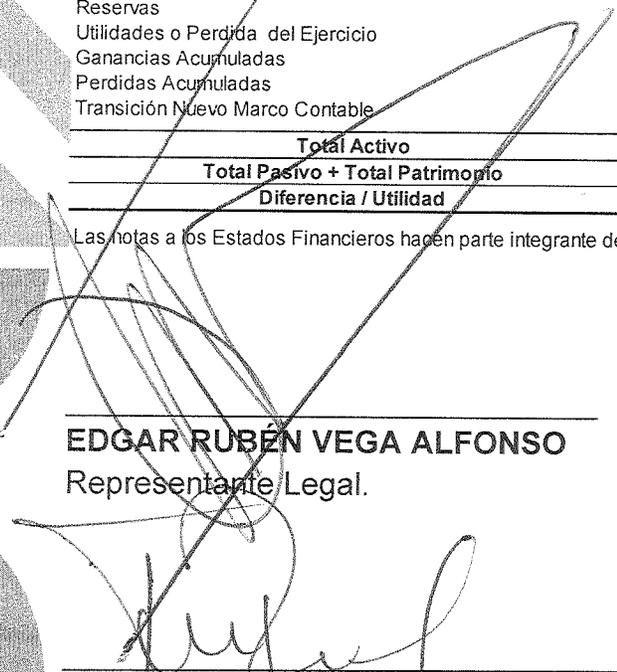
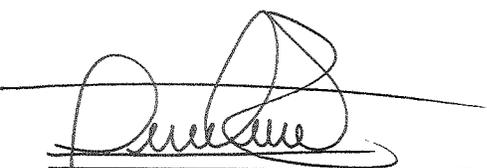


UCIMED S.A.
NIT: 900.074.359-0
 Estado de Situación Financiera
 Bajo estándares Internacionales de Información Financiera-NIIF
 Años Terminados al 31 de Diciembre de 2021-2020
 (Presentados en Pesos Colombianos)

	Notas	2021	2020
ACTIVO			
Activos Corrientes		6.731.123.508	6.748.364.962
Efectivo, Efectivo Restringido y Equivalentes al Efectivo	4	3.476.743.122	1.493.872.725
Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	5	3.069.313.237	5.088.992.874
Inventarios	6	173.521.684	153.371.343
Activos Intangibles	7	11.545.465	12.128.020
Activos No Corrientes		774.343.578	661.955.861
Propiedad Planta y Equipo	8	529.801.598	661.955.861
Activos Por Impuesto Diferido	9	244.541.980	-
TOTAL ACTIVOS		7.505.467.087	7.410.320.823
PASIVO			
Pasivo Corriente		3.065.400.514	2.654.927.120
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	13	-	-
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	10	1.896.838.396	2.294.341.799
Impuestos Corrientes Por Pagar	11	914.268.718	95.409.381
Beneficios a Empleados	12	254.293.400	265.175.941
Pasivo No Corriente		734.715.868	929.317.398
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	13	42.472.396	177.582.305
Pasivos Por Impuesto Diferido	9	156.983.599	66.671.543
Otros Pasivos y Estimaciones	14	535.259.873	685.063.550
PASIVOS TOTALES		3.800.116.382	3.584.244.518
PATRIMONIO			
		3.705.350.705	3.826.076.304
Capital En Acciones	15	1.895.265.000	1.895.265.000
Reservas	15	239.260.297	239.260.297
Utilidades o Perdida del Ejercicio	15	120.725.600	42.523.993
Ganancias Acumuladas	15	836.911.210	836.911.210
Perdidas Acumuladas	15	85.610.514	43.086.521
Transición Nuevo Marco Contable	15	940.250.312	940.250.312
Total Activo		7.505.467.087	7.410.320.823
Total Pasivo + Total Patrimonio		7.505.467.087	7.410.320.823
Diferencia / Utilidad		-	-

Las notas a los Estados Financieros hacen parte integrante de los mismos.


EDGAR RUBÉN VEGA ALFONSO
 Representante Legal.


DUVAN ANDRÉS OSPINA L.
 Revisor Fiscal
 T.P. 223464-T


JUAN RICARDO ESTRADA TABORDA
 Contador
 T.P. 227879-T

UCI CARTAGO : Cra 3 Bis Calle 1 y 2 primer piso
 UCI HOSPITAL SANTA MONICA: Calle 18 No.19 A-18
 SEDE ADMINISTRATIVA : Calle 3 bis No.15-34 Tel: 333-20-99
 ucimedsa@gmail.com

UCIMED S.A.

NIT: 900.074.359-0

Estado de Resultados Integral

Bajo estándares Internacionales de Información Financiera-NIIF

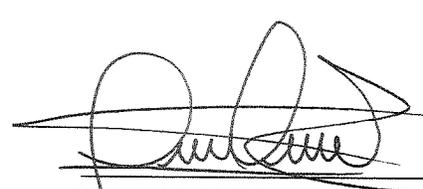
Años Terminados al 31 de Diciembre de 2021-2020

(Presentados en Pesos Colombianos)

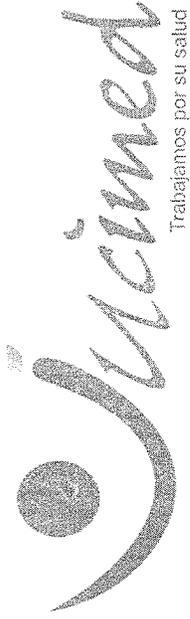
	Notas	2021	2020
Ingreso de Actividades Ordinarias	16	13.222.001.438	8.577.255.714
Costo Por Prestación de Servicios de Salud	17	8.734.782.701	5.876.325.547
Ganancia Bruta		4.487.218.737	2.700.930.167
Gastos de Administración	18	4.930.736.132	3.748.714.465
Ganancia Operacional	-	443.517.395	1.047.784.298
Otros Ingresos	19	988.784.120	1.742.682.922
Ingresos Por Impuesto Diferido	9	244.541.980	-
Otros Gastos	20	51.984.249	215.660.354
Ganancia Antes de impuesto		737.824.456	479.238.270
Gasto Por Impuesto a las Ganancias	21	768.238.000	478.606.966
Impuesto Diferido	9	90.312.056	43.155.297
Utilidad o Perdida del Ejercicio	-	120.725.600	42.523.993

Las notas a los Estados Financieros hacen parte integrante de los mismos.


EDGAR RUBÉN VEGA ALFONSO
 Representante Legal.


DUVAN ANDRÉS OSPINA L.
 Revisor Fiscal
 T.P. 223464-T


JUAN RICARDO ESTRADA TABORDA
 Contador
 T.P. 227879-T



UCIMED S.A.

NIT. 900.074.359-0

Estado de Cambios en el patrimonio
Bajo estándares Internacionales de Información Financiera-NIIF
Años Terminados al 31 de Diciembre de 2021-2020
(Presentados en Pesos Colombianos)

	Capital	Resultados retenidas	Ajustes por adopción	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al inicio del 2020	1.895.265.000		940.250.312		2.835.515.312
Ajustes y/o reclasificaciones Resultado del ejercicio		1.033.084.986			1.033.084.986
Saldos 2020	1.895.265.000	1.033.084.986	940.250.312	42.523.993	42.523.993
Ajustes y/o reclasificaciones Resultado del ejercicio					
Saldos 2021	1.895.265.000	1.033.084.986	940.250.312	163.249.593	3.705.350.705

EDGAR RUBÉN VEGA ALFONSO

Representante legal.

JUAN RICARDO ESTRADA TABORDA

Contador

T.P. 227879-T

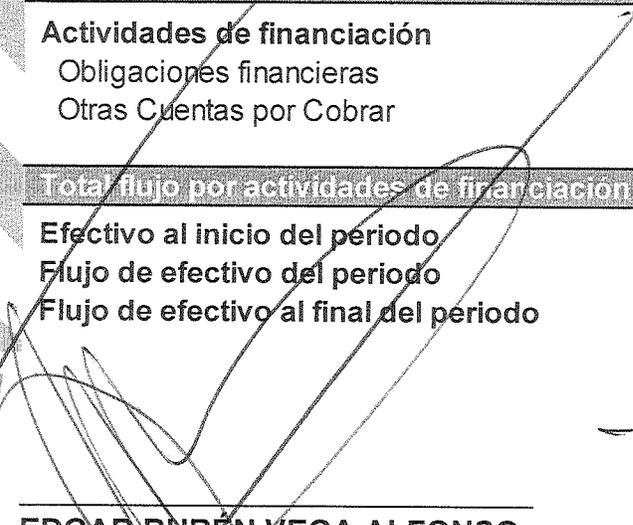
DUVAN ANDRES OSPINA L.

Revisor Fiscal

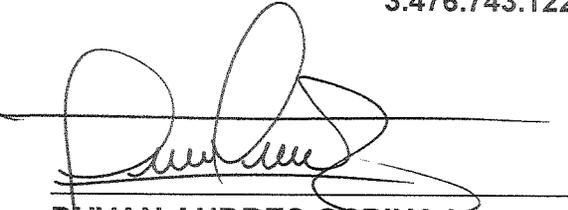
T.P. 223464-T

UCIMED S.A.
 NIT. 900.074.359-0
 Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo
 Bajo estándares Internacionales de Información Financiera-NIIF
 (Presentados en Pesos Colombianos)
 A diciembre 31 de 2021

Actividades de Operación	2021
Venta de bienes y servicios	13.223.316.523
Pago a proveedores	(8.960.204.835)
Pago Por gastos de Opreación	(1.390.038.002)
Pago beneficio a los Empleados	(537.307.463)
Pago de Impuestos	(361.842.896)
Total flujo por actividades de operación	1.973.923.327
Actividades de Inversión	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	125.365.637
Adquisición otros activos	582.555
Total flujo por actividades de inversión	125.948.192
Actividades de financiación	
Obligaciones financieras	(135.109.909)
Otras Cuentas por Cobrar	18.108.787
Total flujo por actividades de financiación	-
Efectivo al inicio del periodo	1.493.872.725
Flujo de efectivo del periodo	1.982.870.397
Flujo de efectivo al final del periodo	3.476.743.122



EDGAR RUBÉN VEGA ALFONSO
 Representante Legal.



