



ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2022 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2021
EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultado Integral

Estados de Flujo de Efectivo

Estados de Cambio en el Patrimonio

Políticas contables y notas explicativas

UROMIL S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2022

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021

Valores expresados en miles de pesos colombianos.

ACTIVOS	NOTAS	2022	2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVOS CORRIENTES					
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	572.593	534.355	38.238	7%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	6	3.023.376	2.724.099	299.277	11%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	7	82.828	65.992	16.836	26%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	409.193	300.631	108.562	36%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4.087.990	3.625.077	462.913	13%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	9	421.361	394.135	27.226	7%
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10	28.872	4.964	23.909	482%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		450.234	399.099	51.134	13%
TOTAL ACTIVOS		4.538.224	4.024.176	514.047	13%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVOS CORRIENTES					
PASIVOS FINANCIEROS	11	42.222	28.088	14.133	50%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR	12	35.152	32.380	2.771	9%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	13	1.877.129	1.646.202	230.928	14%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	403.522	353.578	49.944	14%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15	19.117	14.068	5.049	36%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	16	1.649	3.193	-1.544	-48%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2.378.792	2.077.509	301.282	15%
PASIVOS NO CORRIENTES					
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	17	4.267	5.317	-1.050	-20%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		4.267	5.317	-1.050	-20%
TOTAL PASIVOS		2.383.059	2.082.826	300.232	14%
PATRIMONIO					
CAPITAL EMITIDO	18	200.000	200.000		0%
RESERVAS	18	86.499	20.000	66.499	332%
RESULTADO DEL EJERCICIO	18	526.548	634.511	-107.963	-17%
RESULTADOS ACULADOS GANACIAS O PERDIDAS	18	1.342.118	1.086.839	255.279	23%
TOTAL PATRIMONIO		2.155.165	1.941.350	213.815	11%
TOTAL PASIVO +PATRIMONIO		4.538.224	4.024.176	514.047	13%

Carmen Elena Pérez M.

CARMEN ELENA PEREZ MUÑOZ
Representante Legal

Miguel A. Reina.

MIGUEL ALFONSO REINA
Contador
T.P.201085-T

Carlos Oñate

CARLOS OÑATE MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P 859-T
(Ver opinión a junta)

UROMIL S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre de 2022
 Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021
 Valores expresados en miles de pesos colombianos.

UROMIL S.A.
 Nit. 900030445-6
**ESTADO DE RESULTADOS
 INDIVIDUALES**
A 31 DICIEMBRE 2022 CON CIFRAS COMPARATIVAS 2021
(Cifras en pesos expresadas en miles de pesos Colombiano)

	NOTA	2022	2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
	S				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19	5,792,904	5,608,184	184,720	3%
COSTO DE VENTA	20	4,140,715	4,041,249	99,465	2%
GANANCIA BRUTA		1,652,189	1,566,935	85,254	5%
GASTOS DE ADMINISTRACION	21	1,423,592	924,543	499,048	54%
GANANCIA OPERATIVA		228,598	642,392	-413,794	-64%
OTROS INGRESOS	19	694,229	348,269	345,960	99%
OTROS GASTOS	22	61,724	45,902	15,822	34%
GANANCIAS (PERDIDAS ANTES DE IMPUESTOS)		861,103	944,759	-83,656	-9%
GASTOS POR IMPUESTOS		334,555	310,248	24,306	8%
IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA	23	-24,958	11,486	-36,445	-317%
GASTO IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE	23	359,513	298,762	60,751	20%
GANANCIAS (PERDIDAS)		526,548	634,511	-107,963	-17%
GANANCIA INTEGRAL DEL EJERCICIO		526,548	634,511	-107,963	-17%

Carmen Elena Pérez H.
 CARMEN ELENA PEREZ MUÑOZ
 Representante Legal

Miguel A. Reina.
 MIGUEL ALFONSO REINA
 Contador
 T.P.201085-T

Carlos Oñate
 CARLOS OÑATE MARTINEZ
 Revisor Fiscal
 T.P 859-T
 (Ver opinión a junta)

UROMIL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2022
 Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021
 Valores expresados en miles de pesos colombianos.

Notas	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia del período	526.548	634.511
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo		
Gastos financieros		
Partidas que no generan salida de efectivo transición		24.569
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión		
Ingresos por valoración de instrumentos financieros		
Dividendos		
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Aumento) en deudores comerciales y otros	-299.277	-673.333
(Aumento) en inventarios		
(Aumento) en pagos anticipados	-16.836	-19.789
(Disminución) en proveedores	2.771	32.773
Obligaciones financieras	-14.133	-218.253
Aumento en cuentas por pagar	-143.167	566.884
Aumento en impuestos corrientes por pagar	-49.944	-64.009
Aumento en obligaciones laborales	5.049	-4.706
Aumento o disminución Activos no financiera		
EFFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	11.012	278.646
FLUJO DE EFECTIVOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones en instrumentos financieros		
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros		
Compras de propiedades, planta y equipo	27.226	-38.666
Valor recibido por venta de equipos		-701
Compra o venta de inversiones		
Variación de resultados del ejercicio		
Disminución o incremento de reservas		
Valor recibido por dividendos		
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	27.226	-39.367
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aportes de los accionistas		-160.000
Pago de préstamos e intereses		
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-160.000
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO	38.237	79.279
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	534.355	455.076
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	572.593	534.355

Carmen Elena Pérez M.

