



Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 Y 2016

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 2017
Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2016
Valores expresados en miles de pesos colombianos.

Activo	Nota	31-dic-17	31-dic-16	31-dic-15	Variación Absoluta	Variación Relativa
Activo						
Activo Corrientes:						
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	120.947	113.373	75.802	7.574	7%
Cuentas comerciales por cobrar	6	1.606.040	1.267.710	635.942	338.330	27%
Otros activos no financieros corrientes	7	24.476	99.762	19.966	-75.287	-75%
Activos por impuestos corrientes	8	196.264	132.691	46.325	63.572	48%
Total activo Corrientes		1.947.726	1.613.536	778.035	334.190	21%
Activo No Corriente:						
Propiedades, planta y equipo	9	254.740	219.779	193.401	34.961	16%
Activos por impuestos diferidos	10	5.768	2.386	3.601	3.382	142%
Total activo no Corrientes		260.508	222.165	197.002	38.343	17%
Total de activos		2.208.234	1.835.701	975.038	372.533	20%
Pasivo y Patrimonio						
Pasivo Corrientes:						
Pasivos financieros	11	66.297	98.453	56.264		
Cuentas corrientes comerciales por pagar	12	31.716	7.199	3.337	24.517	341%
Otras cuentas por pagar Corrientes	13	1.290.026	1.252.447	561.435	37.580	3%
Pasivos por impuestos corrientes	14	175.230	117.566	44.404	57.665	49%
Beneficios a los empleados	15	7.297	12.181	6.328	-4.884	-40%
Otros pasivos no financieros	16	6.770	1.352	40.993	5.418	401%
Total pasivo Corrientes		1.577.337	1.489.197	712.760	88.139	6%
Pasivo No Corrientes:						
Pasivos financieros	11					
Total Pasivos no Corrientes						
Total Pasivo:		1.577.337	1.489.197	712.760	88.139	6%

Patrimonio

Capital emitido	17	40.000	40.000	40.000		0%
Reservas	17	16.774	16.774	16.774		0%
Resultado del Ejercicio	17	284.393	84.226	61.582	200.167	0%
Ganancias o pérdidas acumuladas	17	296.772	212.545	150.964	84.226	40%
Adopción Niif		-7.042	-7.042	-7.042		
Total Patrimonio		630.897	846.604	261.278	284.393	82%
Total Pasivo + Patrimonio		2.208.234	1.839.701	975.033	372.533	20%

Las notas de carácter específico que se acompañan forman parte integral de los estados financieros

Carmen E. Perez 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 adjunta)

UROMIL S.A.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de diciembre de 2017
Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2016
Valores expresados en miles de pesos colombianos.

		31-dic-17	31-dic-16	Variación Absoluta	Variación Relativa
Ingresos de actividades ordinarias	18	2.962.520	2.429.920	532.600	22%
Costo de ventas	19	1.970.587	1.866.404	104.183	6%
		991.933	563.516	428.417	76%
Gasto de administración	20	683.768	514.109	169.660	33%
		308.165	49.408	258.757	524%
Otros ingresos	18	197.392	147.384	50.008	34%
Otros Gastos	21	69.075	19.432	49.643	255%
		436.481	177.359	259.122	146%
Gasto por impuesto		152.088	90.703	61.385	68%
Impuesto Diferido de Renta	22	-3.382	1.215	-4.597	-378%
Gasto por impuesto Renta y Cree	22	155.470	91.918	63.552	69%
		284.393	84.226	200.167	238%
		284.393	84.226	200.167	238%

Las notas de carácter específico que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Carmen E. Perez M.
CARMEN ELENA PEREZ MUÑOZ
Representante Legal

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

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

UROMIL S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2017

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2016

Valores expresados en miles de pesos colombianos.

Notas	2017	2016
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período	284,393	84,226
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	-24,567	-40,275
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	-338,330	631,768
(Aumento) en inventarios		
(Aumento) en pagos anticipados		
(Disminución) en proveedores	13,063	-694,874
Obligaciones financieras	32,156	-42,189
Aumento en cuentas por pagar	5,418	39,641
Aumento en impuestos corrientes por pagar		
Aumento en obligaciones laborales	-4,884	5,854
Aumento o disminución Activos no financiera	75,287	79,796
Efectivo neto generado por actividades de operación	42,535	69,948
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Inversiones en instrumentos financieros		
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros		
Compras de propiedades, planta y equipo	-34,961	-26,377
Valor recibido por venta de equipos		
Compra o venta de inversiones		
Variación de resultados del ejercicio		
Disminución o incremento de reservas		
Valor recibido por dividendos		
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-34,961	-26,377
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aportes de los accionistas		
Pago de préstamos e intereses		
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	7,574	37,570
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	113,373	75,802
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	120,947	113,373

Las notas de carácter específico que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Carmen E. Pérez M.

