

# UCIS DE COLOMBIA SAS

NIT 901.383.010-5

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

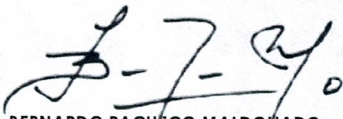
A 31 de Diciembre de 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

"Vigilada Supersalud"

|                                                               | NOTAS | DICIEMBRE 2025     | DICIEMBRE 2024       | VARIACION           |           |
|---------------------------------------------------------------|-------|--------------------|----------------------|---------------------|-----------|
|                                                               |       |                    |                      | \$                  | %         |
| ACTIVO                                                        |       |                    |                      |                     |           |
| ACTIVO CORRIENTE                                              |       |                    |                      |                     |           |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO                          | 8     | \$ 63.754.952.673  | \$ 28.545.727.176    | \$ 35.209.225.496   | 123,34%   |
| DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR               | 9     | \$ 131.073.426.113 | \$ 147.685.073.153   | \$ (16.611.647.040) | -11,25%   |
| INVENTARIOS                                                   | 10    | \$ 1.708.951.018   | \$ 2.799.023.258     | \$ (1.090.072.240)  | -38,94%   |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE                                        |       | \$ 196.537.329.803 | \$ 179.029.823.587   | \$ 17.507.506.216   | 9,78%     |
| ACTIVO NO CORRIENTE                                           |       |                    |                      |                     |           |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO                                    | 11    | \$ 34.555.973.717  | \$ 29.942.937.453    | \$ 4.613.036.263    | 15,41%    |
| OTROS ACTIVOS                                                 |       | \$ 294.212.171     | \$ 197.684.034       | \$ 96.528.137       | 48,83%    |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE                                     |       | \$ 34.850.185.888  | \$ 30.140.621.487    | \$ 4.709.564.401    | 15,63%    |
| TOTAL ACTIVO                                                  |       | \$ 231.387.515.691 | \$ 209.170.445.074   | \$ 22.217.070.617   | 10,62%    |
| PASIVOS                                                       |       |                    |                      |                     |           |
| PASIVO CORRIENTE                                              |       |                    |                      |                     |           |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS             | 12    | \$ 2.671.824.900   | \$ 19.695.427        | \$ 2.652.129.473    | 13465,71% |
| CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR       | 13    | \$ 13.567.700.129  | \$ 17.596.534.976    | \$ (4.028.834.847)  | -22,90%   |
| PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES DISTINTOS AL IMPUESTO DE REN | 14    | \$ 625.114.102     | \$ 106.680.000       | \$ 518.434.102      | 485,97%   |
| OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL                  | 15    | \$ 2.493.733.139   | \$ 2.160.708.300     | \$ 333.024.839      | 15,41%    |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE                                        |       | \$ 19.358.372.270  | \$ 19.883.618.703    | \$ (525.246.432)    |           |
| PASIVO NO CORRIENTE                                           |       |                    |                      |                     |           |
| OTROS PASIVOS                                                 | 16    | \$ 10.946.126.187  | \$ 70.563.042        | \$ 10.875.563.146   | 15412,55% |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE                                     |       | \$ 10.946.126.187  | \$ 70.563.042        | \$ 10.875.563.146   |           |
| TOTAL PASIVO                                                  |       | \$ 30.304.498.458  | \$ 19.954.181.744,42 | \$ 10.350.316.713   | 51,87%    |
| PATRIMONIO                                                    |       |                    |                      |                     |           |
| CAPITAL SOCIAL                                                | 17    | \$ 5.000.000.000   | \$ 5.000.000.000     | \$ -                | 0,00%     |
| RESERVA LEGAL                                                 |       | \$ 50.000.000      | \$ 50.000.000        | \$ -                | 0,00%     |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                                      |       | \$ 11.866.753.904  | \$ 68.126.748.025    | \$ (56.259.994.121) | -82,58%   |
| RESULTADOS ACUMULADOS                                         |       | \$ 184.166.263.330 | \$ 116.039.515.305   | \$ 68.126.748.025   | 58,71%    |
| TOTAL PATRIMONIO                                              |       | \$ 201.083.017.234 | \$ 189.216.263.330   | \$ 11.866.753.904   | 6,27%     |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO                                     |       | \$ 231.387.515.691 | \$ 209.170.445.074   | \$ 22.217.070.617   | 10,62%    |

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 CERCAFO CÁMERO**  
Revisor Fiscal  
TP. 119508-T

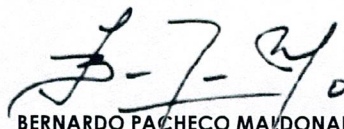
  
**SANDRA MILENA CASTAÑEDA PICÓN**  
Contadora Publica  
TP. 189329-T

**UCIS DE COLOMBIA SAS**  
NIT 901.383.010-5  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)  
"Vigilada Supersalud"



|                                        | NOTAS | DICIEMBRE 2025 |                        | DICIEMBRE 2024 |                        | VARIACION                  |                |
|----------------------------------------|-------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------------|----------------|
|                                        |       |                |                        |                |                        | \$                         | %              |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS     | 18    | \$             | 133.359.628.156        | \$             | 121.898.978.817        | \$ 11.460.649.339          | 9,40%          |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>    |       | \$             | <b>133.359.628.156</b> | \$             | <b>121.898.978.817</b> | \$ <b>11.460.649.339</b>   |                |
| COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIO       | 19    | \$             | 72.679.830.015         | \$             | 57.644.744.121         | \$ 15.035.085.894          | 26,08%         |
| <b>TOTAL COSTOS</b>                    |       | \$             | <b>72.679.830.015</b>  | \$             | <b>57.644.744.121</b>  | \$ <b>15.035.085.894</b>   |                |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                  |       | \$             | <b>60.679.798.141</b>  | \$             | <b>64.254.234.696</b>  | \$ <b>(3.574.436.555)</b>  | <b>-5,56%</b>  |
| GASTOS DE ADMINISTRACION               | 20    | \$             | 49.881.188.238         | \$             | 3.130.034.801          | \$ 46.751.153.437          | 1493,63%       |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>  |       | \$             | <b>49.881.188.238</b>  | \$             | <b>3.130.034.801</b>   | \$ <b>46.751.153.437</b>   |                |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>            |       | \$             | <b>10.798.609.902</b>  | \$             | <b>61.124.199.895</b>  | \$ <b>(50.325.589.993)</b> | <b>-82,33%</b> |
| OTROS INGRESOS                         | 21    | \$             | 3.773.742.646          | \$             | 7.149.078.212          | \$ (3.375.335.566)         | -47,21%        |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b> |       | \$             | <b>3.773.742.646</b>   | \$             | <b>7.149.078.212</b>   | \$ <b>(3.375.335.566)</b>  |                |
| GASTOS NO OPERACIONALES                | 22    | \$             | 195.109.645            | \$             | 146.530.082            | \$ 48.579.563              | 33,15%         |
| <b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>   |       | \$             | <b>195.109.645</b>     | \$             | <b>146.530.082</b>     | \$ <b>48.579.563</b>       |                |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>      |       | \$             | <b>14.377.242.904</b>  | \$             | <b>68.126.748.025</b>  | \$ <b>(53.749.505.121)</b> | <b>-78,90%</b> |
| IMPUESTO DE RENTA (17,5%)              | 23    | \$             | 2.510.489.000          | \$             | -                      | \$ 2.510.489.000           |                |
| <b>UTILIDAD NETA</b>                   |       | \$             | <b>11.866.753.904</b>  | \$             | <b>68.126.748.025</b>  | \$ <b>(56.259.994.121)</b> | <b>-82,58%</b> |
|                                        |       |                | <b>10,78%</b>          |                | <b>55,89%</b>          |                            |                |