DUVAN ANDRES OSPINA L.
 Revisor Fiscal
 T.P. 223464-T



JUAN RICARDO ESTRADA TABORDA
 Contador
 T.P. 227879-T

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA
PYME'S
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Notas Generales

Nota 1. Información General

UCIMED S.A. identificada con NIT 900.074.359-0, es una Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS), de carácter privado, ubicada en la ciudad de Pereira, en la Calle 3 Bis No. 15-34, adicionalmente, cuenta con dos sedes asistenciales, en el cual presta los servicios de salud de cuidado intensivo e intermedio.

La sede Santa Mónica se encuentra ubicada en calle 18 No. 19a-18, Municipio de Dosquebradas-Risaralda y La sede ubicada en la Carrera 3 Bis Calle 1 y 2, primer piso, Cartago, Valle del Cauca.

Constituida mediante Escritura Pública No. 1134 de la Notaria Tercera (3ª) de Pereira, el 1º de marzo de 2006, inscrita en la Cámara de Comercio de Pereira el día 3 de marzo de 2006 bajo el registro No. 15091004, vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, cuyo objeto social es la prestación de servicios de cuidados intensivos e intermedios, su actividad principal CIIU 8610 (Actividades de Hospitales y Clínicas con internación). con una duración hasta el 31 de marzo de 2031.

Nota 2. Bases de preparación de los Estados Financieros

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros principales son los individuales. Estos estados financieros con corte a diciembre 31 de 2021, junto con sus notas han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aplicables en Colombia de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el

Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, el cual incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión año 2009, vigente hasta el 31 de diciembre de 2016, que deben aplicar los preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2 para sus estados financieros individuales. El Decreto 2496 de 2015, adiciona al Decreto 2420 de 2015 las modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión 2015, vigentes a partir del 1 de enero de 2017.

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en sus versiones 2009 y 2015, son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board –IASB®).

Hasta el 31 de diciembre de 2016, UCIMED S.A. preparó sus Estados Financieros Individuales, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA) contenidos en los Decretos 2649 y 2650 de 1993. No obstante, la información financiera correspondiente al periodo 2021, incluida en los presentes Estados Financieros Individuales con propósitos comparativos, ha sido preparada aplicando el marco técnico normativo de NIIF para las PYMES.

Decreto 2270 de 2019, incorpora Anexo 6 al Decreto 2420 de 2015 – Título Segundo – De las Normas Técnicas – Capítulo I – De las Normas Técnicas Generales, artículo 3º, antes de emitir estados financieros, la administración del ente económico debe cerciorarse que se cumplen satisfactoriamente las afirmaciones, explícitas e implícitas, en cada uno de sus elementos, las cuales se encuentran contenidas en la Certificación a los Estados Financieros adjunta a estos estados financieros.

UCIMED S.A. aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

- a) La moneda de registro en la que debe llevarse la contabilidad en Colombia, es el peso colombiano, 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.

- b) 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 Sala de Dirección General.

- c) Decreto 2420 de 2015, Libro 2 Disposiciones Finales, Parte 1 Derogatoria y Vigencia, artículo 2.1.1 numeral 3, dispone que el Decreto 2649 de 1993, continuará vigente en lo no regulado en los marcos técnicos normativos de información financiera bajo Normas Internacionales de Información Financiera (Plenas, PYMES y microempresas) compilados en el Decreto 2420 de 2015. Decreto 2270 de 2019, incorpora Anexo 6 al Decreto 2420 de 2015 – Título Segundo – De las Normas Técnicas – Capítulo I – De las Normas Técnicas Generales, artículo 3°, antes de emitir estados financieros, la administración del ente económico debe cerciorarse que se cumplen satisfactoriamente las afirmaciones, explícitas e implícitas, en cada uno de sus elementos, las cuales se encuentran contenidas en la Certificación a los Estados Financieros adjunta a estos estados financieros.

2.2. Base de contabilización

La Entidad prepara sus Estados Financieros usando la base de contabilidad de causación, excepto para la información de los flujos de efectivo.

2.3. Negocio en marcha

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2021, la Administración de UCIMED S.A., ha llegado a la conclusión de que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Entidad y además tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

2.4. Frecuencia de información e información comparativa

UCIMED S.A. prepara sus Estados Financieros Individuales al cierre de cada ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de cada año, comparativos con el mismo corte de periodo anterior. Los presentes estados financieros se presentan con corte 31 de diciembre de 2021 de forma comparativa con el ejercicio anterior a 31 de diciembre de 2020, incluyendo la información descriptiva y narrativa en las notas.

2.5. Conjunto completo de los Estados Financieros Individuales y Período Contable

Los Estados Financieros Individuales de UCIMED S.A. son los siguientes:

- a) Estado de Situación Financiera Individual por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- b) Estado de actividades individual que muestra todas las partidas para determinar el resultado integral del periodo, por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio Individual por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- d) Estado de Flujos de Efectivo Individual por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2021 por el método directo.
- e) Notas a los Estados Financieros Individuales.

La presentación y clasificación de las partidas de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021 es uniforme con la del periodo anterior comparativo.

2.5. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos

La información es material o tendrá importancia relativa si puede, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los Estados Financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y la naturaleza del error o inexactitud, enjuiciados en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas podría ser el factor determinante.

UCIMED S.A. presenta por separado cada clase significativa de partidas similares. Además, presenta por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al activo neto o a los resultados de actividades, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el valor de dos salarios mínimos legales vigentes (2 SMLV) con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.6. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de UCIMED S.A. se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad, en pesos colombianos.

Las cifras en los estados financieros y las notas están expresadas en pesos colombianos.

Nota 3. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, a menos que se indique lo contrario.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en cajas principales y menores, así como en bancos. También se incluyen las inversiones de alta liquidez que puedan ser fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses. Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

3.2. Cuentas por Cobrar

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de UCIMED S.A. consideradas bajo el Modelo de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) un instrumento financiero activo dentro de la categoría de partidas por cobrar, por representar derechos futuros a recibir efectivo u otro título valor.

La presente política contable-financiera aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros de los Deudores.

3.2.1. Clasificación

UCIMED S.A. clasificará sus cuentas por cobrar en activo corriente (vencimiento menos a 12 meses) y no corriente (vencimiento mayor a 12 meses). Las clasificará de la siguiente manera:

- a) **Cuentas por cobrar (Deudores Comerciales):** Comprende los saldos por cobrar a los usuarios por concepto del desarrollo del objeto social de UCIMED S.A.

- b) **Impuestos por cobrar al Estado (anticipo de impuestos):** Comprende saldos a favor originados en liquidaciones de las declaraciones tributarias, contribuciones y tasas que serán solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras. Igualmente, incluyen los valores calculados como retenciones en la fuente que se convierten en un anticipo del impuesto de renta del año actual, los cuales serán aplicados con la presentación de la declaración tributaria respectiva.

Se consideran de corto plazo y no generan intereses a favor de UCIMED S.A.

- c) **Otros instrumentos Financieros:** Comprende los anticipos entregados a los proveedores, préstamos a los trabajadores, para ser cancelados en el curso de las operaciones y otras cuentas por cobrar producto del desarrollo de las actividades de la empresa pero que no están relacionadas expresamente con el objeto social de la misma.

3.2.2. Reconocimiento y Medición

Se reconocerá las cuentas por cobrar al momento en el cual surja el derecho por parte de **UCIMED S.A.** a recibir efectivo u otro instrumento de patrimonio de otra entidad como contraprestación de la partida.

Las cuentas por cobrar con vencimiento menor a 12 meses y no estén expuestas a un nivel de riesgo significativo, podrán medirse al valor nominal de la factura. Por ende, los flujos de efectivo relativos a las partidas por cobrar a corto plazo no se descontarán si el efecto del descuento no es importante. De lo contrario, deberán medirse al costo amortizado por medio del método del interés efectivo. Las operaciones de financiación deberán medirse al valor presente de los flujos futuros.

3.2.3. Deterioro de Cartera

La Empresa evalúa al final de cada período del estado de situación financiera, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- a) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.

- b) Incumplimiento del contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- c) La Empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.
- d) Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- e) La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o
- f) Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cuenta por cobrar de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos.

La Empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Si, en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

Activos Financieros clasificados como disponibles para la venta: La Empresa evalúa al final de cada período del estado de situación financiera, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. Para los títulos de deuda, la Empresa utiliza los criterios referidos en el literal (a) anterior.

Hasta el vencimiento (Cuentas por cobrar): El deterioro de las cuentas por cobrar se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar y siguiendo los parámetros establecidos por la empresa.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "recuperaciones de deterioro" en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

3.3. Inventarios

UCIMED S.A. reconoce como inventarios los cuales estén:

- a. Poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones;
- b. En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- c. En forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

3.3.1. Reconocimiento y medición

De acuerdo con los términos definidos en la presente política contable/financiera, UCIMED S.A. tendrá en cuenta para el reconocimiento de una partida como Inventarios el cumplimiento de los siguientes requisitos:

- Que sean bienes tangibles o intangibles,
- Que se tienen para ser vendidos en el curso normal de las operaciones,
- O están en proceso de producción con vistas a esa venta,
- O están en forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios,
- Y que sean resultado de sucesos pasados,
- Y que es probable que generen beneficios económicos en el futuro,
- Y que sean recursos controlados por la empresa,
- Y que tengan un costo que pueda medir con fiabilidad.