CARMEN ELENA PÉREZ MUÑOZ
Representante Legal

Miguel A. Reina

MIGUEL ALFONSO REINA
Contador
T.P.201085-T

Carlos Oñate Martínez

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

UROMIL S.A.

Estado de Cambio en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2017
Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2016
Valores expresados en miles de pesos colombianos.

	Capital	Reservas	Utilidades acumuladas	Total patrimonio
31 de diciembre de 2016	40.000	16.774	289.530	346.504
Adquisiciones de acciones propias				
Prima en colocacion de acciones				
Dividendos decretados				
Capitalizacion de utilidades				
Ajuste Revalorizacion				
Reserva Legal				
Utilidad neta			84.226	84.226
Otros resultados integrales				
31 de diciembre de 2016	40.000	16.774	289.730	346.504
Adquisiciones de acciones propias				
Dividendos decretados				
Ajuste utilidades acumuladas				
Reservas				
Utilidad neta			284.393	284.393
Superavit por revaluacion				
Otros resultados integrales				
31 de diciembre de 2017	40.000	16.774	574.123	630.897

Las notas de carácter específico que se acompañan forman parte integral de los estados financieros

Carmen E. Perez M.
CARMEN ELENA PÉREZ MUÑOZ
Representante Legal

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

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

UROMIL S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2017

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

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 Notaría 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, principalmente Policía Nacional, EPS Sanitas, Coosalud, Asmet Salud, Salud Vida, Fundación Medico Preventiva, Clínica Buenos Aires, Clínica Laura Daniela, Clínica Arenas Valledupar, Coomeva EPS y la participación que tiene Uromil en los ingresos de la Unión Temporal Uromil B.A se generan a través de Salud Total y Cajacopi.

POLITICAS DE CONTROL INTERNO

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

NOTA No. 2 TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES

2.1. Adopción de las NIIF

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se regularon los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia. En desarrollo de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el Decreto 3023 de 2013 (modificado por el decreto modificado por el decreto 2420 de 2015 y este a su vez modificado por el decreto 2496 de 2015) adoptando las NIIF para Pymes vigentes a dicha fecha. De ésta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Compañía hace parte.

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

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de diciembre de 2016. Estos estados financieros de propósito han sido preparados de acuerdo con las políticas contables descritas más adelante y siguiendo las NIIF Pymes adoptadas en Colombia. De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a las NIIF Pymes, la Compañía preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2015. Así mismo, se prepararon los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 bajo las normas NIIF adoptadas.

De esta forma, los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 se presentan comparativos con los del 31 de diciembre de 2015 y con respecto al estado de situación financiera preparado al 1 de enero de 2015.

2.2. Preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA)

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

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

Estimaciones:

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

Uso del valor razonable como costo atribuido:

Para las propiedades planta y equipo (Equipo de computación, flota equipo de transporte) se optó por utilizar como costo atribuido en la fecha de transición el costo histórico. Este valor fue confirmado con las facturas o documentos legales que soportan su valor.

NOTA No. 3 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros individuales de UROMIL S.A., correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 (modificado por el decreto modificado por el decreto 2420 de 2015 y este a su vez modificado por el decreto 2496 de 2015).

Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Compañía.

NOTA No. 4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

4.1. Bases de presentación

La Compañía, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 2420 de 2015, prepara sus Estados Financieros de conformidad con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia - NCIF, 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).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida a cambio de los bienes o servicios involucrados en las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

4.2. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

4.3. 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.

4.4. 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.

4.5. 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.

4.6. 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.

4.8. 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, entendiéndose 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 topes:

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 período y otro resultado integral en el período 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 período 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.

4.9. 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.

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.

4.12. 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.

4.13. 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.

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.

4.12. 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.

4.13. 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.

4.14. 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:

4.15. 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.

4.16. 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.

4.17. 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.