CARMEN ELENA PEREZ MUÑOZ
Representante Legal

Miguel A. Reina.

MIGUEL ALFONSO REINA
Contador
T.P.201085-T

Carlos Oñate

CARLOS OÑATE MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P 859-T
(Ver opinión a adjunta)

UROMIL S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2022
 Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021
 Valores expresados en miles de pesos colombianos.

	CAPITAL	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACION	UTILIDADES ACUMULADAS GANANCIAS O PERDIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
31 DICIEMBRE 2021	200.000		20.000		1.086.839	634.511	1.941.350
ADQUISICIONES DE ACCIONES PROPIAS							
DIVIDENDOS DECRETADOS							
AJUSTES UTILIDADES ACUMULADAS					634.511	-634.511	
RESERVAS			66.499				66.499
UTILIDAD NETA						526.548	526.548
DISTRIBUCION DE UTILIDADES					-379.232		-379.232
DISTRIBUCION PARA CAPITAL							
AJUSTES A UTILIDADES							
OTROS RESULTADOS INTEGRALES							
31 DICIEMBRE 2022	200.000		86.499		1.342.118	526.548	2.155.165

Carmen Elena Pérez H.
 CARMEN ELENA PEREZ MUÑOZ
 Representante Legal

Miguel A. Reina.
 MIGUEL ALFONSO REINA
 Contador
 T.P.201085-T

Carlos Oñate
 CARLOS OÑATE MARTINEZ
 Revisor Fiscal
 T.P 859-T
 (Ver opinión a junta)

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

CARMEN ELENA PEREZ MUÑOZ, en calidad de Representante Legal, identificado con la cedula 52.250.195 y MIGUEL ALFOSNO REINA, identificado con cedula 1.065.607.849 en calidad de Contador de UROMIL S.A. Certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, el estado de situación financiera y el estado de resultado integral a 31 de Diciembre de 2022, comparativo con el año 2021, con sus respectivas notas explicativas, de conformidad con el artículo 37 de la ley 222 de 1995 y Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo dos (2), al cual pertenecemos; incluyendo las respectivas notas que forman parte de las revelaciones que componen un todo indivisible con los estados financieros y que estos han sido tomados fielmente de los respectivos libros.

Además:

A) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran al día. Durante este periodo:

1) No ocurrieron violaciones por parte del Representante Legal, ni se obtuvo evidencia de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto Nacional de secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestro o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operen en el país.

2) No se obtuvo información relevante sobre manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante la cual hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que esta designe.

3) No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de salud, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.

4) No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas situaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.

5) No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancias diferentes a aquellos reportados en los libros.

C) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en los ejercicios a 31 de diciembre de los años 2022 y 2021.

D) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

E) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descritos y revelados dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.

F) La garantía dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.

G) No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

Carmen Elena Pérez H.

CARMEN ELENA PEREZ MUÑOZ
REPRESENTANTE LEGAL

Miguel A. Reina.

MIGUEL ALFONSO REINA
CONTADOR
TP: 201085-T

UROMIL S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2022 Con cifras comparativas del 2021

NOTA No. 1 INFORMACIÓN GENERAL

La Sociedad Uromil S.A con domicilio en la ciudad de Valledupar, es una institución prestadora de servicios de salud, de carácter privado, constituida por personas naturales de nacionalidad colombianos, mediante Escritura Pública 1425 de la Notaria 25 de Bogotá del 27 de mayo de 2005.

OBJETO SOCIAL

EL objeto social de Uromil S.A es la prestación de servicios de salud, principalmente procedimientos quirúrgicos de nefrolitotomía retrograda flexible, ureterorenoscopia flexible con rayos laser entre otros.

REGIMEN TRIBUTARIO

Uromil S.A pertenece al régimen común, con las responsabilidades tributarias que corresponden a las sociedades anónimas.

ADMINISTRACION

La dirección y administración de Uromil S.A. está a cargo de un gerente, quien es el representante legal de la sociedad, de libre nombramiento y remoción de la Asamblea General de Accionistas.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y TALENTO HUMANO

El talento humano se contrata mediante vinculación laboral y por prestación de servicios profesionales.

