	<u>\$ 1.744</u>	<u>\$ 1.125</u>	<u>\$ 1.794</u>	<u>\$ 20.181</u>	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 32.695</u>

El gasto por depreciación fue reconocido en las siguientes cuentas:

	2024	2023
Gasto de administración	\$ 1.078.641.195	\$ 824.087.236
Costo de venta	<u>3.595.632.180</u>	<u>3.247.590.800</u>
Total	<u>\$ 4.674.273.376</u>	<u>\$ 4.071.678.036</u>

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2024	2023
Obligaciones bancos nacionales	\$ 1.847.202.691	\$ 3.377.765.438
Corporaciones financieras	-	12.262.096
Total	<u>\$ 1.847.202.691</u>	<u>\$ 3.390.027.534</u>
Menos - Porción corriente	<u>1.159.788.227</u>	<u>1.852.659.138</u>
Préstamos a largo plazo	<u>\$ 687.414.464</u>	<u>\$ 1.537.368.396</u>

El siguiente es el detalle de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Banco	# del Crédito	Tasa	2024	2023
Bogotá	256859377	DTF + 13,91	\$ 5.963.307	\$ 8.372.317
Bogotá	954678544	14.9890 E.A.	237.158.254	-
Colpatría	1809 Y 3782		-	1.177.959
Occidente	38030065817	18.1997 E.A.	583.307.239	916.666.667
Occidente	38030065973	17.910 E.A.	1.020.773.892	1.604.166.667
BBVA	853-1000-22028	DTF+4,32 T.A.	-	179.578.654
BBVA	853-1000-23061	DTF+4,34 T.A.	-	290.198.152
Bancóldex	101100049991	DTF+7,0 T.A.	-	3.521.942
Bancóldex	101100050013	DTF+7,0 T.A.	-	8.740.154
Bancolombia	76118706291		-	307.618.094
BBVA	361002694		-	69.986.929
			<u>\$ 1.847.202.691</u>	<u>\$ 3.390.027.534</u>

11. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2024	2023
Proveedores (1)	\$ 24.417.454.315	\$ 18.987.324.569
Cuentas corrientes comerciales	2.212.245.408	1.934.161.279
Costos y gastos por pagar (2)	12.086.530.513	11.699.605.718
Deudas con socios o accionista	2.985.924	12.104.729.419
Retenciones en la fuente	700.270.149	515.067.373
Impuesto a las ventas retenido	648.790	475.160
Impuesto de industria y comercio retenido	15.846.760	18.268.454
Retenciones y aportes de nómina	585.951.913	527.326.315
Contingencias	1.207.580.384	1.217.836.238
Acreedores varios (3)	166.320.519.791	98.193.780.878
Pagos pendientes por identificar (niif)	<u>760.162.387</u>	-
Total	<u>\$ 208.310.196.334</u>	<u>\$ 145.198.575.403</u>

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

- (1) Los saldos de proveedores nacionales al 31 de diciembre de 2024 y 2023, corresponden principalmente a compras con los terceros que nos suministran medicamentos y materiales para el servicio de salud que presta la Clínica Uros SAS.
- (2) El aumento de los costos y gastos por pagar entre 2024 y 2023 equivale a una mayor presentación de cuentas médicas y de servicios del personal asistencial que opera en la Clínica Uros S.A.S.
- (3) El aumento de los acreedores varios entre 2024 y 2023 corresponde a una mayor compra de servicios productos y equipos con nuestros operadores logísticos para mantener el giro de las operaciones de la sociedad.

12. IMPUESTOS

12.1. Impuesto sobre la renta reconocida en resultados – Las disposiciones fiscales aplicables a la Entidad establecen que el impuesto de renta para el año gravable 2024, debe ser liquidado a una tarifa general del 35% respecto de la renta líquida determinada por el contribuyente. Para el año gravable 2024, no procede el reconocimiento de impuesto de renta bajo el sistema de renta presuntiva, pues, a partir del año 2021 el porcentaje de renta presuntiva es del 0%.

