



UCIS DE COLOMBIA SAS
NIT 901.383.010-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Diciembre de 2024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
"Vigilada Supersalud"

	NOTAS			VARIACION	
		DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	\$	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	8	\$ 28.545.727.176	\$ 26.381.723.143	\$ 2.164.004.034	8,20
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9	\$ 147.685.073.153	\$ 87.493.164.499	\$ 60.191.908.653	68,80
INVENTARIOS	10	\$ 2.799.023.258	\$ 3.143.365.251	\$ (344.341.993)	- 10,95
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 179.029.823.587	\$ 117.018.252.893	\$ 62.011.570.694	52,99
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11	\$ 29.942.937.453	\$ 20.858.756.684	\$ 9.084.180.769	43,55
OTROS ACTIVOS		\$ 197.684.034	\$ 126.458.941	\$ 71.225.093	100,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 30.140.621.487	\$ 20.985.215.625	\$ 9.155.405.862	43,63
TOTAL ACTIVO		\$ 209.170.445.074	\$ 138.003.468.517	\$ 71.166.976.557	51,57
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	12	\$ 19.695.427	\$ 60.053.218	\$ (40.357.791)	- 67,20
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13	\$ 17.596.534.976	\$ 10.268.215.483	\$ 7.328.319.493	71,37
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES DISTINTOS AL IMPUESTO DE RENTA	14	\$ 106.680.000	\$ 74.865.000	\$ 31.815.000	42,50
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	15	\$ 2.160.708.300	\$ 1.631.298.803	\$ 529.409.497	32,45
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 19.883.618.703	\$ 12.034.432.504	\$ 7.849.186.199	65,22
PASIVO NO CORRIENTE					
OTROS PASIVOS	16	\$ 70.563.042	\$ 103.463.985	\$ (32.900.944)	- 31,80
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 70.563.042	\$ 103.463.985	\$ (32.900.944)	- 31,80
TOTAL PASIVO		\$ 19.954.181.744	\$ 12.137.896.489,07	\$ 7.816.285.255	64,40
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	17	\$ 5.000.000.000	\$ 5.000.000.000	\$ -	-
RESERVA LEGAL		\$ 50.000.000	\$ 50.000.000	\$ -	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 68.126.748.025	\$ 41.002.617.027	\$ 27.124.130.997	66,15
RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 116.039.515.305	\$ 79.812.955.001	\$ 36.226.560.304	45,39
TOTAL PATRIMONIO		\$ 189.216.263.330	\$ 125.865.572.028	\$ 63.350.691.302	50,33
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 209.170.445.074	\$ 138.003.468.517	\$ 71.166.976.557	51,57

Los suscritos Representante Legal, Contadora y Revisor Fiscal certifican que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.


BERNARDO PACHECO MALDONADO
Representante Legal


EDISON CERCA DO CAMERO
Revisor Fiscal
TP. 19508-T


SANDRA MILENA CASTAÑEDA PICÓN
Contadora Publica
TP. 189329-T

UCIS DE COLOMBIA SAS

NIT 901.383.010-5

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Del 01 de Enero de 2024 al 31 de Diciembre de 2024

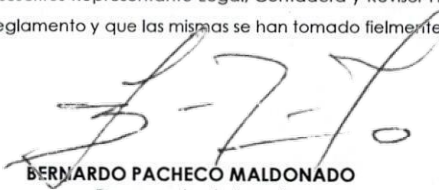
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

"Vigilada Supersalud"



		DICIEMBRE 2024		DICIEMBRE 2023		VARIACION	
		\$		\$		\$	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18	\$	121.898.978.817	\$	80.106.597.610	\$	41.792.381.207
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$	121.898.978.817	\$	80.106.597.610	\$	41.792.381.207 34,28
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIO	19	\$	57.644.744.121	\$	40.849.538.041	\$	16.795.206.080
TOTAL COSTOS		\$	57.644.744.121	\$	40.849.538.041	\$	16.795.206.080 29,14
UTILIDAD BRUTA		\$	64.254.234.696	\$	39.257.059.569	\$	24.997.175.127 38,90
GASTOS DE ADMINISTRACION	20	\$	3.130.034.801	\$	3.424.299.862	\$	(294.265.061)
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		\$	3.130.034.801	\$	3.424.299.862	\$	(294.265.061) -9,40
UTILIDAD OPERACIONAL		\$	61.124.199.895	\$	35.832.759.707	\$	25.291.440.188 41,38
OTROS INGRESOS	21	\$	7.149.078.212	\$	5.339.292.788	\$	1.809.785.423
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		\$	7.149.078.212	\$	5.339.292.788	\$	1.809.785.423 25,31
GASTOS NO OPERACIONALES	22	\$	146.530.082	\$	169.435.468	\$	(22.905.385)
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		\$	146.530.082	\$	169.435.468	\$	(22.905.385) -15,63
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		\$	68.126.748.025	\$	41.002.617.027	\$	27.124.130.997 39,81
IMPUESTO DE RENTA	23	\$	-	\$	-	\$	-
UTILIDAD NETA		\$	68.126.748.025	\$	41.002.617.027	\$	27.124.130.997 39,81
			55,89%		51,19%		

Los suscritos Representante Legal, Contadora y Revisor Fiscal certifican que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.


BERNARDO PACHECO MALDONADO
 Representante Legal


SANDRA MILENA CASTAÑEDA PICÓN
 Contadora Publica
 TP. 189329-T


EDISON CERCADO CAMERO
 Revisor Fiscal
 TP. 119508-T

SEDE ADMINISTRATIVA: Av. 10E No. 7N - 72
 Barrio Santa Lucía.
 SEDE IPS: Av. 11 E No. 5 AN 71 Guaimaral -
 ESE HUEM 2 Piso

www.uciscolombia.com

correspondencia@uciscolombia.com
notificacionjudicial@uciscolombia.com

(607) 5892700 - 3006458885



UCIS DE COLOMBIA SAS

NIT 901.383.010-5

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

"Vigilado Supersalud"

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
CAPITAL PAGADO		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ 5.000.000.000	\$ 100.000.000
MOVIMIENTO DEL AÑO	\$ -	\$ 4.900.000.000
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 5.000.000.000	\$ 5.000.000.000
RESERVA LEGAL		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
MOVIMIENTO DEL AÑO	\$ -	\$ -
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
UTILIDADES		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ 120.815.572.028	\$ 80.812.955.001
DIVIDENDOS DECRETADOS SOCIOS	\$ (4.776.056.723)	\$ (1.000.000.000)
UTILIDAD DEL AÑO	\$ 68.126.748.025	\$ 41.002.617.027
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 184.166.263.330	\$ 120.815.572.028
TOTAL PATRIMONIO	\$ 189.216.263.330	\$ 125.865.572.028


BERNARDO PACHECO MALDONADO
Representante Legal


SANDRA MILENA CASTAÑEDA
Contadora Publica
TP. 189329-T

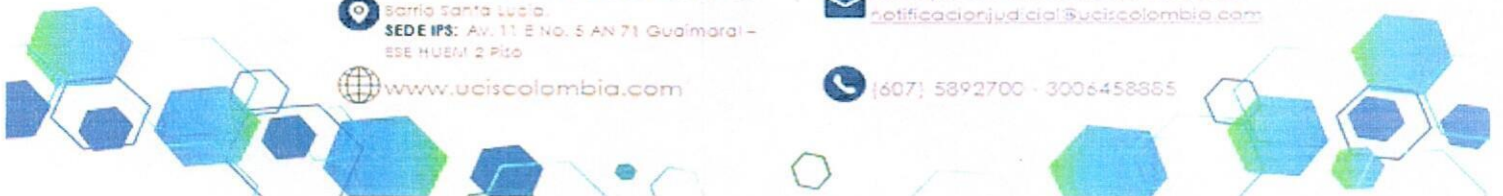

EDISON CERCADO CAMERO
Revisor Fiscal
TP. 19508-T

SEDE ADMINISTRATIVA: Av. 10E No. 7N - 72
Barrio Santa Lúcia.
SEDE IPS: Av. 11 E No. 5 AN 71 Guilmardi -
ESE HUEM 2 Piso

 www.uciscolombia.com

 correspondencia@uciscolombia.com
notificacionjudicial@uciscolombia.com

 (607) 5892700 - 3006458865





UCIS DE COLOMBIA SAS

NIT 901.383.010-5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

"Vigilado Supersalud"