INFRAESTRUCTURA Y MERCADO

La infraestructura física de Uromil S.A. es tomada en arriendo, cuenta con equipos propios para la prestación de servicios. Sus principales clientes son las diferentes Empresas Promotoras de Salud.

POLITICAS DE CONTROL INTERNO

Evalúa los indicadores de calidad en cuanto a oportunidad, atención al cliente, procesos administrativos y asistenciales.

NOTA NO. 2 BASES DE PRESENTACIÓN Y MEDICIÓN

Al preparar los estados financieros, la gerencia de una entidad evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la

gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

a. Declaración de Cumplimiento.

Esta información financiera ha sido preparada con base a las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

b. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por la venta de un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de la medición. Al estimar el valor razonable, la compañía utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos

sobre el riesgo.

c. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

d. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

La compañía presenta activos y pasivos en el estado de situación financiera con base en la clasificación corriente / no corriente.

Un activo o un pasivo son corrientes cuando:

- Se espera que se realice o se pretenda vender o consumir en el ciclo normal de la operación
- Se mantiene principalmente con el propósito de negociar
- Se espera que se realice dentro de los doce meses posteriores al período sobre el que se informa,
- Es efectivo o equivalente a menos que se restrinja el intercambio o se use para liquidar un pasivo durante al menos doce meses después del período sobre el que se informa
- No existe el derecho incondicional de diferir la liquidación del pasivo durante al menos doce meses después del período sobre el que se informa.
- Los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.
- Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

NOTA No. 3. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados

reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Litigios.

La Compañía está sujeta a reclamaciones por procedimientos regulatorios, liquidaciones de impuestos y otras reclamaciones que surgen dentro del curso ordinario de los negocios. La administración evalúa estas situaciones con base en su naturaleza, la probabilidad de que se estos materialicen y las sumas involucradas, para decidir sobre los importes reconocidos y/o revelados en estados financieros.

Este análisis, el cual puede requerir juicios considerables, incluye revisar procesos legales instaurados en contra de la Compañía y reclamos aún no iniciados. Una provisión se reconoce cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se genere una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de dicha obligación.

Impuesto.

El cálculo de la provisión por impuesto de renta requiere la interpretación de la normativa fiscal. Los juicios significativos son requeridos para la determinación de las estimaciones de impuesto a las ganancias y para evaluar la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos, los cuales se basan en estimaciones de resultados fiscales futuros y en la capacidad para generación de resultados suficientes durante los periodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

En la medida en que los flujos de efectivo futuros y la renta gravable difieran significativamente de las estimaciones, la capacidad de la Compañía para utilizar los impuestos diferidos activos netos registrados a la fecha de presentación, podrían verse afectados.

Adicionalmente, cambios en las normas fiscales podrían limitar la capacidad de la Compañía para obtener deducciones fiscales en ejercicios futuros, así como el reconocimiento de nuevos pasivos por impuestos producto de cuestionamientos por parte de la auditoría del organismo fiscalizador.

Las posiciones fiscales que se adopten suponen la evaluación cuidadosa por parte

de la Administración, y se revisan y ajustan en respuesta a circunstancias como caducidad en la aplicación de la legislación, cierre de auditorías fiscales, revelaciones adicionales ocasionadas por algún tema legal o alguna decisión de la Corte en un tema tributario en particular.

La Compañía registra provisiones con base en la estimación de la posibilidad de una decisión negativa que pueda surgir de una auditoría fiscal. El monto de estas provisiones depende de factores como experiencia previa en auditorías fiscales y diferentes interpretaciones de normas tributarias por las entidades contribuyentes y de la autoridad tributaria. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones registradas.

Deterioro de deudores.

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros. La Compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor hallando, de ésta forma, el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

Deterioro de Inventarios.

Los valores netos realizables de los inventarios se determinan tomando en consideración la evidencia más confiable que está disponible a la fecha del cierre anual respecto del estado del inventario, precios de venta esperados, situación del mercado, entre otros.

La futura realización de estos inventarios puede verse afectada por cambios en el mercado, en la tecnología y en los hábitos de los consumidores que pueden reducir los precios de venta.

Deterioro de propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión e inversiones en asociadas.

En la evaluación de deterioro, la Compañía determina el valor recuperable de cada activo o unidad generadora de efectivo basada en el mayor entre el valor de uso o el valor razonable, neto de los activos. En la determinación del valor de uso se realizan estimaciones de los flujos de efectivo futuros esperados y se determina

una tasa de interés para calcular su valor presente.

La incertidumbre de la estimación se relaciona con los supuestos sobre los resultados de operación futuros que genere el activo, así como con la determinación de una tasa de descuento adecuada. De otro lado, el valor razonable de los activos puede verse afectada por cambios en el mercado o en las condiciones y uso de los activos.