Si alguno de los elementos analizados no cumple con alguno de los numerales 2, 3 y 4, no se reconoce como inventario; si no cumplen con la totalidad de los numerales 5, 6, 7, y 8, no serán reconocidos como inventarios ni como activos.

3.3.2. Inventarios en consignación

Los Inventarios que se encuentran en bodega en calidad de consignación, se reconocerán como Inventarios desde el momento en que UCIMED S.A. asume los riesgos de los bienes y tiene el potencial de beneficiarse económicamente de ellos, es decir cuando estén en condiciones de ser vendidos o utilizados. Mientras dichas mercancías se encuentren en este proceso se reconocerán como inventarios en consignación.

El valor de los anticipos entregados para compra de inventarios se reconocerá como mayor valor de los inventarios en consignación.

Como política administrativa **UCIMED S.A.**, en lo posible, pactará contractualmente que los anticipos deben quedar legalizados en el mismo periodo en que se entregan. La medición inicial de los elementos previamente reconocidos como Inventarios se aplica en el momento de la adquisición, determinando su costo con referencia al valor de la factura o documento que formalice la compra y establece que el costo de los artículos o mercancías en Inventarios está compuesto por los siguientes conceptos:

- Costo de adquisición,
- los costos de transformación de los artículos adquiridos y
- todos los costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

Dentro de los costos de adquisición se consideran:

- El precio de compra, más
- Impuestos pagados no recuperables (Aranceles e Impuesto al consumo), más
- costos de transporte, más
- almacenamiento o bodegaje, menos
- descuentos o rebajas.

Los descuentos por volumen o cantidad por el pronto pago y los descuentos comerciales que se conocen al momento de la compra serán un menor valor de los inventarios.

El descuento que se obtenga posterior a la adquisición de los inventarios o que no se conocen en el momento del registro del inventario, tales como el pronto pago, se deben reconocer, en el momento en que se obtengan, como un menor valor del costo de la mercancía vendida.

Los descuentos en especie o ítems recibidos gratuitamente dentro de una compra de inventarios, el costo de adquisición de estos inventarios será el precio de compra total dividido en el número total de artículos recibidos.

3.3.3. Deterioro de Inventarios

UCIMED S.A. clasifica sus inventarios en tres grupos, medicamentos, Dispositivos médicos e insumos (inventarios no transformados por la entidad).

Las mercancías son de alta rotación y se procura tener stocks controlados ya que se trata de inventarios que requieren, en gran parte, de especial almacenamiento. Cuando un elemento del activo se deteriora o se vence se le da de baja y lleva al gasto.

Dentro de los procesos en el cuidado y manejo de los inventarios se debe llevar a cabo un seguimiento permanentemente para:

identificar indicios de deterioro, los cuales pueden estar determinados por:

- Inventarios con lento movimiento (puede ser rotación superior a un año)
- Inventarios obsoletos
- Inventarios con daño físico o inservible
- Inventarios con sobre stock

3.4. Propiedades, Planta Y Equipo

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la empresa posee para el desarrollo del objeto social, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

La propiedad planta y equipo correspondiente a equipo médico-científico, equipo de oficina, equipo de cómputo, entre otros, se miden por el modelo del costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado (en el caso de existir).

El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del bien, esto para los bienes adquiridos a partir del primero (1°) de Enero del año dos mil dieciséis (2.016). El costo de los demás activos es el costo atribuido por el que fueron reconocidos en el Estado de Situación Financiera de Apertura.

Para el reconocimiento de los elementos de propiedades planta y equipo se tendrá como parámetro como reconocimiento el valor de 1,5 SMMLV, es decir, aquellos bienes adquiridos que tengan un costo inferior al parámetro anteriormente mencionado se reconocerán como Gasto del periodo en el que se incurra.

Para efectos de llevar el control de los mismos, se reconocerán como propiedades, planta y equipo, pero se depreciarán en el mismo periodo. Los costos de financiación se reconocen como gastos del periodo.

UCI CARTAGO : Cra 3 Bis Calle 1 y 2 primer piso

UCI HOSPITAL SANTA MONICA: Calle 18 No.19 A-18

SEDE ADMINISTRATIVA : Calle 3 bis No.15-34 Tel: 333-20-99

ucimedsa@gmail.com

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en el que éstos se incurren. Las mejoras y adiciones que aumentan la vida útil se agregan al costo de los activos. La depreciación de la propiedad, planta y equipo inicia cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la empresa. La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula por el método de línea recta y sus vidas útiles serán las asignadas de acuerdo con el uso que la empresa dará a las mismas.

3.4.1. Depreciación de propiedad, planta y equipo

La depreciación se determina sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuye sistemáticamente a lo largo de su vida útil por medio del método de línea recta. El cargo por depreciación se reconoce en el resultado del periodo.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan de ser necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera.

3.4.2. Baja en cuentas

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja por su disposición (venta) o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral.

La propiedad planta y equipo, en arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera de los activos propios; si se tiene certeza razonable de quedarse con la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se deprecia a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se deprecia en el término del arrendamiento, el que sea menor.

3.5. Intangibles

Se entiende por activo intangible, todo activo identificable, de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

- a) **Licencias y derechos de software:** Las licencias de programas informáticos y software adquiridos son derechos que se obtienen para utilizar un software cumpliendo los términos y condiciones establecidas dentro del contrato que celebran el proveedor o titular de los derechos y **UCIMED S.A.**

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se depreciarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto o como costo cuando se incurren en ellos. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo o gasto a resultados en el término de su vida útil estimada.

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

3.5.1. Reconocimiento y medición

El importe reconocido inicialmente como activo intangible será la suma de los valores pagados una vez se haya determinado que cumple las condiciones mencionadas anteriormente para ser reconocido mencionadas anteriormente.

El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

- a) El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas,
- b) Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto, por ejemplo, costos de los beneficios a empleados (salarios), los honorarios profesionales surgidos directamente para poner el activo en condiciones de uso, los costos en que la empresa incurra para probar si el activo intangible funciona adecuadamente.

Los pagos que **no** hacen parte del costo de un activo intangible son:

- Costos para lanzar un nuevo producto o servicio al mercado (como costos de publicidad y promoción)
- Costos para la apertura del negocio en una nueva ubicación (incluyendo los costos de personal)
- Costos de administración y otros costos indirectos generales

Algunos ejemplos de clases separadas de activos intangibles son:

- Marcas
- Denominaciones editoriales
- Programas informáticos
- Licencias y franquicias
- Derechos de autor, patentes, derechos de explotación
- Recetas, formulas, diseños y modelos

UCIMED S.A. medirá todas las partidas de los Activos Intangibles tras su reconocimiento inicial de acuerdo al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Valor en libros = Costo amortizado del Activo Intangible – Perdidas por deterioro acumuladas.

3.5.2. Retiro o baja en cuentas

Un activo intangible es dado de baja cuando se disponga de este, o la administración ya no espera obtener beneficios económicos futuros relacionados con el activo intangible. Las ganancias o pérdidas derivadas de dar de baja un activo intangible se reconocerán en resultados.

3.6. Otros Activos

Son los valores por servicios pagados de forma anticipada, cuando dicho pago se ha realizado antes de que la entidad reciba esos servicios. Se presentan cuando se hacen pagos por anticipado y el prestador de los servicios no ha proporcionado todavía los servicios contratados. En este caso la entidad tiene un activo representado en el derecho a recibir los servicios.

3.6.1 Reconocimiento y medición

Se reconocerá otro activo cuando:

- a) Ha realizado un pago anticipado para recibir servicios en el futuro.
- b) Tiene control sobre los derechos a recibir los servicios pagados por anticipado.
- c) El pago corresponde a sucesos pasados
- d) Tiene el derecho sobre los beneficios económicos del servicio a recibir.

- e) El valor del derecho a recibir los servicios tiene un costo que puede ser medido con fiabilidad.
- f) El gasto pagado por anticipado se realiza para con el fin de recibir servicios en el futuro y no se tiene intención de obtener un reembolso de efectivo o de algún activo financiero.
- g) No cumple con la definición de instrumentos financieros.
- h) Se trata de pagos diferentes a la adquisición de inversiones en sociedades, inventarios, propiedades, planta y equipo.

Para que una partida pueda ser reconocida como Gastos Pagados por Anticipado debe cumplir con la totalidad de los requisitos enumerados.

Se encuentran dentro de esta definición, los pagos efectuados por anticipado tales como:

- Gastos pagados por anticipado
 - ✓ Seguros
 - ✓ Arrendamientos
 - ✓ Intereses

Esta política no aplica para los anticipos entregados para compra de bienes, dado que estos se reconocen como un mayor valor del rubro para el cual fueron entregados, tales como inventarios, propiedades, planta y equipo, entre otros.

3.6.1. Baja en cuentas

UCIMED S.A. dará de baja en cuentas un gasto pagado por anticipado:

- a) Por el valor del servicio recibido (consumido) periódicamente, o
- b) Cuando no se espere recibir los servicios contratados, o
- c) Expiren los derechos a recibir los servicios, o
- d) Se transfiera a terceros el derecho a recibir los servicios contratados.

3.7. Deterioro De Los Activos

La empresa evalúa al final de cada cierre contable anual, si sus activos presentan indicios de deterioro de valor, y si existen estos indicios procede a estimar el valor recuperable para cada activo.

3.7.1. Indicios de deterioro:

- Que existan dificultades financieras significativas del prestador del servicio.
- Que haya infracciones en el cumplimiento de los contratos;
- Que sea probable que el prestador del servicio entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera;
- Que se hayan producido cambios significativos con efecto adverso en el entorno tecnológico, de mercado, económico o legal en los negocios del prestador del servicio.