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Perdida) del Ejercicio	\$ 68.126.748.025	\$ 41.002.617.027
Ajustes para conciliar la ganancia del período		
Depreciaciones	\$ 697.956.072	\$ 500.502.562
Resultado Operacional antes de cambios en el capital de Trabajo	\$ 68.824.704.097	\$ 41.503.119.589
Cambios netos en operación con Activos y Pasivos		
Aumento y/o Disminución Deudores Comerciales	\$ (35.036.867.237)	\$ (8.326.795.289)
Aumento y/o Disminución Otros Deudores	\$ (25.155.041.416)	\$ (4.254.301.517)
Aumento y/o Disminución Inventarios	\$ 344.341.993	\$ 122.864.962
Aumento y/o Disminución Otros Activos	\$ (71.225.093)	\$ (126.458.941)
Aumento y/o Disminución Proveedores	\$ 1.655.410.702	\$ (1.327.461.406)
Aumento y/o Disminución Cuentas por Pagar	\$ 5.672.908.790	\$ (3.776.790.412)
Aumento y/o Disminución Impuestos Corrientes	\$ 31.815.000	\$ 21.429.000
Aumento y/o Disminución Obligaciones Laborales	\$ 529.409.497	\$ 371.947.369
Aumento y/o Disminución Otros Pasivos	\$ (32.900.944)	\$ (2.123.008.023)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 16.762.555.389	\$ 22.084.545.332
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento y/o Disminución Propiedad, Planta y Equipo	\$ (9.782.136.842)	\$ (10.366.483.285)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ (9.782.136.842)	\$ (10.366.483.285)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento y/o Disminución de Obligaciones Financieras	\$ (40.357.791)	\$ (767.502.392)
Aumento y/o Disminución de Capital Social	\$ -	\$ 4.900.000.000
Aumento y/o Disminución de Utilidades Acumuladas	\$ (4.776.056.723)	\$ (1.000.000.000)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ (4.816.414.514)	\$ 3.132.497.608
AUMENTO (DISMINUCION) EN EFECTIVO	\$ 2.164.004.034	\$ 14.850.559.655
Efectivo y Equivalentes al inicio del período	\$ 26.381.723.142	\$ 11.531.163.487
Efectivo y Equivalentes al final del período	\$ 28.545.727.176	\$ 26.381.723.142


BERNARDO PACHECO MALDONADO
Representante Legal


SANDRA MILENA CASTAÑEDA
Contadora Pública
TP. 189329-T


EDISON CERCADO CAMERO
Revisor Fiscal
TP. 119508-T

SEDE ADMINISTRATIVA: Av. 10E No. 74 - 72
Barrio Santa Lucía.
SEDE IPS: Av. 11 E No. 5 AN 71 Guaimara -
ESE HUEM 2 Piso

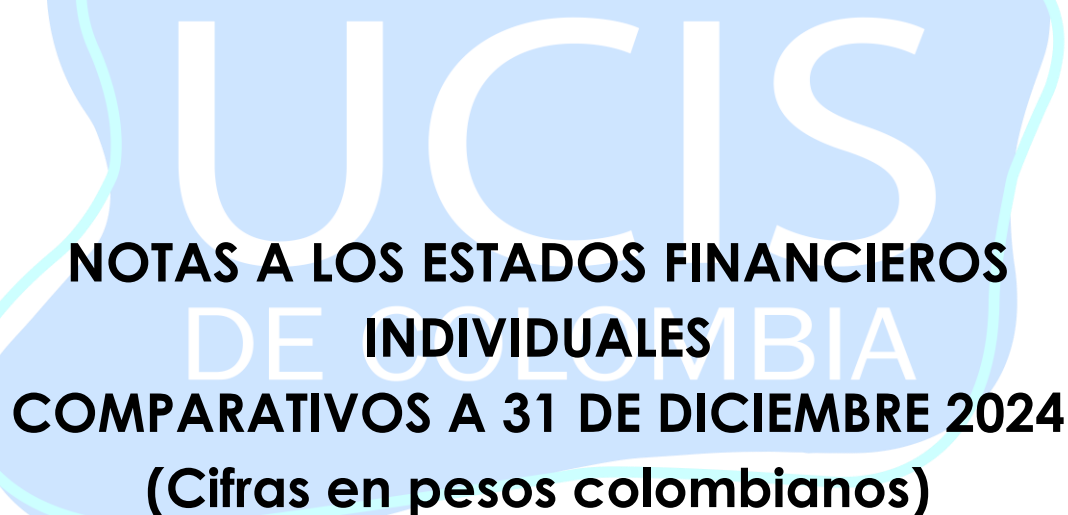
www.uciscolombia.com

correspondencia@uciscolombia.com
notificacionjudicial@uciscolombia.com

(607) 5892700 - 3006458865



UCIS DE COLOMBIA SAS
NIT. 901.383.010-5



UCIS
DE COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INDIVIDUALES
COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2024
(Cifras en pesos colombianos)

CONTENIDO

1. ESTADOS FINANCIEROS	5
1.1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	5
1.2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	6
1.3. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	7
1.4. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO.....	8
2. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	9
2.1. NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE	9
2.1.1. Información de la Entidad.....	9
2.1.2. Objeto Social.....	9
2.1.3. Domicilio	9
2.1.4. Reformas	10
2.1.5. Estructura Organizacional	11
2.1.6. Periodo de la Información.....	11
2.2. NOTA 2: BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	12
2.2.1. Marco Técnico Normativo	12
2.2.2. Moneda Funcional y de presentación.....	12
2.2.3. Bases de medición.....	13
2.2.4. Uso de estimaciones y juicios.....	13
2.2.5. Modelo de Negocio	13
2.2.6. Importancia relativa y materialidad	14
2.2.7. Bases de Presentación:.....	14
2.3. NOTA 3: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	15
2.3.1. Efectivo y equivalente de efectivo	15
2.3.2. Activos financieros	15
2.3.3. Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	16
2.3.4. Inventarios.....	18
2.3.5. Propiedad, planta y equipo.....	19

2.3.6.	Activos intangibles	22
2.3.7.	Activos no Financieros	22
2.3.8.	Pasivos financieros	23
2.3.9.	Beneficios a los empleados.....	24
2.3.10.	Provisiones.....	24
2.3.11.	Capital social.....	25
2.3.12.	Ingresos	26
2.3.13.	Reconocimiento de costos y gastos	28
2.4.	NOTA 4: CLASIFICACIÓN EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES	28
2.5.	NOTA 5: SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN	28
2.5.1.	Deterioro de deudores	29
2.5.2.	Provisiones.....	29
2.6.	NOTA 6: IMPUESTOS	29
2.6.1.	Impuestos sobre la renta	29
2.6.2.	Impuesto corriente reconocido como pasivo.....	29
2.6.3.	Impuesto diferido	30
2.6.4.	Compensación fiscal o tributaria	31
2.7.	NOTA 7: DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES.....	32
3.	NOTAS CUANTITATIVAS.....	34
3.1.	NOTA 8: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	34
3.2.	NOTA 9: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	35
3.3.	NOTA 10: INVENTARIOS	36
3.4.	NOTA 11: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	36
3.5.	NOTA 12: OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	37
3.6.	NOTA 13: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	38
3.7.	NOTA 14: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	38
3.8.	NOTA 15: OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	39
3.9.	NOTA 16: PASIVOS NO CORRIENTES.....	40