NOTA No. 4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

4.1. Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la Compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los Estados Financieros.

4.2. Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y 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 cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

4.3. Efectivo y equivalente de efectivo

En este rubro se presenta el efectivo. Mensualmente se realizan conciliaciones bancarias con el fin de reconocer los ingresos y gastos financieros de manera oportuna.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional.

Tras la emisión de cheques, las cuentas por pagar contabilizadas deben ser debitadas y en una cuenta de efectivo deben acreditarse.

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración del efectivo de la Compañía, se incluyen como un componente del efectivo y equivalente de efectivo.

4.4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

En esta categoría se incluyen documentos y cuentas por cobrar a terceros, derivadas de la entrega de bienes y/o prestación de servicios en el curso normal del negocio.

Las cuentas por cobrar se reconocen cuando los bienes han sido entregados o los servicios han sido prestados al tercero y la Compañía tiene el derecho de percibir una contraprestación independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas.

En este componente se incluyen todas las cuentas por cobrar, derivados dentro del curso normal de los negocios y que deben ser presentadas aquí

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, siempre que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal, para la compañía se define un ciclo de 6 meses., en caso contrario se calculara su respectivo costo amortizado

Todos los activos financieros cuyo plazo pactado superen los 180 días (seis meses), se miden posteriormente a su reconocimiento, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, mediante el costo amortizado.

Las cuentas por cobrar entre vinculados económicos no serán susceptibles de cálculo de costo amortizado hasta tanto la cuenta supere los 360 días de no recaudo, no obstante, se mantendrán los acuerdos contractuales entre las partes.

Deterioro de cartera

Las cuentas por cobrar de dudoso recaudo se valoran por la cantidad de efectivo que probablemente no se recibirá. Si existe duda en cuanto a la capacidad de pago de los clientes y no hay cubrimiento por medio de un seguro, ni ningún otro tipo de garantía en relación con este crédito específico, el deterioro debe reflejarse en el valor de la pérdida estimada. Este análisis será realizado una vez para el cierre anual.

Anticipos y avances

Estos activos no financieros se reconocen como un pago anticipado cuando el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de acceso a esos bienes y cuando dicho pago por servicios se haya realizado antes de que la entidad reciba esos servicios.

Los pagos anticipados se reconocen al precio de la transacción y se miden por el importe de la transacción. Si en un término no mayor a 360 días este pago anticipado no ha sido legalizado, se reclasifica como un activo financiero.

Los anticipos y avances se clasifican como corrientes o no corrientes en función de que su legalización sea inferior o superior a doce meses respectivamente. La clasificación depende del propósito para el cual se

generaron los pagos anticipados.

Activos por impuestos corrientes

El impuesto corriente se reconoce, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

La Compañía reconoce un activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

Una pérdida fiscal surge en un periodo contable en el que la “ganancia” fiscal es negativa (es decir, las deducciones permitidas superan los ingresos imponibles). Cuando la Normatividad fiscal permita, se compensa la pérdida de un periodo con las ganancias de uno o más años anteriores.

Cuando una pérdida fiscal se utilice para recuperar el impuesto corriente pagado en periodos anteriores, se reconoce tal derecho como un activo, en el mismo periodo en el que se produce la citada pérdida fiscal, puesto que es probable que se obtenga el beneficio económico derivado de tal derecho, y además este beneficio puede ser medido de forma fiable.

Si no se puede compensar la pérdida con periodos anteriores o posteriores, la pérdida no se puede utilizar y, por lo tanto, no se reconoce ningún activo.

La Compañía mide activo por impuestos corrientes a los importes que se esperen recuperar usando las tasas impositivas y la legislación aprobada.

4.5. Propiedades, planta y equipo

La Compañía reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos activos tangibles que posee para la operación o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

Se reconoce como activo fijo cuando superen los siguientes toques:

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas, el costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Bajas

La Compañía dará de baja cuando la propiedad, planta y equipo se venda o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso.

La Compañía, reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de una partida de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo.

Activos para ser usados

Comprenden todos aquellos activos tangibles que por sus características se ajustan a las necesidades de la Compañía, tal como lo ofrece el proveedor y en consecuencia una vez comprados entran en uso u operación sin requerirse ajustes o adecuaciones para ello. Un activo está listo para su uso cuando se encuentre en la ubicación y en condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la Administración.

Activos que no están listos para ser usados

Son todos aquellos activos tangibles que de acuerdo con sus características y/o forma de negociación, requieren de un proceso adicional para que estén listos para su uso por parte de la Compañía.

Bajo esta operación, el activo en su esencia no sufrirá modificaciones. Incluyen activos importados que requieren un proceso para dejarlos listos para su uso, activos que requieren ciertas condiciones de protección y activos que requieren incorporar algunos elementos para su conexión y uso, entre otros.