3.7.2. Reversión del deterioro de valor

En cada periodo en que se presenten estados financieros se evaluará si existe algún indicio de que una pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores pueda haber desaparecido o disminuido.

Los indicios de que una pérdida por deterioro del valor ya no existe o puede haber disminuido son generalmente los opuestos a los establecidos para el deterioro

Si existen estos indicios, **UCIMED S.A.** determinará si se debe revertir o no la anterior pérdida por deterioro del valor de forma total o parcial, afectando directamente los resultados del periodo en que se determine la reversión del deterioro de valor.

3.8. Cuentas Por Pagar

Es una obligación presente de la empresa, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento del cual, y para cancelarla la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las cuentas por pagar se clasifican en ***Pasivos Financieros y Otros Pasivos***.

3.8.1. Pasivos Financieros

Un pasivo financiero es un compromiso que es una obligación contractual:

- De entregar efectivo u otro tipo de activo financiero, o
- De intercambiar instrumentos financieros con alguna otra empresa bajo condiciones potencialmente desfavorables.

Los pasivos Financieros de **UCIMED S.A.** están representados en:

- Obligaciones Financieras
- Arrendamientos Financieros

UCI CARTAGO : Cra 3 Bis Calle 1 y 2 primer piso

UCI HOSPITAL SANTA MONICA: Calle 18 No.19 A-18

SEDE ADMINISTRATIVA : Calle 3 bis No.15-34 Tel: 333-20-99

ucimedsa@gmail.com

- Costos y gastos por pagar
- Proveedores
- Deudas con socios
- Acreedores varios

Los siguientes rubros no son considerados como pasivos financieros, dado que no cumplen con los requisitos de la definición, en especial porque no se generan por la existencia de un contrato:

- Retenciones y aportes de nómina
- Retenciones en la fuente por impuestos
- Obligaciones por beneficios a empleados
- Pasivos estimados y provisiones
- Otros pasivos

3.8.1.1. Obligaciones financieras y cuentas por pagar

Las obligaciones financieras y las cuentas por pagar (proveedores y costos y gastos por pagar) son pasivos financieros, dado que cumplen con los requerimientos exigidos por la definición de Pasivos.

Las cuentas por pagar se clasifican dentro del rubro de pasivos valorados al costo amortizado.

3.8.1.2. Arrendamientos Financieros (LEASING)

Un arrendamiento que transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La propiedad del mismo, en su caso, puede o no ser transferida.

3.8.1.3. Arrendamiento Operativo

Un arrendamiento que no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

3.8.1.4. Cuentas por pagar

Se consideran los créditos por operaciones comerciales, que son originados por la venta de bienes y prestación de servicios y los créditos por operaciones no comerciales con terceros (empleados).

3.8.2. Reconocimiento de los Pasivos Financieros

De acuerdo con los términos definidos en la presente política contable/financiera, **UCIMED S.A.** tendrá en cuenta para el reconocimiento como Pasivos el cumplimiento de los siguientes requisitos:

- a) La empresa tiene la obligación de pagar de acuerdo con lo pactado en las cláusulas estipuladas en un contrato.
- b) Que se trate de una obligación presente.
- c) Que dicha obligación de pagar sea el resultado de sucesos pasados.
- d) Que para cancelar la obligación la empresa debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- e) Que los recursos entregados en el pago correspondan a efectivo, a otro instrumento financiero o a un instrumento de patrimonio.
- f) Que la obligación de pagar tenga un costo que se pueda medir con fiabilidad.

El contrato al que se refiere el numeral (a) debe dar lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra entidad: es decir que **UCIMED S.A.** tenga la obligación de pagar y otra persona o entidad tenga el derecho a exigirle el pago, lo cual se debe dar con efectivo, con otro instrumento financiero o con sus propias acciones.

3.8.3. Otros Pasivos

Son aquellos valores recibidos de clientes que cumplen con la definición de pasivo, a los cuales no les aplican los criterios de reconocimiento y medición de los instrumentos financieros.

3.8.3.1. Ingresos recibidos por anticipado

Son los valores recibidos de clientes como pago de forma anticipada por la venta de bienes o servicios a entregar en el futuro, es decir, antes de que la entidad preste los servicios o transfiera los riesgos y beneficios de los bienes vendidos.

En este caso la entidad tiene una obligación presente de prestar el servicio o de transferir los riesgos y beneficios de los bienes vendidos y no tiene la intención de reembolsar el valor recibido de forma anticipada

3.8.4. Reconocimiento de Otros pasivos

UCIMED S.A. reconocerá otros pasivos cuando:

1. Existe la obligación legal de prestar los servicios o de transferir los riesgos y beneficios de la venta de bienes.
2. La obligación de prestar los servicios o de transferir los riesgos y beneficios de los bienes surgió a raíz de sucesos pasados.
3. No cumple con la definición de instrumentos financieros.

Para que una partida pueda ser reconocida como Otros pasivos debe cumplir con la totalidad de los requisitos enumerados.

3.8.5. Retiro o baja en cuentas

UCIMED S.A. dará de baja en cuentas los Pasivos Financieros:

- a) Sólo se producirá la baja cuando se produzca la extinción del pasivo financiero por pago, cancelación o expiración.
- b) Cuando no se deban realizar sacrificios económicos para la cancelación del pasivo financiero.

Se dará de baja en los Otros Pasivos cuando:

- a) Se ha cancelado la totalidad de los otros pasivos.
- b) Se transfiere a terceros la obligación de realizar la cancelación del mismo.

3.9. Impuesto De Renta Corriente Y Diferido

Esta política será aplicada en la contabilización del impuesto sobre la renta corriente y el impuesto diferido que surge del impuesto sobre la renta.

Para efectos de esta norma se entiende como impuesto de renta corriente el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del período (renta líquida gravable más ganancia ocasional gravable).

El impuesto de renta diferido es aquel que surge por el efecto tributario en las diferencias temporarias entre activos y pasivos contables con respecto a sus bases

fiscales. Así mismo surge por el reconocimiento del efecto tributario de las pérdidas fiscales.

3.9.1. Impuesto de renta corriente

El impuesto sobre la renta líquida gravable es aquel que se genera una vez que se depura el resultado contable de todas aquellas partidas establecidas en el estatuto tributario. El impuesto sobre las ganancias ocasionales es aquel que se causa de conformidad con lo indicado en la normatividad fiscal. La sumatoria de estas dos partidas conforma el impuesto corriente a cargo de **UCIMED S.A.** en el periodo contable.

El impuesto corriente se reconoce en el periodo en el cual surgen los resultados contables como un gasto por Impuesto de renta contra un pasivo de impuesto de renta por pagar.

El impuesto corriente debe ser reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido cancelado por **UCIMED S.A.**

3.9.2. Impuesto de renta diferido

Las diferencias temporarias son aquellas divergencias entre los saldos del balance contable y los saldos del balance fiscal que se materializan a través de la conciliación patrimonial. Los saldos del balance contable surgen de la aplicación del Modelo de Normas Internacionales de Información Financiera. Los saldos del balance fiscal surgen de la aplicación de la normatividad tributaria. Las diferencias temporarias serán imponibles y/o deducibles.

- **Las diferencias temporarias deducibles:** Son aquellas que dan lugar en un futuro a valores que serán deducibles al determinar la renta líquida gravable y/o la ganancia ocasional y en consecuencia genera una disminución en ese futuro del impuesto de renta corriente a pagar. Estas diferencias generan el reconocimiento de un impuesto diferido activo.
- **Las diferencias temporarias imponibles:** Son aquellas que dan lugar en un futuro a valores que serán gravados al determinar la renta líquida gravable y/o ganancia ocasional y en consecuencia generan un aumento en ese futuro del impuesto de renta a pagar. Estas diferencias generan el reconocimiento de un impuesto diferido pasivo.
- **Las pérdidas fiscales:** Son aquellas que surgen en virtud de la aplicación de las normas tributarias por medio del cual los costos y deducciones son

superiores a los ingresos fiscales y que dan lugar a su compensación en periodos futuros de conformidad con las normas fiscales vigentes en el periodo gravable. Estas partidas generan el reconocimiento de un impuesto diferido activo, siempre que se puedan compensar con ganancias fiscales de periodos posteriores.

En la medida en que no sea probable disponer de ganancias fiscales contra las que se puedan compensar las pérdidas o créditos fiscales no aplicados, no se procederá a reconocer el impuesto diferido activo. Los impuestos diferidos activos y pasivos se reconocerán como gasto e ingreso en el Estado de Resultados, excepto cuando hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce en el mismo periodo o en otro diferente fuera del resultado, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio, porque lo requiere o permiten otras normas, como en los siguientes casos:

- ✓ Un cambio en el valor en libros de una propiedad, planta y equipo por efectos de la revaluación, la cual se reconoce en el otro resultado integral y su impuesto diferido se reconoce igualmente en este rubro.
- ✓ Diferencias en cambio que surjan en la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero, que son reconocidas en el otro resultado integral.
- ✓ Las ganancias o pérdidas ocasionadas por un activo financiero disponible para la venta, las cuales se reconocerán en el otro resultado integral.
- ✓ Los ajustes realizados en los cambios en las políticas contables o la corrección de errores, los cuales se reconocen directamente en el patrimonio.
- ✓ Una combinación de negocios.

3.9.2.1. Diferencias temporarias deducibles

Se generará activo por impuesto de renta diferido cuando:

- El activo contable sea inferior al activo fiscal y/o
- El pasivo contable sea superior al pasivo fiscal;
- Resulte probable que **UCIMED S.A.** disponga de ganancias fiscales futuras.
- Que le permitan a **UCIMED S.A.** cargar las diferencias temporarias deducibles, de tal forma que la diferencia se revierta generando un menor pago del impuesto de renta en el mismo periodo en el que se espera se

reviertan las diferencias temporarias deducibles o en los periodos en los que una pérdida fiscal pueda ser compensada.