3.10.	NOTA 17: PATRIMONIO	40
3.11.	NOTA 18: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	41
3.12.	NOTA 19: COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	41
3.13.	NOTA 20: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.....	42
3.14.	NOTA 21: OTROS INGRESOS	42
3.15.	NOTA 22: GASTOS NO OPERACIONALES.....	43
3.16.	NOTA 23: IMPUESTO DE RENTA	43
3.17.	NOTA 24: HECHOS POSTERIORES.....	44
3.18.	NOTA 25: APROBACIÓN Y AUTORIZACION PARA PUBLICACION	44



1. ESTADOS FINANCIEROS

1.1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



UCIS DE COLOMBIA SAS
NIT 901.383.010-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Diciembre de 2024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
"Vigilada Supersalud"

NOTAS	DICIEMBRE 2024		DICIEMBRE 2023		VARIACION	
					\$	%
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	8	\$ 28.545.727.176	\$ 26.381.723.143	\$ 2.164.004.034	8,20	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9	\$ 147.685.073.153	\$ 87.493.164.499	\$ 60.191.908.653	68,80	
INVENTARIOS	10	\$ 2.799.023.258	\$ 3.143.365.251	\$ (344.341.993)	- 10,95	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 179.029.823.587	\$ 117.018.252.893	\$ 62.011.570.694	52,99	
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11	\$ 29.942.937.453	\$ 20.858.756.684	\$ 9.084.180.769	43,55	
OTROS ACTIVOS		\$ 197.684.034	\$ 126.458.941	\$ 71.225.093	100,00	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 30.140.621.487	\$ 20.985.215.625	\$ 9.155.405.862	43,63	
TOTAL ACTIVO		\$ 209.170.445.074	\$ 138.003.468.517	\$ 71.166.976.557	51,57	
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	12	\$ 19.695.427	\$ 60.053.218	\$ (40.357.791)	- 67,20	
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13	\$ 17.596.534.976	\$ 10.268.215.483	\$ 7.328.319.493	71,37	
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES DISTINTOS AL IMPUESTO DE RENTA	14	\$ 106.680.000	\$ 74.865.000	\$ 31.815.000	42,50	
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	15	\$ 2.160.708.300	\$ 1.631.298.803	\$ 529.409.497	32,45	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 19.883.618.703	\$ 12.034.432.504	\$ 7.849.186.199	65,22	
PASIVO NO CORRIENTE						
OTROS PASIVOS	16	\$ 70.563.042	\$ 103.463.985	\$ (32.900.944)	- 31,80	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 70.563.042	\$ 103.463.985	\$ (32.900.944)	- 31,80	
TOTAL PASIVO		\$ 19.954.181.744	\$ 12.137.896.489,07	\$ 7.816.285.255	64,40	
PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL	17	\$ 5.000.000.000	\$ 5.000.000.000	\$ -	-	
RESERVA LEGAL		\$ 50.000.000	\$ 50.000.000	\$ -	-	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 68.126.748.025	\$ 41.002.617.027	\$ 27.124.130.997	66,15	
RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 116.039.515.305	\$ 79.812.955.001	\$ 36.226.560.304	45,39	
TOTAL PATRIMONIO		\$ 189.216.263.330	\$ 125.865.572.028	\$ 63.350.691.302	50,33	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 209.170.445.074	\$ 138.003.468.517	\$ 71.166.976.557	51,57	

Los suscritos Representante Legal, Contadora y Revisor Fiscal certifican que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al reglamento y que las mismas se han formado fielmente de los libros de contabilidad.


BERNARDO PACHECO MALDONADO
Representante Legal


EDISON CERCADO CAMERO
Revisor Fiscal
IP. 719508-T


SANDRA MILENA CASTAÑEDA PICÓN
Contadora Pública
IP. 189329-T

1.2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

		UCIS DE COLOMBIA SAS NIT 901.383.010-5		ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL		UCIS DE COLOMBIA	
		Del 01 de Enero de 2024 al 31 de Diciembre de 2024		(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)			
		"Vigilada Supersalud"					
		DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION			
				\$	%		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18	\$ 121.898.978.817	\$ 80.106.597.610	\$ 41.792.381.207			
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 121.898.978.817	\$ 80.106.597.610	\$ 41.792.381.207	34,28		
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIO	19	\$ 57.644.744.121	\$ 40.849.538.041	\$ 16.795.206.080			
TOTAL COSTOS		\$ 57.644.744.121	\$ 40.849.538.041	\$ 16.795.206.080	29,14		
UTILIDAD BRUTA		\$ 64.254.234.696	\$ 39.257.059.569	\$ 24.997.175.127	38,90		
GASTOS DE ADMINISTRACION	20	\$ 3.130.034.801	\$ 3.424.299.862	\$ (294.265.061)			
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		\$ 3.130.034.801	\$ 3.424.299.862	\$ (294.265.061)	-9,40		
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 61.124.199.895	\$ 35.832.759.707	\$ 25.291.440.188	41,38		
OTROS INGRESOS	21	\$ 7.149.078.212	\$ 5.339.292.788	\$ 1.809.785.423			
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 7.149.078.212	\$ 5.339.292.788	\$ 1.809.785.423	25,31		
GASTOS NO OPERACIONALES	22	\$ 146.530.082	\$ 169.435.468	\$ (22.905.385)			
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 146.530.082	\$ 169.435.468	\$ (22.905.385)	-15,63		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		\$ 68.126.748.025	\$ 41.002.617.027	\$ 27.124.130.997	39,81		
IMPUESTO DE RENTA	23	\$ -	\$ -	\$ -			
UTILIDAD NETA		\$ 68.126.748.025	\$ 41.002.617.027	\$ 27.124.130.997	39,81		
		55,89%	51,19%				

Los suscritos Representante Legal, Contadora y Revisor Fiscal certifican que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.


BERNARDO PACHECO MALDONADO
Representante Legal


SANDRA MILENA CASTAÑEDA PICÓN
Contadora Publica
TP. 189329-T


EDISON CERCADO CAMERO
Revisor Fiscal
TP. 119508-T

1.3. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



UCIS DE COLOMBIA SAS

NIT 901.383.010-5

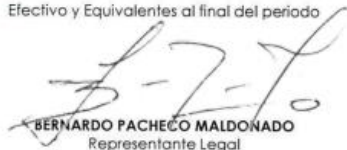
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

"Vigilado Supersalud"

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	\$ 68.126.748.025	\$ 41.002.617.027
Ajustes para conciliar la ganancia del período		
Depreciaciones	\$ 697.956.072	\$ 500.502.562
Resultado Operacional antes de cambios en el capital de Trabajo	\$ 68.824.704.097	\$ 41.503.119.589
Cambios netos en operación con Activos y Pasivos		
Aumento y/o Disminución Deudores Comerciales	\$ (35.036.867.237)	\$ (8.326.795.289)
Aumento y/o Disminución Otros Deudores	\$ (25.155.041.416)	\$ (4.254.301.517)
Aumento y/o Disminución Inventarios	\$ 344.341.993	\$ 122.864.962
Aumento y/o Disminución Otros Activos	\$ (71.225.093)	\$ (126.458.941)
Aumento y/o Disminución Proveedores	\$ 1.655.410.702	\$ (1.327.461.406)
Aumento y/o Disminución Cuentas por Pagar	\$ 5.672.908.790	\$ (3.776.790.412)
Aumento y/o Disminución Impuestos Corrientes	\$ 31.815.000	\$ 21.429.000
Aumento y/o Disminución Obligaciones Laborales	\$ 529.409.497	\$ 371.947.369
Aumento y/o Disminución Otros Pasivos	\$ (32.900.944)	\$ (2.123.008.023)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 16.762.555.389	\$ 22.084.545.332
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento y/o Disminución Propiedad, Planta y Equipo	\$ (9.782.136.842)	\$ (10.366.483.285)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ (9.782.136.842)	\$ (10.366.483.285)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento y/o Disminución de Obligaciones Financieras	\$ (40.357.791)	\$ (767.502.392)
Aumento y/o Disminución de Capital Social	\$ -	\$ 4.900.000.000
Aumento y/o Disminución de Utilidades Acumuladas	\$ (4.776.056.723)	\$ (1.000.000.000)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ (4.816.414.514)	\$ 3.132.497.608
AUMENTO (DISMINUCION) EN EFECTIVO	\$ 2.164.004.034	\$ 14.850.559.655
Efectivo y Equivalentes al inicio del período	\$ 26.381.723.142	\$ 11.531.163.487
Efectivo y Equivalentes al final del período	\$ 28.545.727.176	\$ 26.381.723.142