Activos en tránsito

Corresponden activos adquiridos mediante importación. Un activo será en tránsito si se reciben los riesgos y beneficios en un sitio diferente del sitio en el cual va a ser instalado para su uso.

Activos en construcción

Las propiedades de construcción en curso para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye, para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.

Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del periodo y otro resultado integral en el periodo en el que éstos se incurren.

La depreciación de los activos comienza cuando estos están listos para su

uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Deterioro de propiedades, planta y equipo

Al final del periodo contable, la Compañía debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable, según lo establecido en la política contable de pérdida por deterioro de valor de los activos bajo NIIF y la sección 27 - Deterioro del Valor de los Activos.

La Compañía determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de una partida de propiedades, planta y equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros de la partida.

4.6. Activos Intangibles

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. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La Compañía reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- i. Que sean identificables.
- ii. Que sean controlables
- iii. Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.
- iv. Que sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

4.7. Operaciones de financiamiento

Las obligaciones financieras se reconocen cuando La Compañía recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción; en su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros, excepto si son objeto de capitalización.

Los pasivos financieros a corto plazo (hasta 12 meses), sin tasa de interés

establecida, se pueden medir por el valor del contrato original si el efecto del descuento no es importante; por ende, los flujos de efectivo relativos a los pasivos financieros a corto plazo, en principio no se descontarán trayendo a valor presente.

Los pasivos financieros a largo plazo (más de 12 meses) serán mensualmente valorados al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, esto independiente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital del crédito de acuerdo a las cuotas pactadas con la entidad financiera; La Compañía procederá a realizar la causación de los intereses y otros costos financieros mensualmente.

4.8. Cuentas comerciales por pagar y pasivos acumulados

Las cuentas por pagar reflejan las cantidades que se adeudan a terceros en el funcionamiento del negocio, que se derivan de las operaciones normales de la Compañía y que se deben pagar dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha del balance. Los principales importes registrados en estas cuentas se refieren por lo general a los bienes y servicios recibidos que han sido facturados por el tercero. También se incluyen las cantidades adeudadas correspondientes a determinados impuestos, dividendos, intereses y arrendamientos.

Los pasivos acumulados son cuentas por pagar por bienes o servicios que han sido suministrados por parte del tercero pero que todavía no han sido pagados, facturados o acordados formalmente con este. Aunque a veces sea necesario estimar el importe o el calendario para la acumulación, la incertidumbre es generalmente mucho menor que el de las provisiones.

Las cuentas por pagar a terceros se registran al valor razonable, por el valor del bien o servicio recibido, que generalmente es el precio de la transacción.

Los pasivos acumulados se registran bajo el criterio de devengo (causación), los efectos de las transacciones y otros hechos deben ser reconocidos cuando ocurren (y no cuando el dinero en efectivo o su equivalente se recibe o paga). Se registran en los libros contables y se incluyen en el estado de situación financiera en los períodos a los que corresponden.

La Compañía deberá identificar desde el reconocimiento inicial, si la cuenta por pagar es de largo o corto plazo para efectos de la medición posterior del pasivo financiero, debido a que las cuentas por pagar corrientes (hasta 12 meses) se medirán a su valor nominal, siempre que el efecto del descuento no sea significativo.

4.9. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la Compañía incluyen los beneficios a corto plazo, que incluyen salarios, cesantías, vacaciones, prima legal, intereses a las cesantías y todos aquellos conceptos que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Compañía y que se espera liquidar totalmente antes de los doce (12) meses siguientes al cierre anual sobre el que se informa y en que los empleados hayan presentado los servicios relacionados

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

4.10. Impuesto a la renta e impuesto diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del Estado de Situación Financiera.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte, actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

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

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

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

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.

4.11. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la Compañía y provisión para desmantelamiento. 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 pérdida en contra de la Compañía 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, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios de la compañía. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

Las contingencias de ganancias a favor de la Compañía no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza la Compañía de las provisiones, activos y pasivos contingentes.

4.12. Capital suscrito y pagado

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas

acciones se reconocen en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

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.

4.13. Reservas

Se registran como reservas 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.

4.14. Ingresos de actividades ordinarias

Se reconoce un ingreso sólo cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros de la Compañía, relacionado con un aumento en el valor de los activos o una disminución en los pasivos, y que su importe pueda ser medido con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios informáticos dentro y fuera del país, se reconocen cuando se entregan los avances parciales del proyecto y se transfieren los riesgos y ventajas.

Los ingresos son medidos inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir, excluyendo todos los importes atribuibles teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuentos por pronto pago.

4.15. Reconocimiento de costos y gastos

La Compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

4.16. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo, excepto cuando los préstamos han sido recibidos para su uso en un activo apto, en cuyo caso se capitalizan como mayor valor del activo.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

NOTA No 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico en la cual encontramos caja que corresponde a las cuotas moderadoras, bancos con una cuenta corriente en Bancolombia y una cuenta de inversión Banco Coomeva.