Adicionalmente, a partir de la entrada en vigencia de la Ley 1819 de 2016, para efectos de la determinación del impuesto sobre la renta, se reglamentó que el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos deberá ser determinado de acuerdo con los sistemas de reconocimientos y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia - NCIF, cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia, sin perjuicio de las excepciones dispuestas en la norma, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 4 de la ley 1314 de 2009.

Para el año gravable 2023 se implementa el cálculo de la tasa mínima de tributación (15% de la utilidad depurada) contemplada en el artículo 240 parágrafo 6 de ET.

Para esta vigencia la Clínica no genera impuesto adicional por este concepto teniendo presente que la tasa de Tributación Depurada es superior al 15%.

Al 31 de diciembre de 2024 la Clínica determinó la provisión del impuesto sobre la renta y complementarios por el sistema ordinario. La tarifa del impuesto sobre la renta según la tarifa señalada en el artículo 240 del estatuto tributario denominada tarifa general y que fue modificada por la ley 2155 de 2021, para el año gravable 2024 es del 35%.

El gasto por impuesto a las ganancias de los años terminados en 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende lo siguiente:

	2024	2023
Utilidad o pérdida antes de impuesto de renta	\$ 19.818.195.373	\$ 1.996.852.183
más: provisión costos y gastos del año no deducibles	226.821.587.627	212.686.608.817
menos: provisión costos y gastos del año deducibles	<u>213.020.549.000</u>	<u>196.824.861.000</u>
Total. renta líquida del impuesto sobre la renta	33.619.234.000	17.858.600.000
Base mínima del impuesto sobre la renta	33.619.234.000	17.858.600.000
Tasa impositiva	<u>35%</u>	<u>35%</u>
Impuesto sobre la renta líquida gravable	11.766.732.000	6.250.510.000
Descuentos tributarios	<u>657.056.000</u>	<u>1.119.580.000</u>

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Gasto por impuesto \$ 11.109.676.000 \$ 5.130.930.000

12.2 Pérdidas fiscales – En cuanto a las pérdidas fiscales determinadas a partir del año gravable 2017, estas podrán ser compensadas con rentas líquidas obtenidas dentro de los doce (12) años siguientes. Mientras que el término para compensar los excesos de renta presuntiva continuará siendo de cinco (5) años. Estos créditos fiscales no podrán ser reajustados fiscalmente.

Para nuestro caso y período gravable no existen pérdidas fiscales de años anteriores

De conformidad con lo dispuesto en el inciso 7 del artículo 147 del E.T., modificado por la Ley 2010 de 2019, el término de firmeza de las declaraciones de renta en las que se determine o compensen pérdidas fiscales será de 5 años.

12.3. Firmeza de las declaraciones de impuesto de renta:

Año fiscal	Año de presentación	Año de firmeza
2019 saldo a pagar	2020	2023
2020 saldo a pagar	2021	2024
2021 saldo a favor	2022	Art 714 ET
2022 saldo a favor	2023	Art 714 ET
2023 saldo a favor	2024	Art 714 ET

Para los años 2021-2022-2023 se regirá por una norma especial en la cual la Dian no deja en firme las declaraciones hasta que exista una declaración con la compensación del saldo a favor, la firmeza de estas declaraciones está sujeta hasta que la compensación se haga con una declaración que surja con saldo a pagar.

De manera concordante, el artículo 714 del ET, modificado por el artículo 277 de la citada Ley 1819, advirtió que “La declaración tributaria quedará en firme si, dentro de los tres (3) años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar, no se ha notificado requerimiento especial. Cuando la declaración inicial se haya presentado en forma extemporánea, los tres (3) años se contarán a partir de la fecha de presentación de esta. La declaración tributaria en la que se presente un saldo a favor del contribuyente o responsable quedará en firme si, tres (3) años después de la fecha de presentación de la solicitud de devolución o compensación, no se ha notificado requerimiento especial. Cuando se impute el saldo a favor en las declaraciones tributarias de los períodos fiscales siguientes, el término de firmeza de la declaración tributaria en la que se presente un saldo a favor será el señalado en el inciso 1° de este artículo”.

