

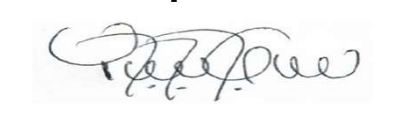
UNIDAD DE INMUNOLOGIA Y ALERGIA DEL MEDITERRANEO

NIT: 900.804.675-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTAS	31 DICIEMBRE DE 2023	31 DICIEMBRE DE 2022	VARIACION	
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efetivo y equivalente del efectivo	4	50.031.990	34.789.460	15.242.530
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	3.417.194.670	1.751.712.851	1.665.481.819
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3.467.226.660</b>	<b>1.786.502.311</b>	<b>1.680.724.349</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
Oficinas	6	80.899.257	263.978.492	99.262.765
Muebles y Enseres		-	282.342.000	(282.342.000)
Equipo de Computación		38.775.959	38.775.959	-
Equipo medico		57.280.000	57.280.000	-
Vehiculo		36.576.000	36.576.000	-
Depreciación Acumulada		13.000.000	13.000.000	-
		(64.732.702)	(163.995.467)	99.262.765
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3.548.125.917</b>	<b>2.050.480.803</b>	<b>1.779.987.114</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Proveedores	7	107.948.325	177.880.738	(69.932.413)
Pasivos por impuestos corrientes	8	53.200.672	17.160.000	36.040.672
Otras cuentas por pagar	9	20.049.260	7.209.800	12.839.460
Beneficios a empleados	10	45.021.183	34.100.194	10.920.989
Anticipos y avances recibidos	11	0	13.153.004	(13.153.004)
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>226.219.440</b>	<b>249.503.736</b>	<b>(23.284.296)</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Instrumentos financieros por pagar	12	148.869.242	162.816.267	(13.947.025)
Sobregiro		59.036.161	82.342.595	(23.306.434)
Pasivos estimados - Renta		653.745.000	213.715.000	440.030.000
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>861.650.403</b>	<b>458.873.862</b>	<b>402.776.541</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.087.869.843</b>	<b>708.377.598</b>	<b>379.492.245</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
capital social		2.000.000	2.000.000	-
Utilidades acumuladas		1.340.103.205	962.754.461	377.348.744
Utilidades del ejercicio		1.118.152.869	377.348.744	740.804.125
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.460.256.074</b>	<b>1.342.103.205</b>	<b>1.118.152.869</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO</b>		<b>3.548.125.917</b>	<b>2.050.480.803</b>	<b>1.497.645.114</b>


  
ALEXANDRA KALENATIC REMOLINA  
Representante Legal

  
YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ  
CONTADOR PUBLICO T.P 96704-T

**UNIDAD DE INMUNOLOGIA Y ALERGIA DEL MEDITARRANEO SAS**  
**NIT: 900.804.675-7**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTAS	1 de Ene - 31 de Diciembre 2023	1 de Ene - 31 de Diciembre 2022	VARIACION
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
Ingresos Ordinarios	13	3.132.767.763	1.752.801.378	1.379.966.385
Costo de ventas	14	693.609.917	463.104.049	230.505.868
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>2.439.157.846</b>	<b>1.289.697.329</b>	<b>1.149.460.517</b>
Gastos de administración	15	713.327.068	652.653.766	<b>60.673.302</b>
Otros ingresos	16	134.021.025	66.965	133.954.060
Otros Gastos	16	87.953.934	46.046.784	41.907.150
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>1.771.897.869</b>	<b>591.063.744</b>	<b>1.180.834.125</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA</b>		<b>1.771.897.869</b>	<b>591.063.744</b>	<b>1.180.834.125</b>
Provisión para impuestos sobre la renta		653.745.000	213.715.000	<b>440.030.000</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>1.118.152.869</b>	<b>377.348.744</b>	<b>740.804.125</b>

  
**ALEXANDRA KALENATIC REMOLINA**  
Representante Legal

  
**YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ**  
CONTADOR PUBLICO T.P 96704-T

## **Notas a los estados financieros**

### **1. Información General**

La Sociedad unidad de inmunología y alergia del Mediterráneo SAS, es una entidad comercial, constituida de acuerdo a las leyes colombianas el día 29 de Diciembre de 2014, y con registro mercantil número 02529272 ante la cámara de comercio de Bogotá. Su duración está autorizada indefinidamente.