Este rubro la entidad UROMIL S.A. incluye las cuentas bancos convertibles en efectivo en un periodo igual o inferior a 30 días.

	2022	2021
CORRIENTE		
CAJA	9.777	10.283
BANCOS	479.567	460.212
BANCOS	79.318	60.524
OTRAS INVERSIONES	3.931	3.336
TOTAL	572.593	534.355

Los efectivos y equivalentes de efectivos de UROMIL S.A, están compuestos por efectivos corrientes, los cuales representan recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos dentro de los cuales podemos mencionar la caja y los depósitos en bancos.

NOTA No 6 CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales, discriminadas así:

	2022	2021
CORRIENTE		
FACTURACION GENERADA PENDIENTE POR RADICAR	155.788	438.387
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	2.013.841	1.844.163
FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSANABLE	6.982	8.300
FACTURACION RADICADA CONCILIADA	13.160	12.580
GIROS PARA ABONOS EN CARTERA PENDIENTES POR APLICAR	21.471	
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCION INGRESOS POR COBRAR		
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-112.985	-41.834
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		
DEUDORES VARIOS	925.118	462.503
TOTAL	3.023.376	2.724.099

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes corresponden a deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico. De este grupo hace parte, entre otras las siguientes cuentas: clientes, cuentas por cobrar a partes relacionadas y activos financieros corrientes.

NOTA No 7 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

	2022	2021
ANTICIPOS Y AVANCES		
A PROVEEDORES	1.242	876
A CONTRATISTAS	77.590	59.320
A TRABAJADORES		1.800
OTROS		3.996
RESPONSABILIDADES	3.996	
TOTAL	82.828	65.992

representan cuentas por cobrar a Proveedores, contratistas, trabajadores, particulares, deudores varios las cuales forman parte de las cuentas corrientes, y son clasificados como no financieros, ya que la compañía no recibirá un beneficio económico, o entrada de recursos económicos por los derechos de cobro. Si no que recibirá una contraprestación ya sea un bien o un servicio.

NOTA No 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales, discriminadas así:

	2022	2021
ANTICIPO DE IMPTO SOBRE LA RENTA	144.072	85.227
RETENCION EN LA FUENTE	235.704	191.682
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	7.510	
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	18.398	20.413
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDOS	520	
ANTICIPO CONTRIBUCION ESPECIAL	2.989	
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDOS		3.309
TOTAL	409.193	300.631

Los anticipos por impuestos corrientes o activos por impuestos corresponden a saldos a favor de UROMIL S.A. por la modalidad de anticipos correspondientes a retención en la fuente de la facturación en el año 2022 y 2021.

NOTA No 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En el rubro de propiedades planta y equipos se muestra la trazabilidad de la siguiente forma:

	Maquinaria y equipos	Equipo de oficina	Equipo de comp. y comunicación	Equipo med científico	Equipo de hote y restaurante	Depreciacion Acumulada	Total
Saldo al 31/12/2021	37.679	55.669	31.554	710.496	596	-441.859	394.135
Adiciones				96.350		-61.110	35.239
Salidas	1.298			6.716			8.014
Saldo al 31/12/2022	36.382	55.669	31.554	800.129	596	-502.969	421.361

La compañía utilizo como medición inicial para las propiedades planta y equipos como maquinaria, equipos y equipos de oficinas, y demás activos el costo histórico. Ya que la compañía determino que el costo histórico representaba mayor fiabilidad la medición de sus activos.

NOTA No 10 IMPUESTO DIFERIDO

El activo por impuesto diferido para el año 2022 es originado por las diferencias temporarias que se presentan con las bases contables vigentes y las bases fiscales:

	2022	2021
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO		
IMPACTO EN LOS RESULTADOS	28.872	4.964
Neto	28.872	4.964

El activo por impuesto diferido es calculado entre las bases fiscales vs las bases contables, su variación genera diferencias temporarias producto de los ajustes baja en cuenta o eliminación de partidas durante el proceso de cierre contable de la información financiera.

NOTA No 11 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta corresponde a un crédito corriente con Bancolombia y el restante son tarjetas de crédito.

	2022	2021
CORRIENTE		
BANCOS NACIONALES		
ACEPTACIONES BANCARIAS		24.500
TARJETAS DE CREDITO	42.222	3.588
OTRAS OBLIGACIONES	-	-
NO CORRIENTE		
BANCOS NACIONALES		
TOTAL	42.222	28.088

Corresponde al saldo de la tarjeta de crédito de los socios de uromil sa.