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



# UCIS DE COLOMBIA SAS

NIT 901.383.010-5

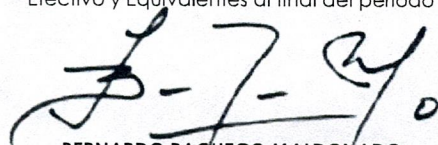
## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2025 y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

"Vigilado Supersalud"

|                                                                        | DICIEMBRE 2025            | DICIEMBRE 2024            |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                   |                           |                           |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio                                       | \$ 11.866.753.904         | \$ 68.126.748.025         |
| <b>Ajustes para conciliar la ganancia del período</b>                  |                           |                           |
| Depreciaciones                                                         | \$ 907.508.695            | \$ 697.956.072            |
| <b>Resultado Operacional antes de cambios en el capital de Trabajo</b> | <b>\$ 12.774.262.599</b>  | <b>\$ 68.824.704.097</b>  |
| <b>Cambios netos en operación con Activos y Pasivos</b>                |                           |                           |
| Aumento y/o Disminución Deudores Comerciales                           | \$ 34.514.294.483         | \$ (38.847.973.906)       |
| Aumento y/o Disminución Otros Deudores                                 | \$ (17.902.647.443)       | \$ (21.343.934.747)       |
| Aumento y/o Disminución Inventarios                                    | \$ 1.090.072.240          | \$ 344.341.993            |
| Aumento y/o Disminución Otros Activos                                  | \$ (96.528.137)           | \$ (71.225.093)           |
| Aumento y/o Disminución Proveedores                                    | \$ 2.128.036.656          | \$ 1.655.410.702          |
| Aumento y/o Disminución Cuentas por Pagar                              | \$ (6.156.871.503)        | \$ 5.672.908.790          |
| Aumento y/o Disminución Impuestos Corrientes                           | \$ 518.434.102            | \$ 31.815.000             |
| Aumento y/o Disminución Obligaciones Laborales                         | \$ 333.024.839            | \$ 529.409.497            |
| Aumento y/o Disminución Otros Pasivos                                  | \$ 10.875.563.146         | \$ (32.900.944)           |
| <b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>        | <b>\$ 38.077.640.982</b>  | <b>\$ 16.762.555.389</b>  |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>                   |                           |                           |
| Aumento y/o Disminución Propiedad, Planta y Equipo                     | \$ (5.520.544.958)        | \$ (9.782.136.842)        |
| <b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>        | <b>\$ (5.520.544.958)</b> | <b>\$ (9.782.136.842)</b> |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>              |                           |                           |
| Aumento y/o Disminución de Obligaciones Financieras                    | \$ 2.652.129.473          | \$ (40.357.791)           |
| Aumento y/o Disminución de Capital Social                              | \$ -                      | \$ -                      |
| Aumento y/o Disminución de Utilidades Acumuladas                       | \$ -                      | \$ (4.776.056.723)        |
| <b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>        | <b>\$ 2.652.129.473</b>   | <b>\$ (4.816.414.514)</b> |
| <b>AUMENTO (DISMINUCION) EN EFECTIVO</b>                               | <b>\$ 35.209.225.497</b>  | <b>\$ 2.164.004.034</b>   |
| Efectivo y Equivalentes al inicio del período                          | \$ 28.545.727.176         | \$ 26.381.723.142         |
| Efectivo y Equivalentes al final del período                           | <b>\$ 63.754.952.673</b>  | <b>\$ 28.545.727.176</b>  |

  
**BERNARDO PACHECO MALDONADO**  
Representante Legal

  
**SANDRA MILEMA CASTAÑEDA**  
Contadora Publica  
TP. 189329-T

  
**EDISON CERCAO CAMERO**  
Revisor Fiscal  
TP. 119508-T

SEDE ADMINISTRATIVA: Av. 108 No. 74 - 72  
Barrio Santa Lucía  
Sede de la Alcaldía, 11 E. No. 5 Av. 71 Guadalupe -  
ESE HUEM 2 Pto.  
[www.uciscolombia.com](http://www.uciscolombia.com)

 [correspondencia@uciscolombia.com](mailto:correspondencia@uciscolombia.com)  
[notificacionjudicial@uciscolombia.com](mailto:notificacionjudicial@uciscolombia.com)

 (607) 5892700 - 3006458855

# UCIS DE COLOMBIA SAS

NIT 901.383.010-5

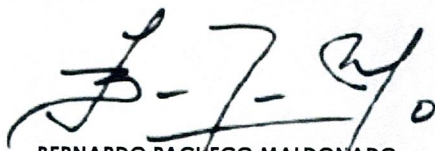
## ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2025 y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

"Vigilado Supersalud"

|                              | DICIEMBRE 2025            | DICIEMBRE 2024            |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>CAPITAL PAGADO</b>        |                           |                           |
| SALDO AL COMIENZO DEL AÑO    | \$ 5.000.000.000          | \$ 5.000.000.000          |
| MOVIMIENTO DEL AÑO           | \$ -                      | \$ -                      |
| SALDO AL FINAL DEL AÑO       | \$ 5.000.000.000          | \$ 5.000.000.000          |
| <b>RESERVA LEGAL</b>         |                           |                           |
| 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             |
| <b>UTILIDADES</b>            |                           |                           |
| SALDO AL COMIENZO DEL AÑO    | \$ 184.166.263.330        | \$ 120.815.572.028        |
| DIVIDENDOS DECRETADOS SOCIOS | \$ -                      | \$ (4.776.056.723)        |
| UTILIDAD DEL AÑO             | \$ 11.866.753.904         | \$ 68.126.748.025         |
| SALDO AL FINAL DEL AÑO       | \$ 196.033.017.234        | \$ 184.166.263.330        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>      | <b>\$ 201.083.017.234</b> | <b>\$ 189.216.263.330</b> |