12.4. Posiciones fiscales inciertas

El decreto 2270 de 2019 incorporó la aplicación de CINIIF 23 posiciones fiscales inciertas a partir del 1 de enero de 2020. Cuando existe incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias la Clínica evaluará:

- Si considerará por separado el tratamiento impositivo incierto.
- Los supuestos que realiza sobre la revisión de los tratamientos impositivos por las autoridades fiscales.
- Cómo determinará la ganancia fiscal (pérdida fiscal), las bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas fiscales; y
- Cómo considerará los cambios en hechos y circunstancias.

12.5. Reforma tributaria

Ley 2277 de 2023 – El Gobierno Nacional expidió el día 13 de diciembre del año 2023 la Ley 2277 denominada “Reforma tributaria para la igualdad y justicia social”, que incorpora, entre otras, las siguientes disposiciones aplicables a partir del 1 de enero de 2023:

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

- *Impuesto sobre la Renta y Complementarios* – La tarifa general sobre la renta gravable a las entidades en Colombia, obligadas a presentar declaración se mantiene en 35% para el año gravable 2023 y siguientes.
- Se establece una tasa de tributación mínima (TTD) del 15% para las personas jurídicas, sobre la utilidad depurada, exceptuando a sociedades extranjeras sin residencia en el país. Si la empresa hace parte de un grupo empresarial y sus estados financieros separados deben ser objeto de consolidación, la tasa mínima de tributación se determina por el grupo que consolida (TTDG). Teniendo en cuentas las dos situaciones planteadas, en el evento en que la empresa o el grupo empresarial determine una tasa de tributación por debajo del 15%, debe reconocer un impuesto adicional de renta (IA) y declararlo y pagarlo ante las autoridades tributarias.
- Se elimina el descuento tributario en el impuesto sobre la Renta del 50% del impuesto de Industria y Comercio, Avisos y Tableros y el descuento del ICA se convierte a partir del año 2023 en una deducción del 100% del impuesto.
- Se introduce la figura de presencia económica significativa como condición para adquirir la calidad de contribuyente del impuesto sobre la renta. En consecuencia, las personas y empresas extranjeras que tengan presencia económica significativa en Colombia, tributarán como residentes, vía declaración y pago del impuesto sobre los ingresos brutos a la tarifa del 3% o vía retención en la fuente a la tarifa del 10%.

Esta figura aplica a la persona no residente o entidad no domiciliada que tenga interacción deliberada con 300.000 o más usuarios en Colombia durante el año gravable y que obtenga ingresos brutos de 31.300 UVT o más en el año gravable, por venta de bienes y/o prestación de servicios con clientes y/o usuarios ubicados en el territorio nacional y a la prestación de servicios digitales por personas no residentes o entidades no domiciliadas que cumplan con lo anterior.

- Los dividendos distribuidos con cargo a utilidades no gravadas, percibidos por sociedades o entidades extranjeras se duplica al pasar del 10% al 20%, y los dividendos pagados a sociedades nacionales se sujetarán a retención en la fuente del 10%.

Los dividendos percibidos por personas naturales residentes estarán sujetos a una tarifa progresiva entre el 0% y el 39%, dejando atrás la tarifa del 10%.

- Para las sociedades y entidades nacionales y extranjeras se establece una tarifa del 15% sobre las ganancias ocasionales

12.6. Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

Activos por impuestos

	2024	2023
Retenciones en la fuente	\$ 5.005.901.596	\$ 5.086.594.923
Saldo a favor en liquidación privada	4.107.323.000	2.625.732.000
Impuesto de industria y comercio	109.204.043	88.211.204
Autorretención de impuesto de renta	3.484.325.656	2.154.832.724
Descuento de IVA en compra de activos fijos	<u>657.055.823</u>	<u>1.119.619.655</u>
Total	<u>\$ 13.363.810.118</u>	<u>\$ 11.074.990.506</u>

Este rubro representa las retenciones en la fuente por renta e industria y comercio que nos efectuaron nuestros clientes, así como los saldo a favor de la declaración de renta que se están arrastrando año a año desde el 2021, También se encuentran las auto