NOTA No 12 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta corresponde a deudas con terceros por concepto de suministro de bienes y servicios para uso de la Compañía y las deudas con terceros distintas a proveedores por concepto de suministro de bienes y servicios para uso de la Compañía.

	2022	2021
CORRIENTE		
PROVEEDORES		
NACIONALES	35.152	32.380
TOTAL	35.152	32.380

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago es efectuado en un período de un año o menos. Si el pago es realizado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

NOTA No 13 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2022	2021
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	614.207	438.883
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.262.923	1.207.318
TOTAL	1.877.129	1.646.202

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago es efectuado en un período de un año o menos. Si el pago es realizado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

NOTA No 14 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2022	2021
RETENCION EN LA FUENTE	43.928	54.447
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	359.513	298.762
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	81	369
OTROS IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		
PARA OBLIGACIONES FISCALES		
TOTAL	403.522	353.578

Las obligaciones por pagar por concepto de impuestos muestran fielmente los valores causados para la realización de pago por parte de la compañía como son:

Retención en la fuente, el impuesto de renta, de industria y comercio y otras obligaciones fiscales.

NOTA No 15 BENEFICIOS A EMPLEADOS

UROMIL S.A. en el cierre del ejercicio contable para los años 2022 y 2021 registra obligaciones corrientes cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios, los beneficios post-empleo, cuyo pago es realizado después de completar su período de empleo a la entidad; y los beneficios por terminación que incluyen las remuneraciones por pagar como consecuencia de la decisión de la empresa de resolver el contrato del empleado antes del período normal del retiro, o la decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo.

Las principales utilidades a los empleados lo integran, sueldos, salarios, y pagos laborales a la seguridad social, vacaciones, prima de servicios, bonificaciones, y demás incentivos que se entregan al empleado para retribuir la prestación de sus servicios.

Las obligaciones pendientes por pagar y que de acuerdo al cumplimiento de los derechos laborales son cancelados cuando cumplan los requisitos para tal fin. El cierre de las cuentas de las provisiones laborales se afecta por el área de contabilidad, conforme a los saldos por pagar que obtiene cada tercero; de acuerdo a lo informado por el área de talento humano, quien es la encargada de llevar los estudios técnicos por cada concepto, este proceso se realiza en virtud a las normas legales de contratación adquiridas.

A continuación, se relacionan las obligaciones que posee la entidad:

	2022	2021
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3.136	2.310
SALARIOS POR PAGAR		
CESANTIAS CONSOLIDADAS	9.496	8.257
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.064	926
PRIMA DE SERVICIOS	213	
VACACIONES CONSOLIDADAS	5.209	2.576
TOTAL	19.117	14.068

UROMIL S.A. en el desarrollo de sus actividades brinda a sus empleados beneficios de acuerdo a las normas legales y a los acuerdos laborales vigentes, a saber

NOTA No 16 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	2022	2021
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.649	3.193
DEPOSITOS RECIBIDOS		
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS		
TOTAL	1.649	3.193

Los recursos recibidos en esta categoría corresponden a dineros recibidos por anticipados los cuales se ejecutan de acuerdo a la contraprestación de los servicios contratados.

NOTA No 17 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

DIFERIDOS	2022	2021
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	4.267	5.317
TOTAL	4.267	5.317

Las diferencias entre el valor en libros de los pasivos y sus bases fiscales, dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan impuestos diferidos, calculados y registrados en los períodos a 31 de diciembre de 2022 y 2021, con base en las tasas tributarias vigentes como referentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se revertirán.

NOTA No 18 PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo total, producto de los recursos netos de la sociedad, que han sido suministrado por los propietarios, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de su objeto social. Corresponde al valor de la inversión inicial de los socios, reservas, utilidades acumuladas, utilidades del ejercicio y revalorización del patrimonio según se detalla en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

- Capital Social - El capital de la Sociedad se fijó en la suma de \$ 200.000.000, dividido en 200 mil acciones con un valor nominal de mil pesos (\$1.000) cada una.
- Reservas.- De acuerdo con la Ley Comercial Colombiana, el 10% de la ganancia de cada ejercicio debe apropiarse como reserva legal, hasta que

el saldo de dicha reserva sea equivalente por lo menos al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero debe utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los socios los saldos de la reserva en cuanto excedan el 50% del capital social.

- Resultados del Ejercicio.- Muestra los resultados obtenidos por el desarrollo del objeto social durante el Año informado.
- Resultados de Ejercicios Anteriores.- Comprende los resultados obtenidos por la empresa en ejercicio s anteriores, utilidades que se encuentran a disposición del ente.