BERNARDO PACHECO MALDONADO
 Representante Legal


SANDRA MENA CASTAÑEDA
 Contadora Pública
 TP. 189329-T


EDISON CERZARDO CAMERO
 Revisor Fiscal
 TP. 119508-T

1.4. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO



UCIS DE COLOMBIA SAS
NIT 901.383.010-5
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2024 y 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
"Vigilado Supersalud"

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
CAPITAL PAGADO		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ 5.000.000.000	\$ 100.000.000
MOVIMIENTO DEL AÑO	\$ -	\$ 4.900.000.000
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 5.000.000.000	\$ 5.000.000.000
RESERVA LEGAL		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
MOVIMIENTO DEL AÑO	\$ -	\$ -
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
UTILIDADES		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ 120.815.572.028	\$ 80.812.955.001
DIVIDENDOS DECRETADOS SOCIOS	\$ (4.776.056.723)	\$ (1.000.000.000)
UTILIDAD DEL AÑO	\$ 68.126.748.025	\$ 41.002.617.027
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 184.166.263.330	\$ 120.815.572.028
TOTAL PATRIMONIO	\$ 189.216.263.330	\$ 125.865.572.028


BERNARDO PACHECO MALDONADO
Representante Legal


SANDRA MILENA CASTAÑEDA
Contadora Publica
TP. 189329-T


EDISON CERCADO CAMERO
Revisor Fiscal
TP. 19508-T

2. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

2.1.1. Información de la Entidad

UCIS DE COLOMBIA SAS, Es una entidad privada, prestadora de servicios de salud de Mediana y Alta Complejidad para el cuidado de los pacientes en estado crítico, se apoya continuamente en su misión, visión y planeación estratégica; fue constituida mediante escritura privada e inscrita en la Cámara de Comercio de CUCUTA el 15 de mayo del 2020 bajo el No. 9371014 del libro IX.

2.1.2. Objeto Social

El objeto social de la Entidad es la prestación de servicios de Salud en todos los niveles de atención y grado de complejidad definido por las entidades competentes de acuerdo a lo estipulado por la ley 100 de 1993 siguientes campos de aplicación: medicina general y especializada, mediana física y rehabilitación medicina interna, medicina nuclear, pediatría, odontología y laboratorio clínico. a) haciendo uso de los recursos técnicos y equipos médicos necesarios para la práctica de exámenes y estudio diagnóstico, terapéuticos en procedimientos de radiología anatomo patológicos, neumología cardiología, hemodinámica, ecografías, vasculares no invasivos, doppler, resonancia magnética, oncología, psiquiatría, micología, terapéutica. b) servicios intrahospitalarios y ambulatorios, estancia paciente crónico somático unidad de trasplante, unidad medico especializada en cuidado intensivo y cuidado intermedio, unidad de quemados e interconsulta. c) intervenciones quirúrgicas en la especialidad de urología, nefrología, neurocirugía, oftalmología, otorrinolaringología, cardio vasculares, tórax abdominal, proctología, ginecología obstetricia, ortopedia y traumatología, cirugía de mano, cirugía plástica, cirugía oral, maxilofacial, dental y cirugía general. en todas las ramas de la medicina.

2.1.3. Domicilio

La Entidad tiene su domicilio principal en la ciudad de Cúcuta, en el departamento de NORTE DE SANTANDER. Podrá establecer sucursales y agencias o dependencias en otros lugares del país o del exterior por disposición de la Asamblea de socios.

2.1.4. Reformas

Las reformas a los estatutos se realizaron mediante las siguientes actas:

- Acta del 10 de enero de 2020 – Constitución, registrado en la Cámara de Comercio de Cúcuta bajo el número 9371014 del libro IX del Registro Mercantil el 15 de mayo de 2020.
- Acta No. 05 del 06 de agosto de 2021 de la Asamblea General de Accionistas, actualización de facultades y limitaciones del Representante Legal, registrada en Cámara de Comercio de Cúcuta bajo el número 9379889 del libro IX del Registro Mercantil el 03 de diciembre de 2021.
- Acta No. 09 del 27 de marzo de 2023 - de la Asamblea General de Accionistas, modificación del Capital Autorizado, Suscrito y Pagado de la sociedad. Registrada en Cámara de Comercio de Cúcuta bajo el número 9390012 del libro IX del Registro Mercantil el 31 de mayo de 2023.
- Acta No. 11 de 28 de diciembre de 2023 – de la Asamblea General de Accionistas, modificación del Capital Autorizado, Suscrito y Pagado de la sociedad. Registrada en Cámara de Comercio de Cúcuta bajo el número 9393708 del libro IX del Registro Mercantil el 21 de febrero de 2024.

2.1.5. Estructura Organizacional

La Entidad tiene una duración indefinida.



NUESTRA FAMILIA CUIDA LA TUYA

2.1.6. Periodo de la Información

El Periodo correspondiente a la información contenida en los Estados Financieros Básicos (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros) está comprendida del 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024.

2.2. NOTA 2: BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.2.1. Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el marco normativo en materia contable y financiera: Normas Colombianas de Información Financiera, definido mediante la Ley 1314 del 2009, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia; reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, el cual incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que deben aplicar los preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2 para sus estados financieros individuales. El Decreto 2496 de 2015, adiciona las modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera, Decreto 2131 de 2016, Decreto 2170 de 2017, Decreto 2270 de diciembre de 2019 y las sesiones que tiene como anexo la Norma Internacional de Información Financiera para pymes.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

2.2.2. Moneda Funcional y de presentación

La moneda de registro en la que debe llevarse la contabilidad en Colombia, es el peso colombiano (COP), esto de acuerdo con artículo 6° de la Ley 31 de 1992 que indica que la unidad monetaria y unidad de cuenta del país es el peso emitido por el Banco de la República, adicionalmente de acuerdo con el Código de Comercio en los artículos 37 de la Ley 222 de 1995 y 208 numeral 4, que indica que la información contenida en los estados financieros debe ser tomada fielmente de los libros de contabilidad.

De acuerdo con los artículos 48 y 52 del Código de Comercio y demás artículos relacionados, todas las Entidades, individualmente consideradas, están obligadas a llevar contabilidad y por lo menos una vez al año, elaborar estados financieros que someterán a aprobación de la Asamblea General de Accionistas.

2.2.3. Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

2.2.4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, 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.

2.2.5. Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

2.2.6. Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como materialidad toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

2.2.7. Bases de Presentación:

Estado de Situación Financiera: los activos y pasivos se clasifican en corrientes y no corrientes. Se consideran activos y pasivos corrientes los valores realizables en un plazo no mayor a un año.

Estado de resultados: la entidad clasifica sus costos y gastos por función.

Estado de flujos de efectivo: el estado de flujos de efectivo se presenta utilizando el método indirecto.