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

retenciones por la facturación al 1.1% este valor es descontable del valor a pagar en impuesto de renta, además tenemos los IVA de la compra de activos fijos productivos que se maneja fiscalmente como descuento tributario

Pasivos por impuestos

	2024	2023
Renta y complementarios	\$ 11.109.676.000	\$ 5.130.930.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	2.711.727	3.967.901
Impuesto de industria y comercio	<u>14.629.000</u>	<u>3.666.000</u>
Total	<u>\$ 11.127.016.727</u>	<u>\$ 5.138.563.901</u>

El impuesto de renta esta generado como se identificó en la Nota 12.1, el IVA generado por pagar corresponde a servicios facturados diferentes a servicios de salud y el impuesto de industria y comercio es lo causado a 31 de diciembre de cada año después de la depuración respectiva según los acuerdos municipales.

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2024	2023
Salarios por pagar	\$ 2.006.506.469	\$ 1.663.003.684
Cesantías consolidadas	1.699.711.630	1.363.933.885
Intereses sobre cesantías	195.300.211	153.497.408
Prima de servicios	343.767	2.072.079
Vacaciones consolidadas	1.049.944.855	789.300.749
Obligaciones laborales	<u>144.836.465</u>	<u>593.403.974</u>
Total	<u>\$ 4.806.970.467</u>	<u>\$ 3.378.403.831</u>

Corresponde a lo causado y pendiente de pago a los empleados durante el año 2024 y 2023 por todos sus beneficios laborales de ley.

14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	2024	2023
Anticipos y avances recibidos	\$ 481.207.323	\$ 456.916.679
Para garantías de contratos de obra	<u>32.648.668</u>	<u>-</u>
Total	<u>\$ 513.855.991</u>	<u>\$ 456.916.679</u>

Corresponde a las cuentas de copagos y devolución de copagos, así como las garantías de unos contratos de obra que se están realizando en la nueva sede que se está construyendo denominada T4.

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

15. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 el capital autorizado corresponde a 5.128 de acciones comunes con un valor nominal de \$1.000.000 (un millón de pesos) cada una, de las cuales se encontraban suscritas y pagadas 4.628 acciones.

	2024	2023
Capital Social	\$ 4.628.000.000	\$ 4.628.000.000
Reservas	3.709.212.074	3.709.212.074
Revalorización del patrimonio	429.033	429.033
Ganancias acumuladas	118.341.864.455	116.345.012.273
Ganancias del ejercicio	19.818.195.972	1.996.852.183
Otras participaciones en el patrimonio	<u>15.533.159.593</u>	<u>15.533.159.593</u>
Total	<u>\$ 162.030.861.127</u>	<u>\$ 142.212.665.156</u>

16. INGRESOS

	2024	2023
Unidad funcional de urgencias	\$ 10.533.153.412	\$ 7.662.200.259
Unidad funcional de consulta externa	6.360.620.538	6.053.604.410
Unidad funcional de hospitalización	39.055.420.696	44.462.403.295
Unidad funcional de quirófano	39.231.640.275	32.207.654.484
Unidad funcional cardiovascular	3.444.107.903	4.175.909.900
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	55.685.297.421	38.951.723.803
Unidad funcional de apoyo terapéutico	10.227.785.968	10.597.072.560
Unidad funcional de mercadeo	71.205.166.741	64.515.241.067
Otras actividades relacionadas	57.306.192	28.019.631
Devoluciones	(1.060.662.234)	(5.932.279.353)
Descuentos comerciales condicionados	<u>-</u>	<u>(304.188.833)</u>
Total	<u>\$ 234.739.836.912</u>	<u>\$ 202.417.361.222</u>

El incremento en la facturación corresponde a una mayor atención de pacientes en todas las áreas asistenciales de la Clínica Uros S.A.S. por renovación de contratos de nuestros clientes incluyendo también la apertura de la nueva sede denominada sede centro ubicada en la ciudad de Neiva.