  
**BERNARDO PACHECO MALDONADO**  
Representante Legal

  
**SANDRA MILENA CASTAÑEDA PICON**  
Contadora Publica  
TP. 189329-T

  
**EDISON CERCADO CAMERO**  
Revisor Fiscal  
TP. 119508-T

**UCIS DE COLOMBIA SAS**  
**NIT. 901.383.010-5**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE INDIVIDUALES  
COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2025**  
**(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 .....                                                   | 21 |

|         |                                                                             |    |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| 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 .....                                                 | 28 |
| 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 .....                                                   | 33 |
| 3.1.    | NOTA 8: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.....                             | 34 |
| 3.2.    | NOTA 9: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....                | 34 |
| 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.....       | 37 |
| 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 .....     | 41 |
| 3.14. | NOTA 21: OTROS INGRESOS .....                             | 42 |
| 3.15. | NOTA 22: GASTOS NO OPERACIONALES.....                     | 42 |
| 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 |

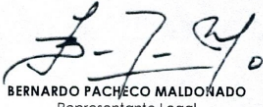


## 1. ESTADOS FINANCIEROS

### 1.1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| <div>  <div> <b>UCIS DE COLOMBIA SAS</b><br/> NIT 901.383.010-5<br/> <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b><br/> A 31 de Diciembre de 2025<br/> (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)<br/> <i>"Vigilada Supersalud"</i> </div> </div> |                |                           |                             |                          |               |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------|--|
| NOTAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024            | VARIACION                   |                          |               |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                           | \$                          |                          | %             |  |
| <b>ACTIVO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                           |                             |                          |               |  |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                           |                             |                          |               |  |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 8              | \$ 63.754.952.673         | \$ 28.545.727.176           | \$ 35.209.225.496        | 123,34%       |  |
| DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                                                                                                                                                                                                                                                            | 9              | \$ 131.073.426.113        | \$ 147.685.073.153          | \$ (16.611.647.040)      | -11,25%       |  |
| INVENTARIOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 10             | \$ 1.708.951.018          | \$ 2.799.023.258            | \$ (1.090.072.240)       | -38,94%       |  |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                | <b>\$ 196.537.329.803</b> | <b>\$ 179.029.823.587</b>   | <b>\$ 17.507.506.216</b> | <b>9,78%</b>  |  |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                           |                             |                          |               |  |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 11             | \$ 34.555.973.717         | \$ 29.942.937.453           | \$ 4.613.036.263         | 15,41%        |  |
| OTROS ACTIVOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                | \$ 294.212.171            | \$ 197.684.034              | \$ 96.528.137            | 48,83%        |  |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                | <b>\$ 34.850.185.888</b>  | <b>\$ 30.140.621.487</b>    | <b>\$ 4.709.564.401</b>  | <b>15,63%</b> |  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                | <b>\$ 231.387.515.691</b> | <b>\$ 209.170.445.074</b>   | <b>\$ 22.217.070.617</b> | <b>10,62%</b> |  |
| <b>PASIVOS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |                           |                             |                          |               |  |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                           |                             |                          |               |  |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS                                                                                                                                                                                                                                                                          | 12             | \$ 2.671.824.900          | \$ 19.695.427               | \$ 2.652.129.473         | 13465,71%     |  |
| CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                                                                                                                                                                                                                                                    | 13             | \$ 13.567.700.129         | \$ 17.596.534.976           | \$ (4.028.834.847)       | -22,90%       |  |
| PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES DISTINTOS AL IMPUESTO DE REN-                                                                                                                                                                                                                                                             | 14             | \$ 625.114.102            | \$ 106.680.000              | \$ 518.434.102           | 485,97%       |  |
| OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL                                                                                                                                                                                                                                                                               | 15             | \$ 2.493.733.139          | \$ 2.160.708.300            | \$ 333.024.839           | 15,41%        |  |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                | <b>\$ 19.358.372.270</b>  | <b>\$ 19.883.618.703</b>    | <b>\$ (525.246.432)</b>  |               |  |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                           |                             |                          |               |  |
| OTROS PASIVOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 16             | \$ 10.946.126.187         | \$ 70.563.042               | \$ 10.875.563.146        | 15412,55%     |  |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                | <b>\$ 10.946.126.187</b>  | <b>\$ 70.563.042</b>        | <b>\$ 10.875.563.146</b> |               |  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                | <b>\$ 30.304.498.458</b>  | <b>\$ 19.954.181.744,42</b> | <b>\$ 10.350.316.713</b> | <b>51,87%</b> |  |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |                           |                             |                          |               |  |
| CAPITAL SOCIAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 17             | \$ 5.000.000.000          | \$ 5.000.000.000            | \$ -                     | 0,00%         |  |
| RESERVA LEGAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                | \$ 50.000.000             | \$ 50.000.000               | \$ -                     | 0,00%         |  |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                | \$ 11.866.753.904         | \$ 68.126.748.025           | \$ (56.259.994.121)      | -82,58%       |  |
| RESULTADOS ACUMULADOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                | \$ 184.166.263.330        | \$ 116.039.515.305          | \$ 68.126.748.025        | 58,71%        |  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                | <b>\$ 201.083.017.234</b> | <b>\$ 189.216.263.330</b>   | <b>\$ 11.866.753.904</b> | <b>6,27%</b>  |  |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                | <b>\$ 231.387.515.691</b> | <b>\$ 209.170.445.074</b>   | <b>\$ 22.217.070.617</b> | <b>10,62%</b> |  |