El efecto tributario de estas diferencias se reconocerá en el momento en que se origina la diferencia temporaria y se reconocerá como un menor valor del gasto en el Estado de Resultados como impuesto de renta diferido y la contrapartida será un activo no corriente denominado "Impuesto de renta diferido por cobrar".

Si la partida que generó el impuesto diferido afectó el otro resultado integral o el patrimonio contable, se reconocerá en la misma cuenta sin afectar los resultados del periodo.

3.9.2.2 Diferencias temporarias imponibles

- Se generará pasivo por impuesto de renta diferido cuando:
- El activo contable sea superior al activo fiscal y/o
- El pasivo contable sea inferior al pasivo fiscal;
- En la medida en que en un futuro dicha diferencia se revierta generando un mayor pago del impuesto de renta.

El efecto tributario de estas diferencias se reconocerá en el momento en que se origina la diferencia temporaria y se reconocerá como un gasto en el Estado de Resultados como impuesto de renta diferido y la contrapartida será un pasivo no corriente denominado "Impuesto de renta diferido por pagar".

Si la partida que generó el impuesto diferido afectó el otro resultado integral o el patrimonio contable, se reconocerá en la misma cuenta sin afectar los resultados del periodo.

3.10. Beneficios A Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la empresa proporciona a los colaboradores a cambio de la prestación de sus servicios.

3.10.1. Beneficios de corto plazo

Son aquellos beneficios otorgados a los trabajadores y empleados actuales pagaderos en un plazo no mayor a doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Son considerados

beneficios de corto plazo los siguientes: salarios, auxilio de transporte, aportes al sistema de seguridad social, incapacidades, licencias remuneradas y prestaciones sociales. También forman parte de este grupo los beneficios que no están regulados por el Código Sustantivo del Trabajo como bonos por cumplimiento de metas, bonificación por cumplimiento de metas gerenciales, auxilio educativo, aguinaldo, capacitaciones, entre otros.

3.10.2. Reconocimiento y medición

a) Reconocimiento

Se reconocerá el costo de los beneficios a los empleados como resultado de servicios prestados a **UCIMED S.A.**, de la siguiente forma:

- Como un pasivo, después de deducir los valores que hayan sido pagados directamente a los empleados o como un aporte a un fondo de beneficios para los empleados, por ejemplo, un fondo de pensiones.

Si el valor pagado es mayor a los servicios prestados, la empresa reconocerá ese mayor valor como un activo (una cuenta por cobrar) en la medida en que este pago anticipado pueda disminuir con la prestación de servicios por parte del empleado en el futuro o este realice un reembolso en efectivo

- Como un gasto del periodo en que se generó el beneficio.
Los beneficios a los empleados comprenden tanto los proporcionados a los trabajadores, como a las personas que dependan de ellos, y pueden ser sufragados mediante pagos (o suministrando bienes y servicios previamente acordados) hechos directamente a los empleados o a sus cónyuges, hijos u otras personas dependientes del trabajador, o bien pagados a terceros, tales como compañías de seguros. Además, un empleado puede prestar sus servicios en **UCIMED S.A.** a tiempo completo o a tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Incluye también a los administradores y al personal gerencial.

b) Medición

Beneficios Corto Plazo

Los beneficios de corto plazo se medirán por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes, en el momento de reconocer el pasivo. Se medirán por el valor establecido entre las partes de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia.

3.11. Provisiones, Activos Y Pasivos Contingentes

3.11.1. Provisiones

Una provisión representa un pasivo de **UCIMED S.A.** calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, ya que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

UCIMED S.A. reconocerá la provisión cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Cuando a raíz de un suceso pasado **UCIMED S.A.** tenga la obligación presente ya sea implícita o legal de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que **UCIMED S.A.** tenga que desprenderse de recursos financieros que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

Cada provisión que **UCIMED S.A.** reconozca en el Estado de Situación Financiera, deberá ser utilizada sólo para afrontar los desembolsos para los cuales fue originalmente reconocida.

El valor inicial de las provisiones para litigios y demandas es el monto que tendría que desembolsar **UCIMED S.A.** en la fecha del cierre contable; según la estimación realizada por el área jurídica. Si esa estimación actual coincide con el monto a pagar en el futuro sin pretensiones de reajuste deberá ser descontado a valor actual tomando en cuenta el tiempo estimado para liquidar el pleito y a una tasa de mercado de deuda que será equivalente a la tasa de interés de los créditos de **UCIMED S.A.**

La provisión se deberá medir por su valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar la obligación, siempre y cuando resulte importante el efecto financiero producido por el descuento.

3.11.2. Pasivos contingentes

Corresponden a obligaciones posibles pero inciertas o a obligaciones presentes que no están reconocidas contablemente, porque no es probable que para satisfacerlas se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o el valor de las obligaciones no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Según lo expuesto anteriormente, existen dos (2) tipos de pasivos contingentes:

- a) Obligaciones presentes que surgen de sucesos pasados y no se reconocen como pasivos ya sea porque no es probable que, para su cancelación, se produzca una salida de recursos que incorporen beneficios económicos o porque no pueda hacerse una estimación suficientemente fiable de la cuantía de la obligación.
- b) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o la falta de ocurrencia de uno o más hechos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de **UCIMED S.A.**

UCIMED S.A. no reconocerá en los Estados Financieros pasivos contingentes. Sólo revelarán en notas si el monto del pasivo es significativo, en cuyo caso describirá la naturaleza de este y su estimación.

Para los pasivos contingentes remotos no será necesario efectuar revelaciones. Debido a que los pasivos contingentes pueden evolucionar, **UCIMED S.A.** deberá revisar cada trimestre si el pasivo contingente posible o remoto se ha convertido en probable, caso en el cual deberá reconocer una provisión en sus Estados Financieros.

3.11.3. Activos contingentes

Un activo contingente es la probabilidad de que **UCIMED S.A.** obtenga beneficios económicos futuros producto de demandas, pleitos y litigios entabladas por ella y cuyo desenlace futuro confirmará o no la existencia del activo. Los activos contingentes, los cuales surgen por sucesos inesperados o no planificados, de los

cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos para **UCIMED S.A.**, no se registrarán en los Estados Financieros.

Cuando la probabilidad de entrada de beneficios económicos a **UCIMED S.A.** sea superior al **85%**, se deberá revelar en notas a los estados financieros una breve descripción de la naturaleza

Situación	Reconocimiento	Revelaciones
Si UCIMED S.A. 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 UCIMED S.A. posee una obligación posible , o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si UCIMED S.A. posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

3.12. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias o habituales de **UCIMED S.A.**, los cuales aumentan el patrimonio y no están relacionados con aportes de los socios.

a) Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocerán:

- En la medida que se presta el servicio de salud o se vende o trasfiera medicamentos.

UCI CARTAGO : Cra 3 Bis Calle 1 y 2 primer piso

UCI HOSPITAL SANTA MONICA: Calle 18 No.19 A-18

SEDE ADMINISTRATIVA : Calle 3 bis No.15-34 Tel: 333-20-99

ucimedsa@gmail.com

- Cuando sea probable la generación de beneficios económicos asociados a la actividad y,
- Cuando sea posible determinar confiablemente el valor de los mismos.

b) Ingreso prestación de servicios

En **UCIMED S.A.**, deben reconocerse los ingresos operacionales ordinarios si sus valores son estimados confiablemente de acuerdo con el grado de terminación de la prestación final del servicio en el periodo en el que se informa, es decir, al final de cada mes, teniendo en cuenta que se cumplan las condiciones mencionadas a continuación, estipuladas en la normatividad internacional:

- El valor de los ingresos de actividades por la prestación del servicio puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que **UCIMED S.A.** reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la operación, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad.
- Teniendo en cuenta los costos incurridos en la prestación del servicio, así como los que falten por incurrir hasta completarlo, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio.

Los ingresos originados por la prestación de servicios, así como las actividades complementarias de cada uno de ellos, son determinados por medio de las metodologías tarifarias establecidas por **UCIMED S.A.**; por lo tanto, el importe de los ingresos se medirá utilizando el valor razonable de los recursos a recibir.

c) Ingresos por rendimientos financieros e intereses

Los rendimientos obtenidos por los dineros colocados en cuentas de ahorro e inversiones a la vista se reconocen en el mes en el que se genera el derecho a recibir los rendimientos con base en la información del extracto bancario físico o virtual.

Los intereses de mora por venta de bienes y prestación de servicios se reconocerán en los ingresos siempre que **UCIMED S.A.** tenga el derecho legal a recibir efectivo por este concepto, y que sea probable que se generen beneficios económicos futuros.

Los rendimientos financieros que se obtienen en las cuentas de ahorro se medirán por el valor establecido entre las partes, según las condiciones del mercado

d) Ingresos por dividendos

Los ingresos por dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte **UCIMED S.A.**, es decir, en el momento en que sean decretados.



Notas De Carácter Especifico

4. Efectivo y equivalentes al Efectivo

Descripción	Saldo a		%
	Diciembre 2021	Diciembre 2020	
Caja	1.000.000	1.600.000	-37,5%
Cuentas Corrientes	3.474.444.904	1.490.982.755	133,0%
Cuentas de Ahorro	62.487	62.487	0,0%
Equivalentes de Efectivo	1.235.732	1.227.483	0,7%
Total	3.476.743.122	1.493.872.725	132,7%

El efectivo comprende lo relacionado con los recursos que la entidad mantiene con una disponibilidad inmediata tales como caja, saldos en las entidades financieras y el equivalente al efectivo.