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Entre los contratos más representativos para la Clínica están con los siguientes clientes:

	2024	2023
Entidad Promotora de Salud Sanitas S.A.S. – En Intervención	\$ 144.067.680.098	\$ 94.713.797.005
Nueva Empresa Promotora de Salud S.A.	51.465.283.020	18.728.546.621
EPS Famisanar S.A.S.	20.848.304.570	6.871.024.660
Otros clientes	<u>18.358.569.224</u>	<u>82.103.992.936</u>
Total	<u>\$ 234.739.836.912</u>	<u>\$ 202.417.361.222</u>

17. COSTO DE VENTAS

	2024	2023
Unidad funcional de urgencias	\$ 17.817.888.498	\$ 14.981.865.198
Unidad funcional de consulta externa	5.246.674.706	5.486.556.748
Unidad funcional de hospitalización	40.867.031.528	33.609.956.965
Unidad funcional de quirófanos	22.393.986.802	18.154.968.361
Unidad funcional de cardiovascular	4.196.080.518	4.622.036.359
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	23.738.832.313	19.354.186.897
Unidad funcional de apoyo terapéutico	3.397.132.458	2.369.612.583
Unidad funcional de mercadeo (farmacia)	43.054.075.357	42.759.279.717
Otras actividades (ambulancias)	1.953.708.711	741.250.384
Descuentos comerciales condicionados	<u>(900.544.682)</u>	<u>(962.144.382)</u>
Total	<u>\$ 161.764.866.208</u>	<u>\$ 141.117.568.830</u>

Este rubro corresponde a los costos directos e indirectos utilizados en la operación normal operativa de la Clínica Uros SAS y corresponde a los siguientes que se relacionan

Costo de venta	2024	2023
Costos directos	\$ 128.925.609.548	\$ 115.954.407.125
Especialistas y personal de cuentas	57.696.046.862	50.508.779.099
Personal asistencial de planta	23.797.360.883	18.168.201.164
Medicamentos y material médico quirúrgico	44.393.519.336	44.715.032.082
Gases medicinales - oxígeno	948.522.650	848.405.297
Servicio de ambulancias	95.795.800	9.097.200
Arrendamiento de equipo médico	350.473.679	356.843.841
Costos indirectos	32.839.256.660	25.163.161.705
Servicio de aseo	8.018.664.047	6.245.177.652
Servicios públicos	4.861.341.193	3.144.056.532

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

	2024	2023
Mantenimiento	3.647.022.979	3.531.059.723
Papelería	292.067.517	426.473.879
Esterilización	9.849.294	13.863.409
Transporte de residuos hospitalarios	542.492.351	408.993.034
Arrendamiento de inmuebles	1.274.019.654	1.157.244.170
Restaurantes pacientes	2.831.293.262	2.310.918.945
Depreciación equipos médicos	3.595.632.180	3.247.590.800
Dotación hospitalaria	6.250.098.714	4.826.394.575
Otros	2.417.320.150	813.533.369
Descuentos comerciales condicionados	<u>(900.544.682)</u>	<u>(962.144.382)</u>
Total	<u>\$ 161.764.866.208</u>	<u>\$ 141.117.568.830</u>

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2024	2023
Gastos de administración	\$ 9.666.429.894	\$ 8.206.094.672
Honorarios	1.369.655.630	1.264.984.896
Impuestos	263.389.030	299.149.891
Arrendamientos	325.951.680	308.907.687
Contribuciones y afiliaciones	108.447.056	84.310.528
Seguros	476.659.567	349.670.220
Servicios	929.251.566	880.288.140
Gastos legales	19.047.500	496.522.016
Mantenimiento y reparaciones	523.840.441	639.239.175
Adecuaciones e instalaciones	212.000	10.107.276
Gastos de viaje	31.056.155	44.698.614
Depreciaciones	1.078.641.195	824.087.236
Diversos	973.806.599	1.177.629.623
Provisiones	<u>32.169.037.941</u>	<u>2.353.956.153</u>
Total	<u>\$ 47.935.426.255</u>	<u>\$ 16.939.646.127</u>

Estos gastos corresponden a todas las erogaciones efectuadas para asistir a la administración y al objeto social de la Clínica Uros SAS y que son necesarias en el día a día y del funcionamiento de esta.