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

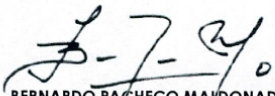
  
**EDISON CERCAÑO CÁMERO**  
Revisor Fiscal  
TP. 119508-T

  
**SANDRA MILENA CASTAÑEDA PICÓN**  
Contadora Pública  
TP. 189329-T

## 1.2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

|                                        |       | <b>UCIS DE COLOMBIA SAS</b><br>NIT 901.383.010-5<br><b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL</b><br>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2025<br>(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)<br>"Vigilada Supersalud" |                           |  |                |
|----------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                                        | NOTAS | DICIEMBRE 2025                                                                                                                                                                                              | DICIEMBRE 2024            | VARIACION                                                                           |                |
|                                        |       |                                                                                                                                                                                                             |                           | \$                                                                                  | %              |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS     | 18    | \$ 133.359.628.156                                                                                                                                                                                          | \$ 121.898.978.817        | \$ 11.460.649.339                                                                   | 9,40%          |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>    |       | <b>\$ 133.359.628.156</b>                                                                                                                                                                                   | <b>\$ 121.898.978.817</b> | <b>\$ 11.460.649.339</b>                                                            |                |
| COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIO       | 19    | \$ 72.679.830.015                                                                                                                                                                                           | \$ 57.644.744.121         | \$ 15.035.085.894                                                                   | 26,08%         |
| <b>TOTAL COSTOS</b>                    |       | <b>\$ 72.679.830.015</b>                                                                                                                                                                                    | <b>\$ 57.644.744.121</b>  | <b>\$ 15.035.085.894</b>                                                            |                |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                  |       | <b>\$ 60.679.798.141</b>                                                                                                                                                                                    | <b>\$ 64.254.234.696</b>  | <b>\$ (3.574.436.555)</b>                                                           | <b>-5,56%</b>  |
| GASTOS DE ADMINISTRACION               | 20    | \$ 49.881.188.238                                                                                                                                                                                           | \$ 3.130.034.801          | \$ 46.751.153.437                                                                   | 1493,63%       |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>  |       | <b>\$ 49.881.188.238</b>                                                                                                                                                                                    | <b>\$ 3.130.034.801</b>   | <b>\$ 46.751.153.437</b>                                                            |                |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>            |       | <b>\$ 10.798.609.902</b>                                                                                                                                                                                    | <b>\$ 61.124.199.895</b>  | <b>\$ (50.325.589.993)</b>                                                          | <b>-82,33%</b> |
| OTROS INGRESOS                         | 21    | \$ 3.773.742.646                                                                                                                                                                                            | \$ 7.149.078.212          | \$ (3.375.335.566)                                                                  | -47,21%        |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b> |       | <b>\$ 3.773.742.646</b>                                                                                                                                                                                     | <b>\$ 7.149.078.212</b>   | <b>\$ (3.375.335.566)</b>                                                           |                |
| GASTOS NO OPERACIONALES                | 22    | \$ 195.109.645                                                                                                                                                                                              | \$ 146.530.082            | \$ 48.579.563                                                                       | 33,15%         |
| <b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>   |       | <b>\$ 195.109.645</b>                                                                                                                                                                                       | <b>\$ 146.530.082</b>     | <b>\$ 48.579.563</b>                                                                |                |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>      |       | <b>\$ 14.377.242.904</b>                                                                                                                                                                                    | <b>\$ 68.126.748.025</b>  | <b>\$ (53.749.505.121)</b>                                                          | <b>-78,90%</b> |
| IMPUESTO DE RENTA (17,5%)              | 23    | \$ 2.510.489.000                                                                                                                                                                                            | \$ -                      | \$ 2.510.489.000                                                                    |                |
| <b>UTILIDAD NETA</b>                   |       | <b>\$ 11.866.753.904</b>                                                                                                                                                                                    | <b>\$ 68.126.748.025</b>  | <b>\$ (56.259.994.121)</b>                                                          | <b>-82,58%</b> |
|                                        |       | <b>10,78%</b>                                                                                                                                                                                               | <b>55,89%</b>             |                                                                                     |                |

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

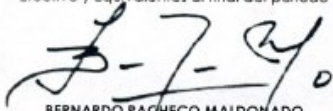


**SANDRA MILENA CASTAÑEDA PICÓN**  
Contadora Publica  
TP. 189329-T



**EDISON CERCADO CAMERO**  
Revisor Fiscal  
TP. 119508-T

### 1.3. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

| <div>  <div> <b>UCIS DE COLOMBIA SAS</b><br/> NIT 901.383.010-5<br/> <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b><br/> Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2025 y 2024<br/> (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)<br/> "Vigilado Supersalud" </div> </div>                                                                                                                                                                                       |                           |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | DICIEMBRE 2025            | DICIEMBRE 2024            |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                           |                           |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | \$ 11.866.753.904         | \$ 68.126.748.025         |
| <b>Ajustes para conciliar la ganancia del periodo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                           |                           |
| Depreciaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | \$ 907.508.695            | \$ 697.956.072            |
| <b>Resultado Operacional antes de cambios en el capital de Trabajo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>\$ 12.774.262.599</b>  | <b>\$ 68.824.704.097</b>  |
| <b>Cambios netos en operación con Activos y Pasivos</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                           |                           |
| Aumento y/o Disminución Deudores Comerciales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | \$ 34.514.294.483         | \$ (38.847.973.906)       |
| Aumento y/o Disminución Otros Deudores                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | \$ (17.902.647.443)       | \$ (21.343.934.747)       |
| Aumento y/o Disminución Inventarios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$ 1.090.072.240          | \$ 344.341.993            |
| Aumento y/o Disminución Otros Activos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | \$ (96.528.137)           | \$ (71.225.093)           |
| Aumento y/o Disminución Proveedores                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$ 2.128.036.656          | \$ 1.655.410.702          |
| Aumento y/o Disminución Cuentas por Pagar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | \$ (6.156.871.503)        | \$ 5.672.908.790          |
| Aumento y/o Disminución Impuestos Corrientes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | \$ 518.434.102            | \$ 31.815.000             |
| Aumento y/o Disminución Obligaciones Laborales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | \$ 333.024.839            | \$ 529.409.497            |
| Aumento y/o Disminución Otros Pasivos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | \$ 10.875.563.146         | \$ (32.900.944)           |
| <b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>\$ 38.077.640.982</b>  | <b>\$ 16.762.555.389</b>  |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                           |                           |
| Aumento y/o Disminución Propiedad, Planta y Equipo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | \$ (5.520.544.958)        | \$ (9.782.136.842)        |
| <b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>\$ (5.520.544.958)</b> | <b>\$ (9.782.136.842)</b> |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                           |                           |
| Aumento y/o Disminución de Obligaciones Financieras                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$ 2.652.129.473          | \$ (40.357.791)           |
| Aumento y/o Disminución de Capital Social                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | \$ -                      | \$ -                      |
| Aumento y/o Disminución de Utilidades Acumuladas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | \$ -                      | \$ (4.776.056.723)        |
| <b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>\$ 2.652.129.473</b>   | <b>\$ (4.816.414.514)</b> |
| <b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EFECTIVO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>\$ 35.209.225.497</b>  | <b>\$ 2.164.004.034</b>   |
| Efectivo y Equivalentes al inicio del periodo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | \$ 28.545.727.176         | \$ 26.381.723.142         |
| Efectivo y Equivalentes al final del periodo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>\$ 63.754.952.673</b>  | <b>\$ 28.545.727.176</b>  |
| <div> <div> <br/> <b>BERNARDO PACHECO MALDONADO</b><br/> Representante Legal </div> <div> <br/> <b>EDISON CERCAIDO CAMERO</b><br/> Revisor Fiscal<br/> TP. 1104NR.T </div> <div> <br/> <b>SANDRA MILENA CASTAÑEDA</b><br/> Contadora Pública<br/> TP. 189329-T </div> </div> |                           |                           |

## 1.4. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO



### UCIS DE COLOMBIA SAS

NIT 901.383.010-5

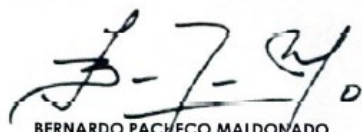
#### ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2025 y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