2.3. NOTA 3: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de los períodos presentados en los estados financieros.

2.3.1. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Los equivalentes de efectivo reflejan un derecho para su cobro, que será inferior a tres meses desde el momento en el que fueron adquiridos y que sean fácilmente convertidos a efectivo, es decir, están sujetos a un riesgo mínimo en el cambio de su valor.

2.3.2. Activos financieros

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales.

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo, en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

2.3.3. Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar

2.3.3.1. Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen gracias a la prestación de servicios que realiza “UCIS DE COLOMBIA SAS” a sus usuarios, la venta de productos o el cobro de cartera a deudores varios y empleados; representa los derechos de recibir efectivo

o equivalentes a favor de la institución. Se inicia otorgando plazos de crédito normales que generalmente se espera que su retorno se dé a corto plazo. Su reconocimiento inicial se realiza en el mes en el cual fueron transferidos los servicios o bienes mediante una estimación realizada sobre los ingresos relacionados o grabados, es decir, el precio o valor de la transacción, independientemente de la fecha en la que se haga la respectiva facturación.

Las cuentas por cobrar vencidas a menos de 361 días se miden al valor en libros menos el deterioro de valor, siempre y cuando estas no constituyan una transacción de financiación; y los activos financieros cuyo plazo pactado supere los 360 días, se miden posteriormente a su reconocimiento, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, para efectuar la medición al costo amortizado, teniendo como tasa de referencia la DTF a la fecha del análisis, este se realiza de forma mensual por documento.

En "UCIS DE COLOMBIA SAS" una cuenta por cobrar se retira del Estado de Situación Financiera, cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones. Igualmente, una cuenta por cobrar es retirada cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable.

2.3.3.2. Deterioro

El deterioro de valor de un activo financiero corresponde al exceso del valor en libros que posee la entidad con respecto al valor que espera recuperar en el tiempo de sus cuentas por cobrar.

Al cierre del período anual la institución revisa los saldos de los deudores para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro y variación en los porcentajes de recuperabilidad de la cartera por entidad responsable de pago.

La empresa UCIS DE COLOMBIA SAS realizará un análisis según el tipo de entidad a que pertenezca el tercero, el tipo de afiliación que la cubre y el comportamiento histórico de la pérdida incurrida con base en las glosas y los castigos por entidad proporcionales a la facturación bruta, con lo cual establece un porcentaje de detrimento de la cartera que es la base para el deterioro. Este análisis se hace de forma anual o cada que haya indicios de deterioro por situaciones particulares de cada cliente.

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control de este, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro.

2.3.4. Inventarios

En el desarrollo de las operaciones que realiza "UCIS DE COLOMBIA SAS" se requieren bienes tangibles como suministros a ser consumidos en el ciclo del negocio, los cuales poseen un monto que es determinable y que se ve reflejado en los resultados al finalizar el periodo si estos fueron vendidos o usados según el servicio que se haya prestado.

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Los costos indirectos fijos se distribuyen a los costos de transformación con base en la capacidad normal de trabajo, y los costos indirectos no distribuidos son reconocidos como gastos en el período en que son incurridos.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Si en los períodos siguientes se presenten incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

2.3.5. Propiedad, planta y equipo

2.3.5.1. Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable.

Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien

recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

2.3.5.2. Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

A continuación, se indican las vidas útiles estimadas de las principales categorías de propiedades, planta y equipo:

Categoría	% Depreciación anual	Vida útil
Construcciones y edificaciones	2,22%	45 años
Flota y equipo de transporte terrestre	10,00%	10 años
Maquinaria y equipos	10,00%	10 años
Muebles y enseres	10,00%	10 años
Equipo médico científico	12,50%	8 años
Equipo de computación	20,00%	5 años
Redes de procesamiento de datos	20,00%	5 años
Equipo de comunicación	20,00%	5 años

2.3.6. Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

2.3.6.1. Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

2.3.7. Activos no Financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

2.3.8. Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien

sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

2.3.9. Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

De acuerdo con las normas laborales colombianas, son beneficios a empleados de corto plazo, los correspondientes a salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa.

Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

2.3.10. Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

HECHO	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si la empresa posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si la empresa posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce la provisión	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente
Si la empresa posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos	No se reconoce la provisión	No se exige revelar ningún tipo de información.

2.3.11. Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio es cargada directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

2.3.11.1. 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 o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

Esta utilidad se calcula sobre la utilidad neta del ejercicio; después de haber tenido en cuentas costos y gastos propios del normal ejercicio de la empresa.

La reserva legal no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

2.3.12. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

2.3.12.1. Prestación de servicios

“UCIS DE COLOMBIA SAS” reconoce los ingresos operacionales ordinarios, si sus valores son estimados confiablemente, de acuerdo al grado de terminación de la prestación final del servicio.

Los ingresos se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio, facilitando información útil sobre la medida de la actividad de prestación de servicios de salud, que han sido prestados así no hayan sido facturadas. Cuando los recursos se reciben de forma anticipada, se reconocen como ingresos recibidos por anticipado (pasivo) y en la medida que se presten los servicios, se reconocen en el Estado de Resultados Integral. Los precios originados por la prestación de los servicios, así como las actividades complementarias, son determinados a nivel contractual con cada cliente. El valor de los ingresos por este concepto se mide utilizando el valor razonable de los recursos a recibir, que corresponden al valor de los ingresos grabados descontando todos los ingresos de terceros por cualquier concepto.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en periodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

2.3.12.2. Venta de bienes

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

2.3.12.3. Ingresos por intereses

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

2.3.13. Reconocimiento de costos y gastos

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

2.4. NOTA 4: CLASIFICACIÓN EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La empresa **UCIS DE COLOMBIA SAS** clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

2.5. NOTA 5: SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basado en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados. Las estimaciones más significativas corresponden a:

2.5.1. 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. Basado en ello se asumen que las facturas mantenidas al corte se recuperaran en los porcentajes resultantes del análisis por tercero. 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.

2.5.2. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la Corporación a la fecha de cierre. La información puede cambiar en un futuro de acuerdo con las decisiones de los jueces y la existencia de nueva información de cada pleito.

2.6. NOTA 6: IMPUESTOS

2.6.1. Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

2.6.2. Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad para pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

2.6.3. Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

2.6.4. Compensación fiscal o tributaria

Se presentan por el valor neto los activos y pasivos a corto plazo (corrientes) por impuestos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar dichas partidas frente a la autoridad fiscal, y la intención de liquidar por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Se presentan por el neto los activos y pasivos por impuestos diferidos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar por activos y pasivos a corto plazo por impuestos, y los activos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a impuestos sobre beneficios gravados por la misma autoridad tributaria.

2.7. NOTA 7: DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio 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 (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad 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.

Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

- **Nivel 1:** Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.

El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

- **Nivel 2:** Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente.

Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.

Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.

Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

- **Nivel 3:** Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado.

Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

3. NOTAS CUANTITATIVAS

3.1. NOTA 8: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Representa los saldos disponibles a 31 de diciembre:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	A 31 de Diciembre		Variacion	
	2024	2023	\$	%
Caja General	300.000	100.000	200.000	200,00
Caja Menor	9.970.000	5.970.000	4.000.000	67,00
Bancos Cuentas Corrientes	128.299.635	2.123.775.404	(1.995.475.769)	-93,96
Bancos Cuentas De Ahorro	916.652	190.404.640	(189.487.988)	-99,52
Fideicomiso De Inversion Moneda Nacional	28.406.240.889	24.061.473.098	4.344.767.791	18,06
TOTAL	\$ 28.545.727.176	\$ 26.381.723.143	\$ 2.164.004.034	8,20

Detalle Efectivo y equivalente al Efectivo

CONCEPTO	2024	DETALLE
Caja General	300.000	
Caja SIIS		300.000
Caja Menor	5.970.000	
Caja Menor Inventarios		3.000.000
Caja Menor Administración		2.970.000
Bancos Cuentas Corrientes	128.299.635	
Cuenta Corriente BBVA		128.299.635
Bancos Cuentas De Ahorro	916.652	
BBVA Cuenta Ahorros ***2437 INVENTARIOS		516.323
BBVA Cuenta Ahorros ***2429 ADMIN		19.176
BANCO CAJA SOCIAL Cuenta Ahorros ***1870		247.936
BBVA Cuenta Ahorros ***0040 OBRA		133.217
Fondo de Inversion Colectiva	28.406.240.889	
Fondo de inversión colectiva abierto BBVA		28.406.240.889
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 28.541.727.176	

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad.