La variación más significativa corresponde a las cuentas corrientes producto del recaudo de cartera en el periodo 2021.

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo.

5. Cuentas Comerciales Por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar

Descripción	Saldo a		%
	Diciembre 2021	Diciembre 2020	
Clientes Nacionales Factura Generada Pendiente por Radicar (1)	98.241.487	757.071.303	-87,0%
Clientes Nacionales Facturación Radicada (1)	4.061.553.939	6.448.673.626	-37,0%
Clientes Nacionales Factura Factura Radicada y Glosada (1)	2.451.554.239	425.983.170	475,5%
Clientes Nacionales Factura Radicada en Proceso Jurídico (1-2)	2.825.292.564	599.637.713	371,2%
Clientes Nacionales Factura Radicada Conciliada (1)	202.203.162	498.338.948	-59,4%
Giros abono a Cartera Pendiente por Aplicar (1)	(1.640.477.861)	(1.101.831.473)	48,9%
Anticipos y avances (3)	2.098.881	7.103.258	-70,5%
Anticipos de Impuesto de Renta y Complementarios (3)	543.057.247	157.655.978	244,5%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores (3)	2.562.968	5.894.530	-56,5%
Deudores Varios (3)	9.247.986	19.020.834	-51,4%
Deterioro Cartera Clientes Nacionales (4)	(5.486.021.375)	(2.728.555.013)	101,1%
Total	3.069.313.237	5.088.992.874	-39,7%

(1) Se encuentra compuesta por los saldos en cuentas por cobrar por concepto de la prestación de servicios de salud, conformada por las Entidades Prestadoras de servicios de Salud (E.P.S.) del régimen contributivo y subsidiado, Compañías de Medicina Prepagada, Empresas Sociales del Estado (E.S.E), Instituciones Prestadoras de Salud (I.P.S), Aseguradoras, Entidades Territoriales y Entidades del Régimen de Excepción.

- (2) Se encuentra en proceso jurídico Hospital San Juan de Dios desde el año 2019 por cartera morosa, Asociación Mutual Barrios Unidos y Coomeva EPS S.A. por motivo de la liquidación ordenada por la Superintendencia de Salud y Coosalud EPS S.A. ante la función jurisdiccional de la Superintendencia Nacional de Salud.
- (3) Otras cuentas por cobrar: Hace referencia a los anticipos y avances a proveedores, contratistas y colaboradores mediante pagos en efectivo o saldos pendientes por cobrar por movimientos contables.

Descripción	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Anticipos y avances	2.098.881	7.103.258	-70,5%
Anticipos de Impuesto de Renta y Complementarios	543.057.247	157.655.978	244,5%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	2.562.968	5.894.530	-56,5%
Deudores Varios	9.247.986	19.020.834	-51,4%
Total	556.967.082	189.674.600	193,6%

Los anticipos de impuesto de Renta y complementarios corresponde a los pagos efectuados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante autorretención de renta sobre los ingresos, como también el valor contable sobre la retención en la fuente por servicios de salud a la tarifa del 2% que nos realizan las entidades.

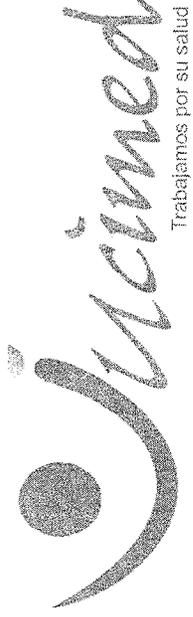
- (4) El deterioro de cuentas por cobrar se realizó teniendo en cuenta las consideraciones del sector salud asociado a comportamiento de pago y situación financiera de cada una de las entidades, de acuerdo a lo anteriormente mencionado, a continuación, se detalla la los porcentajes aplicados al deterioro, según su clasificación.

CATEGORIA	RIESGO	% DE DETERIORO
A	Excelente	0%
B	Normal	25%
C	Bueno	35%
D	Aceptable	45%
E	Regular	55%
F	Deficiente	75%
G	Incobrabilidad	85%

De acuerdo a la categoría, análisis individual por entidad y porcentajes aplicados para el cálculo del deterioro de cartera, el valor por este concepto es el que se muestra a continuación:

ENTIDAD	TOTAL DETERIORO
ASMET SALUD EPS SAS	130.105.122
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	1.621.808.567
CAPITAL SALUD EPS-S	5.184.455
COOMEVA E.P.S. S.A.	141.286.476
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	130.040
COOSALUD EPS SA	986.078.524
COSMITET CIA LTDA	722.683
SECRETARIA DE SALUD DEL VALLE DEL CAUCA	10.284.066
DIRECCION GENERAL SANIDAD MILITAR	5.775.466
E.P.S. SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. - EPS S.O.S. S.A	376.526.011
E.P.S. SANITAS S.A.S	20.334.425
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A	45.937.433
HOSPITAL DE SAN JUAN DE DIOS	241.251.093
MEDIMAS EPS S.A.S	914.835.826
NUEVA E.P.S S.A.	924.907.800
PIJAOS SALUD EPSI	14.550.691
SANTA MONICA E.S.E HOSPITAL	6.242.091
SECRETARIA DE SALUD DE RISARALDA	36.656.115
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL QUINDIO	217.511
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	3.186.980
TOTAL	5.486.021.375

Las entidades que se encuentran en proceso jurídico, se realiza deterioro sobre el 100% de la cartera.



Las cuentas por cobrar a clientes se presentan bajo las siguientes edades:

CLIENTE	Sin Recibir	No. Ventas	Mora 30 Dias	Mora 60 Dias	Mora 90 Dias	Mora 120 Dias	Mora 180 Dias	Mora 360 Dias	Mora Mayor de 360 Dias	Total General
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SUPRAMERICANA S A	-	-	-	-	84.635.593	6.772.443	5.342.353	140.949	96.891.338	
E.P.S. SANITAS S.A.S	14.374.491	162.782.975	314.401	-	6.585.056	17.879.925	9.944.786	-	211.881.634	
COOMEVA E.P.S. - S.A.	-	14.925.662	-	-	72.452.536	535.865	40.689.526	12.682.887	141.266.476	
E.P.S. SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. - EPS. S.O.S.	-	54.593.231	-	743.599.871	195.748.187	-	19.143.563	16.261.883	1.029.344.735	
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	-	-	-	-	-	-	-	152.988	152.988	
PIJAOS SALUD EPSI	-	-	-	41.573.403	-	-	-	-	41.573.403	
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	-	-	-	-	-	-	489.276.282	1.132.532.285	1.621.808.567	
COSMITET CIA LTDA	-	-	-	-	1.605.963	-	-	-	1.605.963	
DIRECCION GENERAL SANIDAD MILITAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL QUINDIO	-	-	-	-	-	-	1.010.480	5.903.066	6.913.546	
HOSPITAL DE SAN JUAN DE DIOS	-	-	-	-	-	-	-	255.895	255.895	
SECRETARIA DE SALUD DEL VALLE DEL CAUCA	-	-	-	-	3.212.930	4.737.908	3.303.384	239.337.004	250.591.226	
SEGUROS DE VIDA SUPRAMERICANA S.A.	-	-	-	-	-	-	-	12.098.901	12.098.901	
SANTA MONICA E.S.E HOSPITAL	-	-	-	-	7.082.177	-	-	-	7.082.177	
SECRETARIA DE SALUD DE RISARALDA	-	-	-	-	-	220.686	1.596.028	5.792.573	7.609.297	
NUOVA E.P.S. S.A.	-	-	-	-	243.433	18.991.405	18.991.405	26.238.842	45.473.680	
COOSALUD EPS SA	196.000	11.517.677	-	164.362.900	514.434.161	180.888.685	713.988.538	1.064.979	1.586.256.940	
CAPITAL SALUD EPS-S	-	75.494.481	-	152.391.742	132.729.107	67.262.042	594.150.261	228.793.245	1.249.016.878	
ASMET SALUD EPS SAS	-	-	-	-	-	-	-	6.912.606	6.912.606	
EMSSAINAR S.A.S	-	66.412.728	-	-	5.768.736	120.772.405	81.317.757	113.000	274.384.626	
MEDIMAS EPS S.A.S	49.835.369	-	-	-	-	-	-	-	49.835.369	
	33.835.627	41.040.566	-	148.528.870	2.096.207	2.798.501	993.595.594	135.495.067	1.357.391.452	
Total General	98.241.487	426.767.320	314.401	1.250.466.766	1.026.592.086	401.866.470	2.979.263.563	1.814.863.564	7.998.367.677	

6. Inventarios

Descripción	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Medicamentos	110.483.736	79.997.405	38,1%
Materiales Médico Quirúrgicos	41.617.104	62.579.878	-33,5%
Inventarios en Consignación	21.420.844	10.794.060	98,5%
Total	173.521.684	153.371.343	13,1%

Los inventarios representan la existencia de los bienes almacenados destinados a realizar la operación, se encuentran conformados por los medicamentos, insumos y dispositivos médicos utilizados para la prestación de los servicios de salud. El método de valoración de los inventarios es mediante promedio ponderado; periódicamente se realizan conteos físicos con el fin de establecer saldos, bajas o deterioros.

De lo adquirido o comprado en el periodo del reporte, se consumió o se llevó al costo \$1.934.125.432.

El control del inventario se encuentra liderado por el Químico farmacéutico, quien semanalmente realiza el análisis de existencias para determinar los saldos y realizar los pedidos a los proveedores.

7. Activos Intangibles

Descripción	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Seguros Pagados por Anticipado	11.545.465	12.128.020	-4,8%
Total	11.545.465	12.128.020	-4,8%

Corresponde a los saldos por concepto de compra y amortización de los seguros del periodo enero a diciembre 2021.