"Vigilado Supersalud"

|                              | DICIEMBRE 2025            | DICIEMBRE 2024            |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>CAPITAL PAGADO</b>        |                           |                           |
| SALDO AL COMIENZO DEL AÑO    | \$ 5.000.000.000          | \$ 5.000.000.000          |
| MOVIMIENTO DEL AÑO           | \$ -                      | \$ -                      |
| SALDO AL FINAL DEL AÑO       | \$ 5.000.000.000          | \$ 5.000.000.000          |
| <b>RESERVA LEGAL</b>         |                           |                           |
| 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             |
| <b>UTILIDADES</b>            |                           |                           |
| SALDO AL COMIENZO DEL AÑO    | \$ 184.166.263.330        | \$ 120.815.572.028        |
| DIVIDENDOS DECRETADOS SOCIOS | \$ -                      | \$ (4.776.056.723)        |
| UTILIDAD DEL AÑO             | \$ 11.866.753.904         | \$ 68.126.748.025         |
| SALDO AL FINAL DEL AÑO       | \$ 196.033.017.234        | \$ 184.166.263.330        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>      | <b>\$ 201.083.017.234</b> | <b>\$ 189.216.263.330</b> |



**BERNARDO PACHECO MALDONADO**  
Representante Legal



**SANDRA MILENA CASTAÑEDA PICON**  
Contadora Publica  
IP. 189329-1



**EDISON CERCADO CAMERO**  
Revisor Fiscal  
TP. 119508-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 con 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 anatómo 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 al 31 de diciembre de 2025.

## **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 con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican para el 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 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 períodos 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 periodo 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 los 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 directa 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                |               |
|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|                                          | 2025                     | 2024                     | \$                       | %             |
| Caja General                             | -                        | 300.000                  | (300.000)                | -100,00       |
| Caja Menor                               | 7.989.401                | 9.970.000                | (1.980.599)              | -19,87        |
| Bancos Cuentas Corrientes                | 892.615.881              | 128.299.635              | 764.316.247              | 595,73        |
| Bancos Cuentas De Ahorro                 | 4.395.111                | 916.652                  | 3.478.458                | 379,47        |
| Fideicomiso De Inversion Moneda Nacional | 62.849.952.280           | 28.406.240.889           | 34.443.711.390           | 121,25        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>\$ 63.754.952.673</b> | <b>\$ 28.545.727.176</b> | <b>\$ 35.209.225.496</b> | <b>123,34</b> |

Detalle Efectivo y equivalente al Efectivo

| CONCEPTO                                        | 2025                     | DETALLE        |
|-------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>Caja General</b>                             | -                        |                |
| Caja SIIS                                       |                          | -              |
| <b>Caja Menor</b>                               | <b>7.989.401</b>         |                |
| Caja Menor Inventarios                          |                          | 2.295.951      |
| Caja Menor Obra                                 |                          | 2.693.821      |
| Caja Menor Administración                       |                          | 2.999.629      |
| <b>Bancos Cuentas Corrientes</b>                | <b>892.615.881</b>       |                |
| Cuenta Corriente BBVA                           |                          | 892.615.881    |
| <b>Bancos Cuentas De Ahorro</b>                 | <b>4.395.111</b>         |                |
| BBVA Cuenta Ahorros ***2437 INVENTARIOS         |                          | 728.733        |
| BBVA Cuenta Ahorros ***2429 ADMIN               |                          | 14.764         |
| BANCO CAJA SOCIAL Cuenta Ahorros ***1870        |                          | 248.028        |
| BBVA Cuenta Ahorros ***0040 OBRA                |                          | 3.403.586      |
| <b>Fondo de Inversión Colectiva</b>             | <b>62.849.952.280</b>    |                |
| Fondo de inversión colectiva abierto BBVA       |                          | 62.849.952.280 |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b> | <b>\$ 63.754.952.673</b> |                |

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     |                        | Variación               |               |
|-------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
|                                                 | 2025                  | 2024                   | \$                      | %             |
| Cientes Nles Facturacion Generada               | 3.711.896.408         | 9.691.504.293          | (5.979.607.885)         | -61,70        |
| Cientes Nles Facturacion Radicada               | 138.739.160.508       | 62.086.611.492         | 76.652.549.016          | 123,46        |
| Cientes Nles Facturacion Glosada                | 26.376.447.631        | 11.558.414.627         | 14.818.033.004          | 128,20        |
| Cientes Nles Facturacion en Proceso Juridico    | 26.602.058.981        | 27.200.237.766         | (598.178.785)           | -2,20         |
| Cientes Nles Facturacion Conciliada             | - 2.355.606.186       | 530.933.436            | (2.886.539.622)         | -543,67       |
| Giros para Abono a Cartera Pendiente de Aplicar | - 107.649.253.522     | 25.289.719.072         | (82.359.534.450)        | 325,66        |
| Cientes Nles Difícil Cobro                      | -                     | 19.430.929.106         | (19.430.929.106)        | 100,00        |
| Cientes Nles Cartera Deteriorada                | 29.278.590.033        | 9.867.431.927          | 19.411.158.106          | 100,00        |
| Cientes Particulares                            | 134.637.739           | 139.519.154            | (4.881.415)             | -3,50         |
| Deudas De Difícil Cobro Incapacidades           | -                     | 27.256.111             | (27.256.111)            | -100,00       |
| Menos: Provisiones                              | - 44.004.580.895      | 9.868.217.549          | (34.136.363.346)        | 345,92        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>70.833.350.697</b> | <b>105.374.901.291</b> | <b>(34.541.550.594)</b> | <b>-32,78</b> |

| OTRAS CUENTAS POR COBRAR          | A 31 de Diciembre     |                       | Variación             |              |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
|                                   | 2025                  | 2024                  | \$                    | %            |
| Cuentas por cobrar a Socios       | 9.303.267.207         | 330.508.183           | 8.972.759.024         | 2714,84      |
| Anticipos Avances y Depositos     | 41.712.347.385        | 41.679.866.220        | 32.481.165            | 0,08         |
| Anticipo de Impuestos             | 1.968.063.003         | 105.454.256           | 1.862.608.747         | 1766,27      |
| Cuentas por cobrar a Trabajadores | 1.584.468             | 165.290               | 1.419.178             | 858,60       |
| Deudores Varios                   | 7.254.813.353         | 194.177.912           | 7.060.635.441         | 3636,17      |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>60.240.075.416</b> | <b>42.310.171.861</b> | <b>17.929.903.554</b> | <b>42,38</b> |

|                                                              |                        |                        |                         |               |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
| <b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>131.073.426.113</b> | <b>147.685.073.153</b> | <b>(16.611.647.040)</b> | <b>-11,25</b> |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|---------------|

El rubro de deudores comerciales comprende principalmente los servicios de salud prestados a crédito a las Entidades Prestadoras de Salud (EPS), aseguradoras, entes territoriales y demás entidades pertenecientes al sistema de seguridad social. En términos comerciales, se otorga un plazo de hasta 90 días para el pago, contados a partir de la fecha de radicación; una vez superado este periodo, las cuentas se consideran vencidas.