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

19. COSTOS FINANCIEROS, NETO

	2024	2023
Intereses	\$ (6.460.250)	\$ (262.437.985)
Total, ingresos financieros	\$ (6.460.250)	\$ (262.437.985)
Gastos y comisiones bancarias	2.690.624	3.451.692
Comisiones	154.466.623	127.681.028
Intereses	2.393.841.923	1.832.651.026
Diferencia en cambio	403.683.502	115.200
Otros gastos financieros	<u>27.385.873</u>	<u>50.339.701</u>
Total, costos financieros	\$ 2.982.068.545	\$ 2.014.238.647
Total, costo financiero neto	\$ 2.975.608.295	\$ 1.751.800.662

El rubro más representativo son los intereses y corresponde a lo cobrado por las obligaciones financieras que tenemos con entidades bancarias y con personal particular

20. OTROS INGRESOS (EGRESOS), NETO

20.1. Otros ingresos

	2024	2023
Administrativos	\$ 106.861.425	\$ 110.925.306
Técnicos	-	87.538.221
Utilidad en venta de propiedad	99.183.530	5.342.007
Recuperaciones	10.591.890.221	516.513.747
Indemnizaciones	114.414.930	59.275.315
Ingresos de ejercicios anteriores	80.591.597	120.382.945
Diversos	-	(3.926)
Honorarios y asesorías	-	3.000.000
Diferencia en cambio	<u>-</u>	<u>774.784.182</u>
Total otros ingresos	\$ 10.992.941.703	\$ 1.677.757.797

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

20.2 Otros costos

otros gastos	2024	2023
Perdida en venta y retiro de bienes	\$ 102.662.106	\$ 4.060.290
Gastos extraordinarios	2.022.877.138	37.130.704.838
Gastos diversos	<u>3.466.640</u>	<u>23.556.089</u>
Total otros costos	<u>2.129.005.884</u>	<u>37.158.321.217</u>
Total otros ingreso y otros costos neto	<u>\$ 8.863.935.819</u>	<u>\$ (35.480.563.420)</u>

El valor más representativo corresponde a la facturación recuperada que fue dada de baja en períodos anteriores y que fue pagada y consignada en 2024.

21. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Ingresos

Vinculado	Concepto	2024	2023
SST AC ZOMAC S.A.S.	Servicios de salud	\$ 1.059.926	\$ -
Information and communication ZOMAC S.A.S.	Servicios de salud	3.709.735	317.647
Clínica Reina Isabel S.A.S.	servicios de salud - venta ppye	109.278.376	55.054.145
Constructora MYS S.A.S.	Servicios de salud	219.540	1.118.912
Clínica la Sagrada Familia S.A.S.	servicios de salud - venta ppye	101.568.300	213.149.383
Medical Supplies & Services ZOMAC S.A.S.	descuento comercial	899.837.782	905.361.622
Fundación Nefrouros	Servicios de salud	322.808.078	334.406.394
It Management ZOMAC S.A.S.	Servicios de salud	1.153.776	2.689.521
Nefrouros MOM S.A.S.	Servicios de salud	56.626.232	35.180.712
Comercializadora CFIM S.A.S.	Servicios de salud	680.280	12.794.424
Insumos y Productos Médicos S.A.S.	Servicios de salud	270.600	270.067
Consultores Administrativos Integrales S.A.S.	Servicios de salud	67.770	-
Asesorías e Ingeniería Servicios y Suministros S.A.S.	Servicios de salud	3.645.354	10.136.438
Clínica Materno Infantil Casa del Niño S.A.S.	servicios de salud - venta ppye	57.277.200	92.970.573
Expertos en Tele-Radiología FC S.A.S.	Servicios de salud	-	81.300
Centro Especializado de Urología S.A.S.	Servicios de salud	198.942.339	382.036.089
Clínica Nefrouros S.A.S.	Servicios de salud	-	356.776
Clínica Pajonal S.A.S.	Servicios de salud	<u>3.427.050</u>	<u>-</u>
Total, ingresos operativos y no operativos		<u>\$ 1.760.572.338</u>	<u>\$ 2.045.924.003</u>