8. Propiedades, Planta y Equipo

Descripción	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Equipo de Oficina	9.905.799	8.525.799	16,2%
Equipo de Computación y Comunicaci3n	103.985.588	57.428.846	81,1%
Maquinaria y Equipo Medicocientifico	1.563.422.353	1.563.422.353	0,0%
Depreciaci3n Acumulada	(1.147.512.142)	(967.421.137)	18,6%
Total	529.801.598	661.955.861	-20,0%

Comprende todos los elementos de Propiedad, planta y equipo y la depreciación acumulada al cierre del periodo.

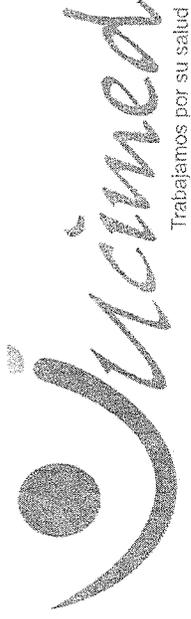
Los activos fijos de la compañía se miden por el modelo del costo menos la depreciación acumulada y el importe por deterioro del valor sufrido a lo largo de su vida útil.

La Vida útil de las propiedades, plata y equipo se detallan a continuación:

Descripción	Vida ÚTIL
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación y Comunicación	5 años
Maquinaria y Equipo Medicocientífico	10 años

El método de depreciación es el de línea recta.

Para el año 2021 se realizó inversión en un servidor el cual se encuentra ubicado en la sede administrativa y una UPS ubicada en la sede de Cartago.



9. Impuesto Diferido

El impuesto diferido se calcula con base en las diferencias temporarias surgidas a partir de las variaciones que se presentan en la conversión de las nuevas normas contables con las normas fiscales, a estas variaciones se les aplica la tasa vigente de impuesto de renta, que para el periodo 2021 aplica la tarifa del año 2022, que corresponde al 35% y para ganancia ocasional el 10%.

En el siguiente cuadro se detallan las diferencias temporarias originadas en el cálculo del Impuesto diferido

Cuenta	Descripción	Balance Contable (FRS)	Balance Fiscal (*)	Diferencia	Afecta	Tasa a aplicar	Activo	Pasivo
152405	MUEBLES Y ENSERES	2.921.602	76.982.786	(74.061.184)	Activo	10%	7.406.118	
152410	EQUIPO DE OFICINA	6.984.197	13.941.897	(6.957.700)	Activo	10%	695.770	
152805	EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	103.985.588	173.141.861	(69.156.273)	Activo	10%	6.915.627	
153205	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICOCIENTIFICO	1.563.422.353	643.413.443	920.008.910	Pasivo	10%		92.000.891
159224	EQUIPO DE OFICINA	(5.197.181)	(88.752.352)	83.555.171	Pasivo	35%		29.244.310
159228	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	(22.287.774)	(124.397.482)	102.109.709	Pasivo	35%		35.738.398
159232	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(1.120.027.187)	(464.243.004)	(655.784.183)	Activo	35%	229.524.464	
					Estado Inicial		229.524.464	187.458.483
					Estado Final		244.541.980	334.854.036
Detalle		AFECTA		2020	2021	Ajuste		
Propiedad, planta y equipo		ACTIVO		-	244.541.980	244.541.980		
Propiedad, planta y equipo		PASIVO		66.671.543	156.983.599	90.312.056		
TOTAL		TOTAL		66.671.543	401.525.579	334.854.036		



El reconocimiento contable se realizó teniendo en cuenta la diferencia del valor del cálculo del impuesto diferido del periodo actual con el reconocido el año anterior; esta afectación tiene un impacto entre las cuentas del balance y el estado de resultados

Código	Detalle	Debito	Credito
17	IMPUESTO DIFERIDO- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	244.541.980	
44	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		244.541.980
27	IMPUESTO DIFERIDO -PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		90.312.056
54	GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	90.312.056	
Sumas Iguales		334.854.036	334.854.036

10. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar

Descripción	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Proveedores (1)	354.596.840	559.868.633	-36,7%
Costos y gastos por pagar (2)	1.507.160.474	1.617.599.081	-6,8%
Deudas con accionistas o Socios	-	59.214.723	-100,0%
Otras Cuentas por Pagar	35.081.082	57.659.362	-39,2%
Total	1.896.838.396	2.294.341.799	-17,3%

Corresponde a todas las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de su actividad; se encuentran discriminadas en proveedores, costos y gastos por pagar, deudas con accionistas y otras cuentas por pagar.

- (1) Proveedores: Comprenden los terceros que proporcionan todo lo relacionado con el inventario (Medicamentos, insumos y dispositivos médicos) necesarios para la prestación del servicio de salud. Dentro de este rubro se encuentra también la compra de dispositivos médicos que se adquieren mediante la modalidad de mercancía en consignación con el proveedor GLS HEALTH & BIOTECHNOLOGY S.A. (Ver punto 3.3.2)

A continuación, se detallan el saldo en cuentas por pagar a proveedores a corte del 31 de diciembre de 2021.

Razón social	Total	%
ALLERS SA	5.356.114,00	1,6%
ARROW MEDICAL S.A.S	28.000,00	0,0%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO SECCIONAL	21.804.810,00	6,4%
EDWARDS LIFESCIENCES COLOMBIA SAS	1.386.350,00	0,4%
EVE DISTRIBUCIONES SAS	25.166.411,00	7,4%
GRUPO DAO SAS	2.532.854,00	0,7%
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JORGE DE PEREIRA	718.500,00	0,2%
INMEDIS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	11.858.437,50	3,5%
MEGA MEDICASS S.A.S	3.690.412,00	1,1%
MESSER COLOMBIA SA	136.908.411,80	40,1%
PHARMAPLUS S.A.S	21.270.260,00	6,2%
PROCIENFICA DE COLOMBIA SAS	13.396.614,00	3,9%
QUIRUMEDICAS LTDA	2.183.025,00	0,6%
SUMINISTROS HOSPITALARIOS DEL EJE CAFETERO LTDA	85.620.525,00	25,1%
UNIDOSIS SAS	571.066,00	0,2%
VYGON COLOMBIA SA	8.907.600,00	2,6%
Total general	341.399.390,30	

- (2) Costos y gastos por pagar: Se encuentra integrado por Los conceptos de comisiones, honorarios, servicios técnicos, arrendamientos, servicios públicos y otros gastos.

Descripción	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Comisiones	-	22.757.405	-100,0%
Honorarios (a)	947.526.782	651.635.764	45,4%
Servicios Tecnicos (b)	167.693.775	300.736.014	-44,2%
Arrendamiento (c)	143.560.626	163.695.998	-12,3%
Servicios Publicos	-	3.777.289	-100,0%
Otros Gastos (d)	248.379.292	474.996.611	-47,7%
Total	1.507.160.474	1.617.599.081	-6,8%

- (a) Los Honorarios se encuentran asociado principalmente a las cuentas por pagar derivados en la atención de pacientes.
- (b) Los servicios técnicos hacen referencia a los terceros que prestan servicios destinados en cumplimiento del objeto social de la entidad, entre los que se destacan los servicios de laboratorio, imagenología, esterilización.
- (c) Los arrendamientos comprenden el alquiler de la infraestructura destinada para la prestación del servicio de salud, como también de equipos biomédicos.
- (d) En Otros Gastos lo integran especialmente el rubro de la participación como cuenta por pagar al Hospital Santa Mónica, sobre el cálculo del 7% sobre el recaudo en la facturación de la sede de UCIMED en Santa Mónica.

11. Impuestos Corrientes por pagar

Comprende los impuestos por pagar por concepto de Retención en la fuente y autorretención en la fuente por renta de diciembre 2021, Retención en la fuente de industria y comercio del Bimestre VI (noviembre y diciembre 2021) y la provisión de renta de la Vigencia 2021.

Descripción	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Retención en la fuente	143.448.505	31.271.466	358,7%
Impuesto de Industria y Comercio De Renta y Complementarios	2.582.213	334.293	672,4%
	768.238.000	63.803.622	1104,1%
Total	914.268.718	95.409.381	858,3%

12. Beneficios a los empleados

Comprenden todas las retribuciones que la empresa le brinda a los colaboradores a cambio de sus servicios, por conceptos salariales, prestaciones sociales consolidadas como pasivos reales, aportes al sistema de seguridad social.

Descripción	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Nómina por Pagar (1)	17.871.964	32.632.424	-45,2%
Cesantías Consolidadas (2)	110.078.922	84.362.395	30,5%
Intereses Sobre las Cesantías (2)	12.331.493	9.624.765	28,1%
Vacaciones Consolidadas (2)	65.989.439	78.310.750	-15,7%
Retenciones y Aportes de Nómina (3)	48.021.582	60.245.607	-20,3%
Total	254.293.400	265.175.941	-4,1%

(1) Nómina por pagar: Corresponde a la Nómina del mes de diciembre 2021 de algunos colaboradores que no se les hizo efectivo la transacción de pago por pertenecer a otras entidades financieras.

(2) Los conceptos de Cesantías, Intereses sobre las cesantías y vacaciones hacen referencia a los consolidados de prestaciones sociales a 31 de diciembre de 2021 que serán cancelados en el corto plazo de la vigencia siguiente.

(3) Retenciones y Aportes de Nómina: Se encuentra integrado por las deducciones efectuadas al colaborador, como también las asumidas por la empresa al sistema general de seguridad social (Salud, Pensión, Administradora de Riesgos Laborales y Aportes Parafiscales), el cual serán cancelados durante el mes de enero de 2022.

13. Obligaciones Financieras

Corresponde a los créditos otorgados con entidades financieras para el mejoramiento del flujo de efectivo de la empresa, en comparación al cierre del periodo 2020, para el año 2021 solo se tiene un crédito.