En comparación con la vigencia 2024, durante el año 2025 se evidenció un mayor nivel de riesgo en la recuperación de cartera, particularmente en las cuentas por cobrar a EPS en proceso de liquidación. En este contexto, se realizó un análisis detallado por parte del coordinador de Cartera, considerando factores como el historial de recaudo, la antigüedad de las cuentas, la situación financiera de los deudores y las condiciones del entorno.

Como resultado de dicho análisis, se determinó deteriorar el 100% del saldo de la cartera correspondiente a estas entidades liquidadas, en atención a la alta probabilidad de incobrabilidad. Esta decisión permite reflejar de manera razonable la realidad financiera de la empresa y garantizar una adecuada presentación de los estados financieros, reconociendo oportunamente las pérdidas potenciales asociadas a estos activos.

Los anticipos y avances corresponden a pagos realizados a proveedores y terceros acreedores para la adquisición de inventarios, equipos y la prestación de servicios necesarios para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Por su parte, la cuenta de deudores varios incluye principalmente los valores por cobrar derivados de incapacidades por enfermedad general, así como de licencias de maternidad y paternidad reconocidas por las EPS. Adicionalmente, esta partida contempla los saldos asociados a préstamos de inventarios recibidos de otras entidades del sector.

### 3.3. NOTA 10: INVENTARIOS

Corresponde al saldo de inventarios al 31 de diciembre de 2025, los cuales son necesarios para el desarrollo de la actividad principal de la empresa.

| INVENTARIOS                        | A 31 de Diciembre    |                      | Variacion              |                |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------|
|                                    | 2025                 | 2024                 | \$                     | %              |
| Medicamentos                       | 590.753.182          | 959.669.109          | (368.915.927)          | (38,44)        |
| Material Médico Quirúrgico         | 1.029.445.562        | 1.396.400.113        | (366.954.550)          | (26,28)        |
| Materiales Reactivos y Laboratorio | 31.560.966           | 31.443.897           | 117.069                | 0,37           |
| Materiales Odontológicos           | 29.916.937           | 33.471.811           | (3.554.874)            | (10,62)        |
| Hemocomponentes                    | 27.274.371           | -                    | 27.274.371             | 100,00         |
| Materiales Repuestos Y Accesorios  | -                    | 378.038.329          | (378.038.329)          | (100,00)       |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1.708.951.018</b> | <b>2.799.023.258</b> | <b>(1.090.072.240)</b> | <b>(38,94)</b> |

Estos incluyen, entre otros, los insumos requeridos para la atención de pacientes hospitalizados en las Unidades de Cuidados Intensivos en sus modalidades adulto, neonatal y pediátrica y demás servicios ambulatorios.

### 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     |                       | Variacion            |              |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
|                                     | 2025                  | 2024                  | \$                   | %            |
| Terrenos                            | -                     | 5.115.681.770         | (5.115.681.770)      | (100,00)     |
| Construcciones En Curso             | 18.487.947.431        | 15.636.715.239        | 2.851.232.192        | 18,23        |
| Construcciones Y Edificaciones      | -                     | 4.037.849.023         | (4.037.849.023)      | (100,00)     |
| Maquinaria y Equipo                 | 129.184.739           | 85.914.600            | 43.270.139           | 50,36        |
| Muebles Equipo De Oficina           | 1.521.860.893         | 1.087.822.309         | 434.038.584          | 39,90        |
| Equipo De Computo Comunicacion      | 1.201.227.436         | 1.022.226.674         | 179.000.763          | 17,51        |
| Maquinaria Equipo Medico Cientifico | 14.846.886.690        | 3.902.764.828         | 10.944.121.862       | 280,42       |
| Flota y Equipo De Transporte        | 724.803.064           | 724.803.064           | -                    | -            |
| Depreciacion Acumulada              | - 2.355.936.537       | - 1.670.840.053       | (685.096.484)        | 41,00        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>34.555.973.717</b> | <b>29.942.937.453</b> | <b>4.613.036.263</b> | <b>15,41</b> |

Se observa una variación en los rubros de terrenos y de construcciones y edificaciones. Esta disminución obedece a una redistribución interna de los flujos

de capital de la empresa, en línea con ajustes en la estrategia de inversión y el reordenamiento de los activos de la compañía.

La construcción en curso corresponde a los costos incurridos en la edificación de la sede Santander, ubicada en la Av. 10E #7N - 72, sector Santa Lucía, en la cual operan los servicios ambulatorios y el área administrativa de la empresa.

Las depreciaciones de propiedad, planta y equipo se reconocen y distribuyen proporcionalmente entre costos y gastos, de acuerdo con la naturaleza y uso de los activos correspondientes.

### 3.5. NOTA 12: OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La empresa tiene las siguientes obligaciones financieras en el corto plazo a 31 de diciembre de 2025:

| OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS | A 31 de Diciembre    |                   | Variación            |                  |
|---------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------|
|                                                   | 2025                 | 2024              | \$                   | %                |
| Tarjeta de Credito                                | -                    | 13.965.208        | (13.965.208)         | (100,00)         |
| Pagares (Del exterior)                            | 2.671.824.900        | -                 | 2.671.824.900        | 100,00           |
| Con Particulares                                  | -                    | 5.730.219         | (5.730.219)          | (100,00)         |
| <b>Total</b>                                      | <b>2.671.824.900</b> | <b>19.695.427</b> | <b>2.652.129.473</b> | <b>13.465,71</b> |

Los pasivos financieros corresponden a obligaciones adquiridas con entidad financiera en el exterior como resultado del apalancamiento utilizado para la adquisición de equipos médicos de última tecnología. Estas obligaciones son exigibles en el corto plazo y forman parte de una estrategia comercial acordada entre el proveedor y la empresa.

### 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       |                         | Variación               |              |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                               | 2025                    | 2024                    | \$                      | %            |
| Proveedores Nacionales        | 4.466.302.569           | 2.338.265.913           | 2.128.036.656           | 91,01        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>\$ 4.466.302.569</b> | <b>\$ 2.338.265.913</b> | <b>\$ 2.128.036.656</b> | <b>91,01</b> |

| OTRAS CUENTAS POR PAGAR         | A 31 de Diciembre       |                          | Variación                |                |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
|                                 | 2025                    | 2024                     | \$                       | %              |
| Costos Y Gastos Por Pagar       | 8.985.353.732           | 15.124.294.212           | (6.138.940.480)          | (40,59)        |
| Acreedores Varios               | 16.284.828              | 34.215.851               | (17.931.023)             | (52,41)        |
| Deudas Con Socios O Accionistas | 99.759.000              | 99.759.000               | -                        | -              |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>\$ 9.101.397.560</b> | <b>\$ 15.258.269.063</b> | <b>-\$ 6.156.871.503</b> | <b>(40,35)</b> |

|                                                            |                          |                          |                          |                |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>\$ 13.567.700.129</b> | <b>\$ 17.596.534.976</b> | <b>-\$ 4.028.834.847</b> | <b>(22,90)</b> |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|

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.