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Gastos

	Concepto	2024	2023
Osorio Manrique Javier	Honorarios	\$ 340.000	\$ 73.285.787
Osorio Manrique Mauricio	Honorarios	-	73.285.787
Osorio Méndez Juan	interés por préstamo	334.215.014	273.547.978
Osorio Manrique Ernesto	Servicio cafetería	171.300	-
Profuturo, Bienestar Y Progreso S.A.S.	Servicios	59.122.721	60.249.117
Clínica Reina Isabel S.A.S.	Servicios de salud	-	317.531
Constructora Mys S.A.S.	Mantenimiento	55.545.362	44.149.692
Fundacion Nefrouros	Honorarios	894.873	2.523.950
Aludra Sas	Honorarios	1.508.000	-
Cayena Azul CHC SAS	Intereses y arriendos	1.384.665.935	1.088.984.554
It Management Zomac S.A.S.	Servicios	-	272.200
Nefrouros Mom S.A.S.	interés por préstamo	60.063.566	74.723.184
Comercializadora Cfm S.A.S.	Compra insumos	-	5.874.536
Insumos Y Productos médicos S.A.S.	Servicios de cafetería	1.246.139	149.231
Asesorias E ingeniería, Servicios y Suministros S.A.S.	Vigilancia y aseo	141.898.301	107.672.114
Central De Insumos Y Medicamentos Ceinme S.A.S.	Servicios	-	8.877
Die Fm Zomac S.A.S.	Compra para equipo computo	4.633.167	666.455
Soluciones Corporativas Fm S.A.S.	Compra papelería y otros	281.372.275	414.647.549
Total gastos		\$ 2.325.676.653	\$ 2.220.358.542

Costos

Vinculado	Concepto	2024	2023
Osorio Manrique Javier	Honorarios y arriendos	\$ 586.727.225	\$ 491.191.410
Osorio Manrique Mauricio	Honorarios	90.000.000	450.000.000
Profuturo, Bienestar Y Progreso S.A.S.	Servicios	2.679.600	-
Clínica Reina Isabel S.A.S.	Servicios de salud	-	2.224.396
Constructora Mys S.A.S.	Mantenimientos	659.579.892	567.090.508
Clínica La Sagrada Familia Sas	Servicios de salud	-	88.000
Medical Supplies & Services Zomac S.A.S.	Compra de insumos	47.249.926	6.907.163
Aludra S.A.S.	Honorarios	2.557.061.186	1.559.182.564
Cayena Azul CHC SAS	Arrendamientos	160.524.338	125.107.953
Comercializadora Cfm S.A.S.	Compra de insumos	6.506.169.033	4.890.727.918
Insumos Y Productos Medicos S.A.S.	Compra de insumos	7.300.753	6.616.400
Asesorias E ingeniería, Servicios Y Suministros S.A.S.	Aseo-vigilancia alimentación Paciente	10.846.542.313	8.776.391.159
Clínica Materno Infantil Casa Del Niño S.A.S.	Servicios de salud	9.160.000	-
Expertos En Tele Radiología Fc S.A.S.	Honorarios y participación	4.640.021.991	4.011.830.653
Orange Star S.A.S.	Mantenimientos	93.250.000	62.750.000
Soluciones Corporativas Fm S.A.S.	Compra papelería y otros	293.114.682	277.071.318
Centro Especializado De Urología S.A.S.	Honorarios y participación	4.748.665.090	2.756.291.634
Total, costos		\$ 31.248.046.029	\$ 23.983.471.076