Entidad	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Banco de Occidente	42.472.396	84.944.788	-50,0%
BBVA	-	85.563.349	-100,0%
Bancolombia	-	7.074.168	-100,0%
Total	42.472.396	177.582.305	-76%

UCI CARTAGO : Cra 3 Bis Calle 1 y 2 primer piso

UCI HOSPITAL SANTA MONICA: Calle 18 No.19 A-18

SEDE ADMINISTRATIVA : Calle 3 bis No.15-34 Tel: 333-20-99

ucimedsa@gmail.com

13.1. Obligaciones Financieras a Largo Plazo

Durante la vigencia 2021 se cancelaron dos créditos que se tenían con Bancolombia y BBVA y actualmente solo se tiene un crédito vigente con el Banco de Occidente, el cual presenta un saldo de \$42.472.396 al cierre de diciembre 2021 y se espera terminar de pagar en el mes de noviembre del 2022.

14. Otros Pasivos y Estimaciones

Descripción	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Provisiones (1)	169.168.103	-	100,0%
Otros Pasivos (2)	366.091.770	685.063.550	-46,6%
Total	535.259.873	685.063.550	-21,9%

Rubro conformado por las estimaciones reconocidas por la empresa como costos y gastos al corte de diciembre 2021 y otros pasivos integrados principalmente por los socios en participación en la sede del Hospital Santa Mónica.

(1) Provisiones

Descripción	Valor
Honorarios y Servicios	6.123.600
Participaciones (a)	136.864.503
Comisiones (b)	26.180.000
Total	169.168.103

(a) Participaciones: Corresponde a la provisión de la participación sobre el valor recaudado por los servicios de salud prestados en la sede Santa Mónica a las diferentes entidades, por los meses de noviembre y diciembre 2021.

(b) Comisiones: Hace referencia a la provisión sobre el valor de la comisión que nos factura la empresa SINERGIA PROCESOS S.A.S por gestión de cartera.

(2) Otros Pasivo

Descripción	Valor
Por Prestación de Servicios (a)	60.736.863
Anticipos y Avances	565.703
Depositos Recibidos	8.138.027
Ingresos Recibidos para Terceros	5.566.421
Cuentas en Participación (b)	291.084.756
Total	366.091.770

(a) Anticipos y Avances Recibidos: Saldos correspondiente a pagos realizados por entidades de salud que no tienen cartera vigente para cruzar.

(b) Cuentas en Participación: Corresponde al valor del aporte de los socios en participación sobre la sede Santa Mónica, el cual tiene derecho sobre las utilidades o pérdidas de la compañía en esta sede.

15. Patrimonio

Descripción	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Capital En Acciones	1.895.265.000	1.895.265.000	0,0%
Reservas	239.260.297	239.260.297	0,0%
Utilidades o Perdida del Ejercicio	(120.725.600)	(42.523.993)	183,9%
Ganancias Acumuladas	836.911.210	836.911.210	0,0%
Perdidas Acumuladas	(85.610.514)	(43.086.521)	98,7%
Transición Nuevo Marco Contable	940.250.312	940.250.312	0,0%
Total	3.705.350.705	3.826.076.304	-3,2%

Comprende los aportes sociales de los accionistas, el resultado o pérdida del ejercicio, las reservas y las reclasificaciones de acuerdo al nuevo marco normativo.

16. Ingresos Por Actividades Ordinarias

Comprenden todos los ingresos relacionados con la actividad principal de la empresa, el cual corresponde los servicios médicos de unidad de cuidado intensivo e intermedio.

Descripción	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Ingresos Operacionales	13.349.742.740	8.879.888.128	50,3%
Devolución en Ventas	(127.741.302)	(302.632.414)	-57,8%
Total	13.222.001.438	8.577.255.714	54,2%

Durante el periodo 2021, los ingresos operacionales aumentaron en un 54,2% debido principalmente a la alta ocupación de la unidad de cuidado intensivo derivado del coronavirus Covid-19.

17. Costo Por Prestación de Servicios

Descripción	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Costo de Venta Medicamentos e Insumos	2.479.391.752	1.774.663.565	39,7%
Gastos de Personal	1.634.563.019	735.167.881	122,3%
Honorarios	3.169.071.140	2.117.617.500	49,7%
Servicios	742.723.447	702.545.135	5,7%
Mantenimiento y Reparaciones	57.101.328	47.650.946	19,8%
Adecuación de Instalaciones	737.246	-	100,0%
Depreciaciones	173.302.379	173.286.328	0,0%
Diversos	477.892.391	325.394.193	46,9%
Total	8.734.782.701	5.876.325.547	48,6%

El costo por prestación de servicios presenta un incremento del 48.6% con respecto al año 2020, esto debido principalmente a que durante la vigencia 2021 las unidades de cuidados intensivos de las sedes Cartago y Santa Mónica estuvieron ocupadas con pacientes a lo largo del periodo, reflejando este incremento en los ingresos operacionales y por consiguiente, el aumento en el costo.

18. Gastos de Administración

Comprenden todas las cuentas que representan los gastos asociados con las actividades operativas, brindando el apoyo necesario para cumplir el objeto social de la empresa.

Descripción	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Gastos de Personal	526.424.922	471.936.035	11,5%
Honorarios	210.777.237	462.075.938	-54,4%
Impuestos	27.062.964	20.518.020	31,9%
Arrendamientos	48.897.279	46.759.281	4,6%
Seguros	19.924.048	33.512.741	-40,5%
Servicios	117.003.800	38.520.022	203,7%
Gastos Legales	4.023.504	3.593.602	12,0%
Mantenimiento y Reparaciones	79.653.010	7.034.534	1032,3%
Adecuación de Instalaciones	41.220.066	11.980.500	244,1%
Gastos de Viaje	1.429.590	-	100,0%
Depreciaciones	6.788.626	7.275.151	-6,7%
Amortizaciones	20.374.089	-	100,0%
Diversos	452.715.843	513.118.903	-11,8%
Deterioro de Cartera	3.374.441.154	2.132.389.737	58,2%
Total	4.930.736.132	3.748.714.465	31,5%

UCI CARTAGO : Cra 3 Bis Calle 1 y 2 primer piso

UCI HOSPITAL SANTA MONICA: Calle 18 No.19 A-18

SEDE ADMINISTRATIVA : Calle 3 bis No.15-34 Tel: 333-20-99

ucimedsa@gmail.com

19. Otros Ingresos

Hacen referencia a los ingresos no operacionales por concepto de intereses, recuperaciones, Ingresos de ejercicios anteriores e ingresos diversos.

Descripción	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Financieros (1)	51.777	237.391	-78,2%
Recuperaciones (2)	7.840.770	7.660.115	2,4%
Ingresos de Ejercicios Anteriores (3)	629.580.539	1.691.066.159	-62,8%
Diversos (4)	351.311.034	43.719.256	703,6%
Total	988.784.120	1.742.682.922	-43,3%

- (1) Financieros: Se encuentran integrados por los intereses por rendimientos financieros generados por la Fiduciaria de Occidente y los descuentos condicionados en compras.
- (2) Recuperaciones: Corresponde a los ingresos por reintegro de costos y gastos asumidos por la empresa.
- (3) Ingresos de Ejercicios anteriores: El valor de este rubro se encuentra representado principalmente por el efecto contable en el calculo del deterioro de cartera.
- (4) Diversos: Conformado por los aprovechamientos, ajuste de inventarios, Auxilio ADRES, ajuste al peso y otros:

Aprovechamientos: Resultado del efecto contable del pago de la participación de los socios ocultos de la sede Liga, el cual, mediante contrato de transacción se canceló el valor del aporte.

Nombre del Tercero	Aporte Social Sede Liga	Valor Cancelado en Contrato de Transacción	Valor aprovechamiento
Oscar Hernando Buritica	232.766.313	190.000.000	42.766.313
Juan Carlos Monsalve	140.301.456	105.000.000	35.301.456
Totales	373.067.769	295.000.000	78.067.769

Auxilio ADRES: Es el valor de las subvenciones recibidas por parte del gobierno por la disponibilidad de camas UCI Covid-19, de acuerdo a Resolución 1161 de julio de 2020. Durante el año 2021 se recibieron \$273.188.912.

20. Otros gastos

Son los gastos que incurre la empresa para atender actividades diferentes al objeto social y las cuales no están contempladas en los gastos administrativos.

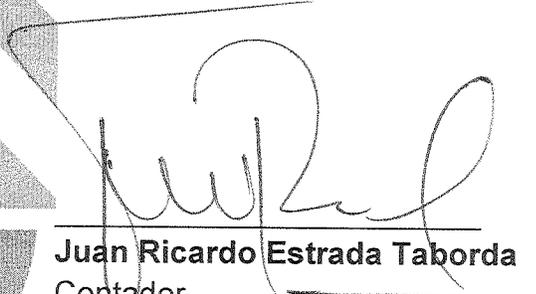
Descripción	Saldo a Diciembre 2021	Saldo a Diciembre 2020	%
Financieros	20.651.062	51.216.248	-59,7%
Perdida en Venta y Retiro de Activos	24.218.834	2.847.828	750,4%
Gastos Extraordinarios	6.520.437	156.118.602	-95,8%
Gastos Diversos	593.916	5.477.676	-89,2%
Total	51.984.249	215.660.354	-75,9%

21. Gasto Por Impuesto a las Ganancias

Este rubro representa el valor de la provisión de Renta de la Vigencia 2021.

22. Hechos Posteriores.

Entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de aprobación de los presentes Estados Financieros, no hay acontecimientos importantes que puedan alterar las cifras y que se consideren relevantes a mencionar.



Juan Ricardo Estrada Taborda
Contador
T.P-227879-T