Los saldos por concepto de impuestos a 31 de diciembre:

| PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES DISTINTOS A IMPUESTO DE RENTA | A 31 de Diciembre     |                       | Variación          |               |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
|                                                                | 2025                  | 2024                  | \$                 | %             |
| Retención En La Fuente                                         | 381.015.000           | 95.047.000            | 285.968.000        | 300,87        |
| Impuesto De Industria Y Comercio Retenido                      | 18.733.000            | 4.616.000             | 14.117.000         | 305,83        |
| De Renta y complementarios                                     | 225.366.102           | -                     | 225.366.102        | 100,00        |
| Iva Por Pagar                                                  | -                     | 5.168.000             | (5.168.000)        | (100,00)      |
| De Industria Y Comercio                                        | -                     | 1.849.000             | (1.849.000)        | (100,00)      |
| <b>TOTAL</b>                                                   | <b>\$ 625.114.102</b> | <b>\$ 106.680.000</b> | <b>518.434.102</b> | <b>485,97</b> |

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 2026.

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 2025 y cuyo pago se efectúa en el primer mes de 2026.

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; en consecuencia, para la vigencia 2025 la tarifa del impuesto sobre la renta y complementarios corresponde al 50% de la tarifa general, es decir, al 17,5%, aplicable a partir del sexto año contado 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             |              |
|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
|                                              | 2025                    | 2024                    | \$                    | %            |
| Nomina Por Pagar                             | 32.293.986              | 144.490.737             | (112.196.751)         | (77,65)      |
| Cesantias Consolidadas                       | 1.262.054.082           | 1.024.989.323           | 237.064.759           | 23,13        |
| Intereses Sobre Cesantias                    | 138.970.883             | 111.342.448             | 27.628.435            | 24,81        |
| Vacaciones Consolidadas                      | 618.424.011             | 454.290.789             | 164.133.222           | 36,13        |
| Retenciones Y Aportes De Nomina              | 441.990.177             | 425.595.003             | 16.395.174            | 3,85         |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>\$ 2.493.733.139</b> | <b>\$ 2.160.708.300</b> | <b>\$ 333.024.839</b> | <b>15,41</b> |

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

Por su parte, la cuenta de retenciones y aportes de nómina incluye los valores pendientes por pagar por concepto de seguridad social y aportes parafiscales, así como los descuentos por embargos de carácter judicial aplicados a algunos empleados.

### 3.9. NOTA 16: PASIVOS NO CORRIENTES

Los pasivos No Corrientes se componen de:

| OTROS PASIVOS                     | A 31 de Diciembre        |                      | Variacion                |                  |
|-----------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|------------------|
|                                   | 2025                     | 2024                 | \$                       | %                |
| Anticipos Y Avances Recibidos     | 20.315.597               | 17.894.434           | 2.421.163                | 13,53            |
| Depositos Recibidos               | 10.713.995.874           | 547.236              | 10.713.448.638           | 1.957.738,28     |
| Inventarios Recibidos En Prestamo | 211.814.716              | 52.121.372           | 159.693.345              | 306,39           |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>\$ 10.946.126.187</b> | <b>\$ 70.563.042</b> | <b>\$ 10.875.563.146</b> | <b>15.412,55</b> |

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 depósitos recibidos al cierre del año corresponden a recaudos pendientes de determinar si se aplicarán a cartera o se reconocerán como ingresos. Esta situación se encuentra en proceso de conciliación con el cliente, dado que se trata de valores asociados a cartera que actualmente está en proceso de cobro jurídico.

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                |             |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------|
|                           | 2025                      | 2024                      | \$                       | %           |
| Capital Suscrito Y Pagado | 5.000.000.000             | 5.000.000.000             | -                        | -           |
| Reservas Obligatorias     | 50.000.000                | 50.000.000                | -                        | -           |
| Utilidades del ejercicio  | 11.866.753.904            | 68.126.748.025            | (56.259.994.121)         | (82,58)     |
| Utilidades Acumuladas     | 184.166.263.330           | 116.039.515.305           | 68.126.748.025           | 58,71       |
| <b>TOTAL</b>              | <b>\$ 201.083.017.234</b> | <b>\$ 189.216.263.330</b> | <b>\$ 11.866.753.904</b> | <b>6,27</b> |

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                |             |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------|
|                                    | 2025                      | 2024                      | \$                       | %           |
| Ingresos Operaciones Ordinarias    | 134.275.735.291           | 122.688.722.721           | 11.587.012.570           | 9,44        |
| Devoluciones, Rebajas y Descuentos | (916.107.135)             | (789.743.904)             | (126.363.231)            | 16,00       |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>\$ 133.359.628.156</b> | <b>\$ 121.898.978.817</b> | <b>\$ 11.460.649.339</b> | <b>9,40</b> |

### 3.12. NOTA 19: COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS

Los costos incurridos por la compañía corresponden a aquellos necesarios para cumplir con su objeto social, incluyendo la atención en Unidades de Cuidados Intensivos (adulto, pediátrica y neonatal) y la prestación de servicios ambulatorios.

A continuación, se detallan los costos asociados a la prestación de dichos servicios:

| COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS       | A 31 de Diciembre        |                          | Variacion                |              |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|                                        | 2025                     | 2024                     | \$                       | %            |
| Materiales Y Suministros A Pacientes   | 18.718.925.502           | 12.614.052.390           | 6.104.873.112            | 48,40        |
| Costos de Personal                     | 21.474.294.442           | 19.393.178.733           | 2.081.115.709            | 10,73        |
| Honorarios                             | 3.045.751.227            | 1.999.199.923            | 1.046.551.304            | 52,35        |
| Impuestos                              | 53.866.598               | 28.243.149               | 25.623.449               | 90,72        |
| Arrendamientos                         | 9.126.982                | 1.711.913                | 7.415.069                | 433,15       |
| Contribuciones y Afiliaciones          | -                        | 3.417.000                | (3.417.000)              | (100,00)     |
| Seguros                                | 107.292.398              | 119.541.913              | (12.249.515)             | (10,25)      |
| Servicios                              | 13.910.941.972           | 12.568.157.506           | 1.342.784.466            | 10,68        |
| Gastos Legales                         | 1.017.200                | 747.490                  | 269.710                  | 36,08        |
| Mantenimiento y Reparaciones           | 226.044.616              | 328.967.112              | (102.922.496)            | (31,29)      |
| Adecuaciones e Instalaciones           | 2.662.531.119            | 613.945.142              | 2.048.585.978            | 333,68       |
| Gastos De Viaje                        | 3.896.532                | 15.766.296               | (11.869.764)             | (75,29)      |
| Depreciación Propiedad Planta Y Equipo | 721.976.061              | 581.097.195              | 140.878.866              | 24,24        |
| Amortizaciones                         | 166.708.569              | 174.981.901              | (8.273.332)              | (4,73)       |
| Diversos                               | 11.577.456.797           | 9.201.736.458            | 2.375.720.339            | 25,82        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$ 72.679.830.015</b> | <b>\$ 57.644.744.121</b> | <b>\$ 15.035.085.894</b> | <b>26,08</b> |