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Cuentas por cobrar

Vinculado	2024	2023
Osorio Méndez Juan	\$ 4.000.000	\$ 48.960.000
SST Ac ZOMAC S.A.S.	484.148.123	245.981.000
Information And Communication ZOMAC S.A.S.	9.971.721	378.000
Clínica Reina Isabel S.A.S.	690.269	21.908.881
Constructora MYS S.A.S.	549.905.421	841.948.881
Medialco Zona Franca S.A.S.	432.000	432.000
Clínica La Sagrada Familia S.A.S.	41.996.370	109.833.847
Medical Supplies & Services ZOMAC S.A.S.	928.200	-
Laboratorio Clínico Renal Care S.A.S.	234.000	234.000
Fundación Nefrouros	1.975.535.812	1.849.976.317
Aludra S.A.S.	39.333.679.388	39.333.679.388
Cayena Azul CHC SAS	39.333.679.388	39.333.679.388
It Management ZOMAC S.A.S.	148.701.911	87.111.456
Nefrouros MOM S.A.S.	503.080.777	476.928.907
Comercializadora Farmacéutica CFIM S.A.S.	21.175.723	2.414.725.064
Insumos Y Productos médicos S.A.S.	270.600	8.320
Consultores Administrativos Integrales S.A.S.	67.770	-
Asesorías e ingeniería, Servicios Y Suministros S.A.S.	120.974.462	302.879.740
Clínica Materno Infantil Casa Del Niño S.A.S.	38.399.175	104.086.999
Soluciones Corporativas Fm S.A.S.	107.704.093	-
Centro Especializado de Urología S.A.S.	93.770.536	288.842.775
Clínica Nefrouros S.A.S.	15.012	429.012
Clínica Pajonal S.A.S.	3.427.050	-
Total Cuentas Por Cobrar	\$ 82.772.787.801	\$ 85.462.023.975

Cuentas por pagar

Vinculado	2024	2023
Osorio Manrique Javier	\$ 48.800.677	\$ 93.535.121
Osorio Manrique Mauricio	-	90.000.000
Osorio Méndez Juan	1.549.879.959	1.266.400.002
Information And Communication ZOMAC S.A.S.	80.021.393.564	81.045.249.989
Profuturo, bienestar y progreso S.A.S.	10.088.731	52.520.834
Clínica Reina Isabel S.A.S.	418.159.352	177.143.522
Constructora MYS S.A.S.	131.677.931	554.213.617
SES Salud S.A.	9.196.120	9.196.120
Clínica La Sagrada Familia S.A.S.	75.214.161.450	9.453.198.163
Medical Supplies & Services ZOMAC S.A.S.	2.435.104.534	2.788.166.456
Fundación Nefrouros	4.526.423	4.023.248
Aludra S.A.S.	2.765.410.510	1.350.655.774
Cayena Azul CHC SAS	15.200.296	12.013.751.841
Nefrouros MOM S.A.S.	263.996.906	310.170.652
Comercializadora farmacéutica CFIM S.A.S.	21.377.537.748	15.575.652.816
Insumos Y Productos médicos S.A.S.	79.006.445	151.067.207
Asesorías e ingeniería. Servicios Y Suministros S.A.S.	1.205.037.675	745.217.857
Clínica Materno Infantil casa del Niño	416.801.824	175.362.602

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Vinculado	2024	2023
Expertos En Tele radiología FC S.A.S.	746.009.770	698.917.364
Orange Star S.A.S.	39.840.000	36.603.000
Soluciones Corporativas FM S.A.S.	363.643.014	245.810.699
Centro Especializado De Urología S.A.S.	63.974.596	1.793.285.268
Clínica Nefrouros S.A.S.	-	17.333.228
Total, Cuentas Por Pagar	\$ 187.179.447.525	\$ 128.647.475.380

22. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2024 y la fecha de emisión de los estados financieros el 28 de febrero de 2025 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido autorizados para su divulgación por la Asamblea de accionistas el 28 de febrero de 2025. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien los puede aprobar o no.

CLÍNICA UROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

CLÍNICA UROS S.A.S.

Certificación a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024 comparativo con 2023

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Clínica finalizados al 31 de diciembre de 2024 y 2023, los cuales se han tomado fielmente de libros. Por lo tanto:

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

Asimismo, los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024 han sido autorizados para su divulgación por la Asamblea de Accionistas el 28 de febrero de 2025. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien los puede aprobar o no.



NEYDI VIVIANA JAIMES LEGUIZAMÓN
Representante Legal



JOSÉ LUIS CERÓN ROJAS
Contador Público
T.P. 45421 - T