El rubro de bancos y fideicomiso, la comprende depósitos en entidades financieras autorizadas en Colombia.

3.2. NOTA 9: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En el saldo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre:

DEUDORES COMERCIALES	A 31 de Diciembre		Variacion	
	2024	2023	\$	%
Clientes Nles Facturacion Generada	9.691.504.293	5.796.134.399	3.895.369.894	67,21
Clientes Nles Facturacion Radicada	62.086.611.492	11.186.759.762	50.899.851.730	455,00
Clientes Nles Facturacion Glosada	11.558.414.627	4.463.102.819	7.095.311.808	158,98
Clientes Nles Facturacion en Proceso Juridico	27.200.237.766	67.319.497.404	(40.119.259.637)	-59,60
Clientes Nles Facturacion Conciliada	530.933.436	834.442.676	(303.509.240)	-36,37
Giros para Abono a Cartera Pendiente de Aplicar	- 25.289.719.072	- 9.598.995.567	(15.690.723.505)	163,46
Clientes Nles Dificil Cobro	19.430.929.106	-	19.430.929.106	100,00
Clientes Nles Cartera Deteriorada	9.867.431.927	-	9.867.431.927	100,00
Clientes Particulares	139.519.154	178.054.000	(38.534.846)	-21,64
Deudas De Dificil Cobro Incapacidades	27.256.111	53.879.804	(26.623.693)	-49,41
Menos: Provisiones	- 9.868.217.549	- 13.679.324.218	3.811.106.669	-27,86
TOTAL	105.374.901.291	66.553.551.078	38.821.350.213	58,33

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	A 31 de Diciembre		Variacion	
	2024	2023	\$	%
Cuentas por cobrar a Socios	330.508.183	4.453.959.234	(4.123.451.051)	(92,58)
Anticipos Avances y Depositos	41.679.866.220	16.247.209.219	25.432.657.002	156,54
Anticipo de Impuestos	105.454.256	5.686.897	99.767.359	1.754,34
Cuentas por cobrar a Trabajadores	165.290	825.258	(659.968)	(79,97)
Deudores Varios	194.177.912	231.932.813	(37.754.902)	(16,28)
TOTAL	42.310.171.861	20.939.613.421	21.370.558.440	102,06

TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	147.685.073.153	87.493.164.499	60.191.908.653	68,80
---	------------------------	-----------------------	-----------------------	--------------

El rubro de deudores comerciales comprende principalmente los servicios de salud prestados a crédito a las Entidades Prestadoras de Salud, Aseguradoras, Entes territoriales y demás entidades pertenecientes al sistema de seguridad social. En términos comerciales se asignan hasta 90 días para el pago de las mismas contados a partir de su fecha de radicación, después de este tiempo se toman como vencidas.

Para la vigencia 2024 se efectuó deterioro de cartera del 5% sobre el total de las cuentas por cobrar de EPS deudoras que se encuentran en proceso de liquidación teniendo en cuenta el análisis detallado realizado por el Coordinador de Cartera, considerando diversos factores, como el historial de cobros, la antigüedad de las cuentas, la situación financiera de los clientes y las condiciones del mercado. Con base en este estudio, se determinó que un 5% representa un porcentaje prudente y adecuado para cubrir los posibles riesgos de incobrabilidad, garantizando así una correcta estimación de los valores que podrían no ser recuperables en el corto y mediano plazo. Esta provisión asegura la adecuada presentación de los estados financieros de la empresa, reflejando de manera realista los activos disponibles para la organización.

Los anticipos y avances corresponden a pagos girados a proveedores y terceros acreedores para compra de inventarios, equipos y prestación de servicios vitales en el giro ordinario del objeto social de la empresa.

La partida de Deudores varios es el saldo de incapacidades por enfermedad general, licencias de maternidad y/o paternidad por cobrar a EPS, así mismo, ese valor incluye los préstamos de inventarios tomados de otras entidades del sector.

3.3. NOTA 10: INVENTARIOS

Corresponde al saldo de inventarios a 31 de diciembre de 2023, necesarios para dar cumplimiento al desarrollo de la actividad principal de la empresa, tales como suministro en pacientes internados en las Unidades de Cuidados Intensivos adulto, neonatal y pediátrica.

INVENTARIOS	A 31 de Diciembre		Variación	
	2024	2023	\$	%
Medicamentos	959.669.109	1.283.232.500	(323.563.391)	(25,21)
Material Médico Quirúrgico	1.396.400.113	1.657.762.125	(261.362.012)	(15,77)
Materiales Reactivos y Laboratorio	31.443.897	-	31.443.897	100,00
Materiales Odontológicos	33.471.811	-	33.471.811	100,00
Materiales Repuestos Y Accesorios	378.038.329	202.370.626	175.667.703	86,80
TOTAL	2.799.023.258	3.143.365.251	(344.341.993)	(10,95)

DE COLOMBIA

3.4. NOTA 11: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente corresponde al detalle de las propiedades, planta y equipo que posee la empresa a 31 de diciembre:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	A 31 de Diciembre		Variación	
	2024	2023	\$	%
Terrenos	5.115.681.770	5.115.681.770	-	-
Construcciones En Curso	15.636.715.239	9.315.904.456	6.320.810.784	67,85
Construcciones Y Edificaciones	4.037.849.023	3.884.259.906	153.589.117	3,95
Maquinaria y Equipo	85.914.600	60.333.000	25.581.600	42,40
Muebles Equipo De Oficina	1.087.822.309	746.530.381	341.291.928	45,72
Equipo De Computo Comunicacion	1.022.226.674	463.389.052	558.837.621	120,60
Maquinaria Equipo Medico Cientifico	3.902.764.828	1.958.860.695	1.943.904.133	99,24
Flota y Equipo De Transporte	724.803.064	304.499.114	420.303.950	138,03
Depreciacion Acumulada	- 1.670.840.053	- 990.701.691	(680.138.363)	68,65
TOTAL	29.942.937.453	20.858.756.684	9.084.180.769	43,55

El detalle del terreno corresponde al predio adquirido mediante Escritura Pública No. 4939-2022 de la Notaria Quinta del círculo de Cúcuta del 16 de diciembre de 2022, según Matricula inmobiliaria No.260-259462, ubicado en el sector Anillo Vial Escobal; para futuro proyecto de nueva sede de prestación de servicios de salud.

La construcción en curso corresponde al valor incurrido en la edificación de la sede norte, ubicado en la Av. 10E #7N -72 Santa Lucia, en la cual funciona las dependencias del área administrativa, Bodega Almacén General y habilitación de próximos servicios de salud.

Las depreciaciones de propiedad, planta y equipo son distribuidas proporcionalmente al costo y gasto según corresponda.

3.5. NOTA 12: OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

A 31 de diciembre de 2023, la empresa tiene las siguientes obligaciones financieras con particulares en el corto plazo:

OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	A 31 de Diciembre		Variación	
	2024	2023	\$	%
Tarjeta de Credito	13.965.208	6.190.022	7.775.186	100,00
Con Particulares	5.730.219	53.863.196	(48.132.977)	(89,36)
Total	19.695.427	60.053.218	(40.357.791)	(67,20)

Los pasivos financieros corresponden a obligaciones con particulares obtenidas como producto del apalancamiento en inicio de operaciones de la actividad principal.