### 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                |                 |
|----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
|                                        | 2025                     | 2024                    | \$                       | %               |
| Gastos De Personal                     | 3.044.515.437            | 1.057.849.109           | 1.986.666.328            | 187,80          |
| Honorarios                             | 43.522.200               | 43.832.611              | (310.411)                | (0,71)          |
| Impuestos                              | 384.777.346              | 262.097.806             | 122.679.540              | 46,81           |
| Arrendamientos                         | 603.559                  | 406.952                 | 196.607                  | 48,31           |
| Seguros                                | 67.204.524               | -                       | 67.204.524               | 100,00          |
| Servicios                              | 192.335.617              | 109.726.434             | 82.609.182               | 75,29           |
| Gastos Legales                         | 33.503.617               | 36.430.033              | (2.926.416)              | (8,03)          |
| Mantenimiento y Reparaciones           | 99.491.623               | 13.493.362              | 85.998.260               | 637,34          |
| Adecuaciones e Instalaciones           | 11.346.965.466           | 228.076.752             | 11.118.888.714           | 4.875,06        |
| Gastos de Viaje                        | 173.808.770              | 98.653.438              | 75.155.332               | 76,18           |
| Depreciación Propiedad Planta Y Equipo | 169.912.789              | 116.858.877             | 53.053.912               | 45,40           |
| Amortizaciones                         | 80.734.885               | 32.455.321              | 48.279.564               | 148,76          |
| Diversos                               | 84.364.849               | 96.980.626              | (12.615.777)             | (13,01)         |
| Provisiones                            | 34.159.447.556           | 1.033.173.480           | 33.126.274.076           | 3.206,26        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$ 49.881.188.238</b> | <b>\$ 3.130.034.801</b> | <b>\$ 46.751.153.437</b> | <b>1.493,63</b> |

### 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                |                |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|
|                                      | 2025                    | 2024                    | \$                       | %              |
| Intereses                            | 2.616.682.156           | 1.844.796.590           | 771.885.566              | 41,84          |
| Diferencia en Cambio                 | 198.077.308             | -                       | 198.077.308              | 100,00         |
| Descuentos Comerciales Condicionados | 10                      | 210.838                 | (210.828)                | (100,00)       |
| Construcciones Y Edificaciones       | -                       | 85.200.000              | (85.200.000)             | (100,00)       |
| Contratos                            | 2.559.104               | 5.465.154               | (2.906.050)              | (53,17)        |
| De Provisiones                       | -                       | 4.832.889.228           | (4.832.889.228)          | (100,00)       |
| Reintegro De Otros Costos Y Gastos   | 41.977.333              | 6.090.160               | 35.887.173               | 589,26         |
| Subvenciones                         | -                       | 34.960.000              | (34.960.000)             | (100,00)       |
| Aprovechamientos                     | 893.060.770             | 321.548.742             | 571.512.029              | 177,74         |
| Otros                                | 21.385.965              | 17.917.501              | 3.468.465                | 19,36          |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>\$ 3.773.742.646</b> | <b>\$ 7.149.078.212</b> | <b>-\$ 3.375.335.566</b> | <b>(47,21)</b> |

### 3.15. NOTA 22: GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales se componen de:

| GASTOS NO OPERACIONALES             | A 31 de Diciembre     |                       | Variacion            |              |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
|                                     | 2025                  | 2024                  | \$                   | %            |
| Gastos Bancarios                    | 640.265               | 446.982               | 193.283              | 43,24        |
| Comisiones Bancarias                | 4.337.841             | 416.355               | 3.921.486            | 941,86       |
| Intereses                           | 1.944.682             | 26.095.751            | (24.151.069)         | (92,55)      |
| Diferencia en Cambio                | 97.151.752            | -                     | 97.151.752           | 100,00       |
| Retiro De Propiedad Planta Y Equipo | 16.693.561            | 16.256.825            | 436.736              | 2,69         |
| Retiro De Inventarios               | 35.369.773            | 54.625.928            | (19.256.155)         | (35,25)      |
| Impuestos Asumidos                  | 7.379.657             | 3.457.124             | 3.922.533            | 113,46       |
| Multas, Sanciones y Litigios        | 2.557.050             | -                     | 2.557.050            | 100,00       |
| Otros Gastos No Operacionales       | 29.035.064            | 45.231.117            | (16.196.052)         | (35,81)      |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>\$ 195.109.645</b> | <b>\$ 146.530.082</b> | <b>\$ 48.579.563</b> | <b>33,15</b> |

**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               |               |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|---------------|
|                                     | 2025                    | 2024        | \$                      | %             |
| Impuesto de Renta y Complementarios | 2.510.489.000           | -           | 2.510.489.000           | 100,00        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>\$ 2.510.489.000</b> | <b>\$ -</b> | <b>\$ 2.510.489.000</b> | <b>100,00</b> |

Conforme a lo dispuesto en el artículo 268 de la ley 1955 de 2019 para la vigencia 2025 la tarifa del impuesto sobre la renta y complementarios corresponde al 50% de la tarifa general, es decir, al 17,5%, aplicable a partir del sexto año contado desde el periodo gravable en el cual la sociedad se acogió al régimen especial en materia tributaria, Zona Económica y Social Especial - ZESE, correspondiente a la vigencia 2020.

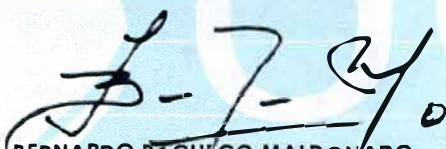
### 3.17. NOTA 24: HECHOS POSTERIORES

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 2025 comparativos con el fin de año inmediatamente anterior.



**BERNARDO PACHECO MALDONADO**  
Representante Legal



**SANDRA MILENA CASTAÑEDA PICÓN**  
Contadora Publica  
TP. 189329-T



**EDISON CERCADO CAMERO**  
Revisor Fiscal  
TP. 119508-T