4.18. 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.

4.19. 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.

	2017	2016	2015
CORRIENTE			
CAJA	2.078	447	407
BANCOS	82.724	103.772	72.505
BANCOS	34.971	8.420	2.568
OTRAS INVERSIONES	1.174	733	322
TOTAL	120.947	113.373	75.802

La compañía consta de un efectivo que tiene ninguna restricción.

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:

	2017	2016	ESPA
CORRIENTE			
FACTURACION GENERADA PENDIENTE POR RADICAR	160.655	175.446	98.865
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	1.009.226	781.324	330.088
FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSANABLE	35.756	1.180	219
FACTURACION RADICADA CONCILIADA	26.349	7.580	
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCION	7.224	3.628	2.637
INGRESOS POR COBRAR	168		
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-10.493	-2.060	-1.125
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		350	
DEUDORES VARIOS	377.156	300.262	205.259
TOTAL	1.606.040	1.267.710	645.693

El valor contable de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se aproxima a su valor Razonable debido a que su naturaleza es del corto plazo.

NOTA No 7 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

	2017	2016	ESPA
ANTICIPOS Y AVANCES			
A PROVEEDORES		296	
A CONTRATISTAS	6.481	82.967	4.375
A TRABAJADORES	14.639	15.053	
OTROS			14.145
RESPONSABILIDADES	3.355	1.446	1.446
TOTAL	24.476	99.762	19.966

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:

	2017	2016	2015
ANTICIPO DE IMPTO SOBRE LA RENTA	80.343	30.279	25.506
RETENCION EN LA FUENTE	108.251	97.466	17.990
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.282	3.698	107
ANTICIPO CONTRIBUCION ESPECIAL	4.388	1.248	2.722
TOTAL	196.264	132.691	46.325

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 2017.

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 1/1/2016	3.264	27.158	6.204	324.758	596	112.423	368.403
Adiciones	27.640	14.094	2.045	33.019		-50.420	26.377
Salidas							
Saldo al 31/12/2016	30.951	37.250	11.249	357.777	596	-117.943	219.779
Adiciones		16.534		72.443		-54.016	34.961
Salidas							
Saldo al 31/12/2017	30.951	53.784	11.249	330.220	596	-171.960	254.740

NOTA No 10 IMPUESTO DIFERIDO

El activo por impuesto diferido para el año 2017 es originado por las diferencias temporarias que se presentan con las bases contables vigentes y las bases fiscales:

	2017	2016	2015
Impuestos diferidos activos:			
Impacto en los resultados (créditos)/débitos	5.768	2.386	3.601
Impuestos diferidos Pasivos:			
Impacto en los resultados (créditos)/débitos			
Neto	-5.768	-2.386	-3.601

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.

	2017	2016	2015
CORRIENTE			
BANCOS NACIONALES			
ACEPTACIONES BANCARIAS	60.475	92.636	
TARJETAS DE CREDITO	5.822	5.817	2.241
NO CORRIENTE			
BANCOS NACIONALES			
TOTAL	66.297	98.453	2.241

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.

	2017	2016	2015
CORRIENTE			
PROVEEDORES			
NACIONALES	31.716	7.199	3.337
TOTAL	31.716	7.199	3.337

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

	2017	2016	2015
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	326.379	308.047	230.302
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	963.647	944.400	331.132
TOTAL	1.290.026	1.252.447	561.434

NOTA No 14 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2017	2016	2015
RETENCION EN LA FUENTE	19.615	17.620	5.463
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO			
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	145	324	558
OTROS IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		7.703	6.659
PARA OBLIGACIONES FISCALES	155.470	91.918	31.724
TOTAL	175.230	117.565	43.404

Reforma tributaria: La ley 1819 de diciembre 29 del 2016 hizo profundos cambios en el impuesto de renta, y en especial para las personas jurídicas. Estos cambios se dieron principalmente en los siguientes aspectos:

Se elimina el impuesto de renta para equidad CREE y la sobretasa al CREE y se unifica a el impuesto de renta en uno solo.

Se ajustan las tarifas del impuesto de renta para compensar el efecto de la eliminación del CREE; además, la sobretasa del CREE se reemplaza por una nueva sobretasa del impuesto de renta.

Se gravan con el impuesto de renta los dividendos que antes eran considerados como ingresos no constitutivos de renta, cuando sean percibidos por personas naturales, (residentes y no residentes en Colombia), y por sociedades y entidades sin domicilio en el país.