A la fecha de corte de estados financieros, la empresa no posee obligaciones financieras con entidades y/o compañías de financiamiento. El único pasivo financiero con entidades bancarias corresponde a la Tarjeta de Crédito 4504187497878262 del Banco BBVA Colombia.

3.6. NOTA 13: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar a 31 de diciembre:

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	A 31 de Diciembre		Variacion	
	2024	2023	\$	%
Proveedores Nacionales	2.338.265.913	682.855.210	1.655.410.702	242,42
TOTAL	\$ 2.338.265.913	\$ 682.855.210	\$ 1.655.410.702	242,42

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	A 31 de Diciembre		Variacion	
	2024	2023	\$	%
Costos Y Gastos Por Pagar	15.124.294.212	9.183.879.168	5.940.415.044	64,68
Acreedores Varios	34.215.851	100.929.817	(66.713.966)	(66,10)
Deudas Con Socios O Accionistas	99.759.000	300.551.288	(200.792.288)	(66,81)
TOTAL	\$ 15.258.269.063	\$ 9.585.360.273	\$ 5.672.908.790	59,18

TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 17.596.534.976	\$ 10.268.215.483	\$ 7.328.319.493	71,37
--	--------------------------	--------------------------	-------------------------	--------------

Corresponde a la sumatoria de las cuentas por pagar con proveedores nacionales y otras cuentas por pagar con acreedores, originados en la adquisición de bienes y servicios en el cumplimiento del giro normal del negocio.

3.7. NOTA 14: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes corresponden a retención en la fuente por pagar practicadas por conceptos de: salarios, Honorarios, servicios y compras. Así mismo el impuesto de industria y comercio de la ciudad de Cúcuta.

A corte de 31 de diciembre de 2024, los saldos por concepto de impuestos son:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES DISTINTOS A IMPUESTO DE RENTA	A 31 de Diciembre		Variacion	
	2024	2023	\$	%
Retencion En La Fuente	95.047.000	61.183.000	33.864.000	55,35
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	4.616.000	3.320.000	1.296.000	39,04
Iva Por Pagar	5.168.000	4.712.000	456.000	9,68
De Industria Y Comercio	1.849.000	5.650.000	(3.801.000)	(67,27)
TOTAL	\$ 106.680.000	\$ 74.865.000	31.815.000	42,50

Retención en la fuente a título de renta efectuadas a los diferentes pagos o abonos en cuenta por la empresa, cuya periodicidad de declaración ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales es mensual y el pago correspondiente se efectúa en el primer mes de 2025.

Retención en la fuente a título de industria y comercio efectuadas a compras y servicios prestados en la ciudad de Cúcuta, las cuales se declaran de forma bimestral ante el municipio, siendo el saldo de cierre correspondiente al VI Bimestre del año 2024 y cuyo pago se efectúa en el primer mes de 2025.

Para la vigencia 2024, la empresa generó otros ingresos por la facturación de canon de arrendamiento a tres empresas ubicadas dentro de las instalaciones del edificio Sede Norte ubicado en la AV 10E #7N – 72 Santa Lucia., para lo cual dicho servicio se encuentra gravado de IVA del 19% y cuyo periodo de Declaración y presentación es cuatrimestral.

El Impuesto de Industria y Comercio anual en la ciudad de Cúcuta, corresponde al valor calculado sobre los ingresos no operacionales gravados con la tarifa del 4.8xmil; teniendo en cuenta los ingresos operacionales de UCIS DE COLOMBIA SAS, están generados por la actividad económica 8610 perteneciente al sector de la salud, se encuentra excluida del impuesto de industria y comercio según el acuerdo 025 de 2018.

La empresa UCIS DE COLOMBIA SAS, se acoge al beneficio del Régimen ZESE, Con la entrada en vigencias de la ley 1955 de 2019 art 268, reglamentada mediante el decreto 2112 de 2019 artículo 147, ley 2010 de 2019, decreto 1606 de 2020, por lo cual la tarifa del impuesto de renta y complementarios será tarifa cero (0) por los primeros cinco años contados desde el periodo gravable de constitución vigencia 2020.

La calidad de contribuyente de dicho régimen debe ser actualizada cada año por la Dirección de Impuesto y Aduanas Nacional DIAN antes del 29 de marzo.

3.8. NOTA 15: OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales y de seguridad social comprende a 31 de diciembre:

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	A 31 de Diciembre		Variacion	
	2024	2023	\$	%
Nomina Por Pagar	144.490.737	39.844.110	104.646.627	262,64
Cesantias Consolidadas	1.024.989.323	822.831.164	202.158.159	24,57
Intereses Sobre Cesantias	111.342.448	93.619.661	17.722.787	18,93
Vacaciones Consolidadas	454.290.789	360.256.994	94.033.795	26,10
Refenciones Y Aportes De Nomina	425.595.003	314.746.874	110.848.129	35,22
TOTAL	\$ 2.160.708.300	\$ 1.631.298.803	\$ 529.409.497	32,45

Los saldos correspondientes a obligaciones laborales por pagar, corresponden a beneficios a empleados de corto plazo, por lo tanto, se reconocen al costo tanto en su medición inicial como en su medición posterior.

Retenciones y aportes de nómina, corresponde al valor por cancelar de seguridad social y parafiscales; así como embargos de carácter judicial en cabeza de algunos empleados.

3.9. NOTA 16: PASIVOS NO CORRIENTES

Los pasivos No Corrientes se componen de:

OTROS PASIVOS	A 31 de Diciembre		Variacion	
	2024	2023	\$	%
Anticipos Y Avances Recibidos	17.894.434	3.724.284	14.170.150	380,48
Depositos Recibidos	547.236	21.450	525.786	2.451,22
Inventarios Recibidos En Prestamo	52.121.372	99.718.251	(47.596.880)	(47,73)
TOTAL	\$ 70.563.042	\$ 103.463.985	-\$ 32.900.944	(31,80)

El rubro de anticipos y avances recibidos corresponde al valor de los copagos recibidos por los pacientes, valores que se cruzan con la respectiva cuenta por cobrar generada en la facturación a la entidad responsable.

Los inventarios recibidos en préstamos corresponden a medicamentos, insumos y dispositivos médicos suministrados entre las entidades del sector en la ciudad de Cúcuta.

3.10. NOTA 17: PATRIMONIO

El patrimonio corresponde a aportes sociales, reservas y utilidad del ejercicio:

PATRIMONIO	A 31 de Diciembre		Variacion	
	2024	2023	\$	%
Capital Suscrito Y Pagado	5.000.000.000	5.000.000.000	-	-
Reservas Obligatorias	50.000.000	50.000.000	-	-
Utilidades del ejercicio	68.126.748.025	41.002.617.027	27.124.130.997	66,15
Utilidades Acumuladas	116.039.515.305	79.812.955.001	36.226.560.304	45,39
TOTAL	\$ 189.216.263.330	\$ 125.865.572.028	\$ 63.350.691.302	50,33

El capital social de la compañía está representado por 100.000 acciones con un

valor nominal de \$50.000 cada una, las cuales están suscritas y pagadas en su totalidad.

3.11. NOTA 18: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los generados en el desarrollo normal del objeto social de Prestación de Servicios de salud con internación:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	A 31 de Diciembre		Variacion	
	2024	2023	\$	%
Ingresos Operaciones Ordinarias	122.688.722.721	83.394.017.405	39.294.705.316	47,12
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	(789.743.904)	(3.287.419.795)	2.497.675.891	(75,98)
TOTAL	\$ 121.898.978.817	\$ 80.106.597.610	\$ 41.792.381.207	52,17

3.12. NOTA 19: COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS

Los costos en que incurre la compañía son los que se requieren para cumplir con objeto social, servicios de salud de Unidades de Cuidado Intensivo adultos, pediátrica y neonatal.