	2022	2021
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL SOCIAL	200.000	200.000
TOTALES	200.000	200.000
RESERVAS		
OBLIGATORIAS	86.499	20.000
TOTALES	86.499	20.000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.342.118	1.086.839
TOTALES	1.342.118	1.086.839
RESULTADOS DE EJERCICIO		
RESULTADO DE EJERCICIO	526.548	634.511
TOTALES	526.548	634.511
IMPACTO AL NUEVO MARCO NORMATIVO		
TOTALES		
TOTAL PATRIMONIO	2.155.165	1.941.350

NOTA No 19 INGRESOS

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2022 y 2021 incluyen todos los ingresos percibidos por la explotación del objeto social de la compañía.

	2022	2021
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS		
URGENCIA E INTERCONSULTA HOSPITALARIA	37.055	37.480
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	839.367	833.929
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	4.950	
UNIDAD FUNCIONALDE QUIROFANOS	4.539.830	4.368.589
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	220.032	237.107
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	219.505	235.741
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	315	1.000
DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUEN. EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-68.150	-105.661
SUBTOTAL	5.792.904	5.608.184

Ingresos ordinarios: Son los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal. Los descuentos y rebajas por estos conceptos se registran en cuentas separadas, como menor valor del ingreso.

Ingresos no ordinarios

	2022	2021
INGRESOS NO ORDINARIOS		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	155	
RECUPERACIONES	687.041	340.686
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
DIVERSOS	7.033	7.583
SUBTOTAL	694.229	348.269

El detalle de los ingresos no ordinarios para los años 2022 y 2021 incluye todas las partidas de ingresos que se generan a través del recurso consignado en una cartera colectiva disponible para la compañía.

NOTA No 20 COSTO DE VENTA

El detalle de los costos de venta de los años 2022 y 2021 incluye:

	2022	2021
COSTOS		
Costo de Venta		
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	19.589	25.945
UNIDAD DE CONSULTA EXTERNA	107.473	104.097
UNIDAD FUNCIONALDE HOSPITALIZACION E INTERNACION	85.900	2.732
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO Y SALAS DE PARTO	3.603.429	3.641.861
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	196.677	149.513
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		3.463
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	127.646	113.639
TOTAL	4.140.715	4.041.249

Los costos de ventas que posee UROMIL S.A, muestran cada una de las líneas de ventas o servicios en los que la entidad incurre en costos para poder llevar acabo su actividad conforme a su objeto social.

NOTA No 21 GASTO DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de Administración de los años 2022 y 2021 incluye:

	2022	2021
GASTOS ADMINISTRATIVOS UNION TEMPORAL UROMIL B.A	563.016	299.277
GASTOS DE PERSONAL	201.644	171.383
HONORARIOS	109.496	51.807
IMPUESTOS	26.075	21.983
ARRENDAMIENTOS	96.155	87.383
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.789	432
SEGUROS	16.882	11.888
SERVICIOS	86.662	81.462
LEGALES	4.960	2.944
MANTENIMIENTO, REPARACIONES, INSTALA	76.366	44.163
ADECUACIONES E INSTALACIONES		3.552
GASTOS DE VIAJE	32.496	20.309
DEPRECIACIONES	69.124	72.235
DIVERSOS	65.774	53.611
TOTAL	1.423.592	922.431

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo de nuestro objeto social principal y registra sobre la base de causación, las sumas o desembolsos que se incurrieron durante el ejercicio estando directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad;

incluyendo primordialmente las áreas administrativa y operativa. Se clasifican bajo el grupo de gastos operacionales de administración, por conceptos tales como gastos de personal, aportes parafiscales de seguridad social, honorarios, servicios públicos, mantenimientos y otros gastos generales.

NOTA No 22 GASTOS NO OPERACIONALES

Los detalles de los gastos financieros de los años 2022 y 2021 incluyen:

	2022	2021
FINANCIEROS	54.719	34.653
GASTOS EXTRAORDINARIOS	6.616	8.966
EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	88	1.923
GASTOS DIVERSOS	300	360
GASTOS DETERIORO		
TOTAL	61.724	45.902

Los gastos financieros corresponden a los causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones, gravámenes financieros, compra de chequeras y otros gastos bancarios; como lo son intereses corrientes, intereses de mora, por sobregiros, impuesto a las transacciones bancarias, comisiones.

NOTA No 23 IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Los gastos por impuestos de renta y cree de UROMIL S.A. está compuesto para los años 2022 y 2021 de la siguiente manera:

	2022	2021
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	359.513	298.762
IMPUESTO DIFERIDO VIGENCIA ACTUAL	-24.958	11.486
TOTAL	334.555	310.248

Los gastos por impuesto de renta corresponden a los gastos causados en los cuales la entidad cumple con los principios de contabilidad generalmente aceptados, de causación o devengo.

Estos gastos surgen del ciclo de operación de la compañía y se tienen en cuenta los lineamientos fiscales actuales en Colombia en los que se aplican las tarifas correspondientes a los procedimientos tributarios para la renta y otros.