Se adoptan las normas NIIF como fuentes de información para la determinación de la base gravable del impuesto de renta. Sin embargo, esta nueva normatividad fiscal define algunos criterios que difieren del nuevo marco técnico normativo contable; por lo tanto, se hace necesario seguir controlando hacia el futuro diferencias que inevitablemente surgirán entre las bases fiscales y las contables.

NOTA No 15 BENEFICIOS A EMPLEADOS

UROMIL S.A. en el cierre del ejercicio contable para los años 2017 y 2016 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:

	2017	2016	2015
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.245	1.757	992
SALARIOS POR PAGAR		155	
CESANTIAS CONSOLIDADAS	5.134	6.906	3.098
INTERESES SOBRE CESANTIAS	616	829	352
PRIMA DE SERVICIOS			
VACACIONES CONSOLIDADAS	302	2.534	1.886
TOTAL	7.297	12.181	6.328

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

	2017	2016	2015
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	5.791	447	197
DEPOSITOS RECIBIDOS	978	905	37.638
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS			3.158
TOTAL	6.770	1.352	37.993

NOTA No 17 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 \$ 40.000.000, dividido en 40 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 distributable 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 ejercicios s anteriores, utilidades que se encuentran a disposición del ente.

	2017	2016	2015
Capital Social			
Capital social	40.000	40.000	40.000
Totales	40.000	40.000	40.000
Reservas			
Obligatorias	16.774	16.774	16.774
Totales	16.774	16.774	16.774
Resultados de Ejercicios Anteriores			
Resultado de Ejercicios Anteriores	296.772	212.545	150.964
Totales	296.772	212.545	150.964
Resultados de Ejercicio			
Resultado de ejercicio	284.393	84.226	61.582
Totales	284.393	84.226	61.582
Impacto al Nuevo Marco Normativo			
Totales	-7.042	-7.042	-7.042
Total patrimonio	630.897	346.594	262.392

NOTA No 18 INGRESOS

	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS	2.962.520	2.429.920
SUBTOTAL	2.962.520	2.429.920
INGRESOS NO ORDINARIOS		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		8
RECUPERACIONES	195.400	143.829
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		41
DIVERSOS	1.992	3.506
SUBTOTAL	197.392	147.384
TOTAL	3.159.912	2.577.304

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2017 y 2016 incluyen todos los ingresos percibidos por la explotación del objeto social de la compañía.

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

El detalle de los ingresos no ordinarios para los años 2017 y 2016 incluye todas las partidas de ingresos que se generan a través del recurso consignado en una cartera colectiva disponible para la compañía.

NOTA No 19 COSTO DE VENTA

El detalle de los costos de venta de los años 2017 y 2016 incluye:

	2017	2016
COSTOS		
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	1.970.587	1.866.404
TOTAL	1.970.587	1.866.404

NOTA No 20 GASTO DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de Administración de los años 2017 y 2016 incluye:

	2017	2016
GASTOS ADMINISTRATIVOS UNION TEMPORAL UROMIL B.A	180.012	129.876
GASTOS DE PERSONAL	112.569	117.908
HONORARIOS	41.428	34.164
IMPUESTOS	5.373	10.425
ARRENDAMIENTOS	65.767	42.406
MANTENIMIENTO, REPARACIONES, INSTALA	9.379	13.349
ADECUACIONES E INSTALACIONES	96.654	6.380
GASTOS DE VIAJE	10.562	13.409
DEPRECIACIONES	54.016	50.420
DIVERSOS	44.910	40.881
PROVISIONES		
TOTAL	683.768	514.109

NOTA No 21 GASTOS NO OPERACIONALES

Los detalles de los gastos financieros de los años 2017 y 2016 incluyen:

	2017	2016
FINANCIEROS	42.532	13.915
GASTOS EXTRAORDINARIOS	11.015	1.838
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	3.830	
GASTOS DIVERSOS	3.265	2.744
GASTO POR DETERIORO	8.433	935
TOTAL	69.075	19.432

NOTA No 22 IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Los gastos por impuestos de renta y cree de UROMIL S.A. está compuesto para los años 2017 y 2016 de la siguiente manera:

	2017	2016
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	155.470	91.918
TOTAL	155.470	91.918