Los costos de prestación de servicios se detallan a continuación:

COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	A 31 de Diciembre		Variacion	
	2024	2023	\$	%
Materiales Y Suministros A Pacientes	12.614.052.390	11.015.529.682	1.598.522.707	14,51
Gastos De Personal	19.393.178.733	14.681.880.207	4.711.298.526	32,09
Gastos Por Honorarios	1.999.199.923	970.387.289	1.028.812.634	106,02
Gastos Por Impuestos Distintos Ganancias	28.243.149	14.768.345	13.474.805	91,24
Arrendamientos	1.711.913	3.632.464	(1.920.551)	(52,87)
Contribuciones Y Afiliaciones	3.417.000	834.000	2.583.000	309,71
Seguros	119.541.913	55.586.963	63.954.949	115,05
Servicios	12.568.157.506	7.588.889.470	4.979.268.035	65,61
Gastos Legales	747.490	375.000	372.490	99,33
Mantenimiento Reparaciones Y Accesorios	328.967.112	225.200.557	103.766.555	46,08
Adecuacion E Instalacion	613.945.142	102.431.121	511.514.021	499,37
Gastos De Viaje	15.766.296	8.093.168	7.673.128	94,81
Depreciación Propiedad Planta Y Equipo	581.097.195	287.298.079	293.799.116	102,26
Amortizaciones	174.981.901	60.396.796	114.585.105	189,72
Otros Gastos	9.201.736.458	5.834.234.899	3.367.501.559	57,72
TOTAL	\$ 57.644.744.121	\$ 40.849.538.041	\$ 16.795.206.080	41,11

3.13. NOTA 20: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales en administración corresponden a los valores pagados y/o causados para la realización de las funciones administrativas y que complementan el desarrollo del objeto social de la empresa, para lo cual se detallan a continuación:

GASTOS DE ADMINISTRACION	A 31 de Diciembre		Variacion	
	2024	2023	\$	%
Gastos De Personal	1.057.849.109	1.007.233.626	50.615.483	5,03
Gastos Por Honorarios	43.832.611	34.966.000	8.866.611	25,36
Gastos Por Impuestos Distintos Ganancias	262.097.806	212.819.079	49.278.727	23,16
Arrendamientos	406.952	426.840	(19.888)	(4,66)
Seguros	-	7.295.647	(7.295.647)	(100,00)
Servicios	109.726.434	48.110.240	61.616.195	128,07
Gastos Legales	36.430.033	14.317.611	22.112.422	154,44
Gastos De Reparacion Y Mantenimiento	13.493.362	11.583.566	1.909.796	16,49
Adecuación E Instalación	228.076.752	41.975.904	186.100.848	443,35
Gastos de Viaje	98.653.438	61.914.405	36.739.033	59,34
Depreciación Propiedad Planta Y Equipo	116.858.877	213.204.483	(96.345.606)	(45,19)
Amortizaciones	32.455.321	12.919.166	19.536.155	151,22
Otros Gastos	96.980.626	73.783.119	23.197.507	31,44
Provisiones	1.033.173.480	1.683.750.177	(650.576.697)	(38,64)
TOTAL	\$ 3.130.034.801	\$ 3.424.299.862	-\$ 294.265.061	(8,59)

3.14. NOTA 21: OTROS INGRESOS

Comprende los ingresos diferentes a los generados por el giro ordinario de la actividad principal, cuyo saldo es:

INGRESOS NO OPERACIONALES	A 31 de Diciembre		Variacion	
	2024	2023	\$	%
Intereses	1.844.796.590	1.890.593.977	(45.797.387)	(2,42)
Descuentos Comerciales Condicionados	210.838	-	210.838	100,00
Construcciones Y Edificaciones	85.200.000	79.700.000	5.500.000	6,90
Contratos	5.465.154	8.305.756	(2.840.602)	(34,20)
De Provisiones	4.832.889.228	2.110.589.433	2.722.299.795	128,98
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	6.090.160	1.226.948.405	(1.220.858.245)	(99,50)
Subvenciones	34.960.000	-	34.960.000	100,00
Aprovechamientos	321.548.742	97.801	321.450.940	328.677,84
Otros	17.917.501	23.057.417	(5.139.916)	(22,29)
TOTAL	\$ 7.149.078.212	\$ 5.339.292.788	\$ 1.809.785.423	33,90

3.15. NOTA 22: GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales se componen de:

GASTOS NO OPERACIONALES	A 31 de Diciembre		Variacion	
	2024	2023	\$	%
Gastos Bancarios	446.982	233.632	213.350	91,32
Comisiones Bancarias	416.355	213.418	202.938	95,09
Intereses	26.095.751	2.283.148	23.812.603	1.042,97
Descuentos Comerciales Condicionados	-	48.570.425	(48.570.425)	(100,00)
Retiro De Propiedad Planta Y Equipo	16.256.825	10.741.110	5.515.716	51,35
Retiro De Inventarios	54.625.928	80.581.439	(25.955.511)	(32,21)
Impuestos Asumidos	3.457.124	55.139	3.401.985	6.169,83
Otros Gastos No Operacionales	45.231.117	26.757.158	18.473.959	69,04
TOTAL	\$ 146.530.082	\$ 169.435.468	-\$ 22.905.385	(13,52)

Gastos Financieros: Comprende los pagos realizados por concepto gastos y comisiones bancarias, intereses y descuentos comerciales condicionados (cartera glosada de vigencias anteriores, aceptadas en las conciliaciones en el periodo).

Perdida en venta y Retiro de Bienes: Este rubro comprende el reconocimiento de inventarios de medicamentos vencidos y el retiro de propiedad, planta y equipo por daño permanente.

Gastos Extraordinarios: Este rubro corresponde a retenciones asumidas y pagadas por la empresa.

Gastos Diversos: Este rubro corresponde a los gastos no deducibles por la empresa asociados a la adquisición de bienes y servicios sin documento fiscalmente aceptado.

3.16. NOTA 23: IMPUESTO DE RENTA

El saldo a 31 de diciembre es el siguiente,

IMPUESTO DE RENTA	A 31 de Diciembre		Variacion	
	2024	2023	\$	%
Impuesto de Renta y Complementarios	-	-	-	-
TOTAL	\$ -	\$ -	\$ -	-

La sociedad se acogió al régimen especial en materia tributaria, Zona Económica y Social Especial - ZESE, a partir de la vigencia 2020, conforme a lo dispuesto en el artículo 268 de la ley 1955 de 2019.

3.17. NOTA 24: HECHOS POSTERIORES

A la fecha de la elaboración de los Estados Financieros no se tenía información sobre algún evento que afectara las cifras reflejadas.

3.18. NOTA 25: APROBACIÓN Y AUTORIZACION PARA PUBLICACION

Los presentes estados financieros y sus notas han sido revisados por quienes los suscriben por parte de la sociedad y se autoriza su entrega para lo cual fueron elaborados.

Las presentes notas hacen parte integral de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2024 comparativos con el fin de año inmediatamente anterior.



BERNARDO PACHECO MALDONADO

Representante Legal



SANDRA MEJÍA CASTAÑEDA PICÓN

Contadora Pública
TP. 189329-T



EDISON CERCADO CAMERO

Revisor Fiscal
TP. 119508-T

SEDE ADMINISTRATIVA: Av. 10E No. 7N – 72
Barrio Santa Lucía.

SEDE IPS: Av. 11 E No. 5 AN 71 Guaimaral –
ESE HUEM 2 Piso



www.uciscolombia.com



correspondencia@uciscolombia.com
notificacionjudicial@uciscolombia.com



(607) 5892700 - 3006458885