El objeto social es la prestación de servicios médicos, en la áreas pediátrica alergia e inmunología.

### **2. Bases de preparación**

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2009; y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades y Superintendencia de salud que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con el marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes aplicables en Colombia. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA Colombianos).

### **3. Políticas contables**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

#### **3.1. Transacciones en moneda extranjera**

##### **3.1.1. Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera la Compañía ('la moneda funcional'). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

##### **3.1.2. Transacciones y saldos**

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para

activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

### **3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original de seis meses o menos. Los sobregiros bancarios se muestran en los préstamos como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### **3.3 Propiedad, planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo se expresa al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable de propiedades planta y equipo, estimadas por la Gerencia y la Coordinación Administrativa y Financiera:

**Edificaciones:** 20 años.

**Muebles y Enseres:** 10 años.

**Equipo médico:** 10 años

**Equipos de Cómputo y Comunicaciones:** 3 años.

**Flota y equipo de transporte:** 5 años

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

#### **3.3.1 Deterioro de activos no financieros que no sean inventarios**

Los activos que están sujetos a la depreciación y amortización deberán tener un reconocimiento por el uso de los mismos, para ello se determina la vida útil la cual indicara bajo que patrón se deberá practicar esta pérdida de valor. Los cargos asociados a la depreciación de cada uno de los activos serán reconocidos como resultados dentro del periodo vigente. Para determinar la base de depreciación se deberá tener en cuenta el valor del costo histórico, y el método a aplicar será el de línea recta a partir del momento en el que el activo se encuentre disponible para su uso.

### **3.4 Beneficios a los empleados**

UDIAM reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

a. Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,

- b. Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,
- c. Que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la Compañía,
- d. Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

UDIAM reconocerá un gasto por todos los desembolsos por beneficios a empleados, a menos que se reconozca como parte del costo de un activo, y un pasivo por el importe adeudado a los empleados, después de deducir los pagos realizados a su favor.

En UDIAM, se presentan los siguientes beneficios: salarios, aportes a la seguridad social, cesantías consolidadas, prima legal, vacaciones, bonificaciones anuales y extras, etc.

### 3.5 Reconocimiento de ingreso

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes en el desarrollo normal de las actividades de la compañía. El ingreso se muestra neto del impuesto al valor agregado, devoluciones, reembolsos y descuentos.

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los beneficios económicos que se generan en la realización de las actividades ordinarias de UDIAM, es decir en la prestación de los servicios médicos y afines.

También se consideran ingreso los valores que recibe UDIAM por el uso de efectivo, de equivalentes al efectivo u otros activos, así como por rendimientos que obtiene de las financiaciones explícitas o implícitas otorgadas

#### 3.5.1 Otros Ingresos

En esta categoría se incluye todo lo relacionado con recuperación de costos y gastos por daños, indemnizaciones recibidas y aprovechamientos, entre otros. No se consideran ingresos aquellos valores que corresponden a un reintegro de un gasto realizado en el mismo período contable, los cuales deben ser reconocidos como un menor valor del gasto.

## 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

	<b>31 diciembre de 2023</b>	<b>31 diciembre de 2022</b>
Caja	49.845.381	34.789.460
Banco de Davivienda	186.609	0
	-----	-----
	50.031.990	34.789.460
	-----	-----

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

**5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

	<b>31 diciembre de 2023</b>	<b>31 diciembre de 2022</b>
Cliente EPS, medina prepagada	1.092.079.413	408.736.478
Informatica medical de Colombia	82.628	82.628
Jose Albero Yepes	60.000.000	60.000.000
Anticipo de impuestos	263.812.629	82.893.745
Alexandra Kalenatic	1.000.000.000	600.000.000
Edgardo Chapman	1.000.000.000	600.000.000
Menores	1.220.000	0
	-----	-----
	3.417.194.670	1.751.712.851
	-----	-----

**6 Propiedades, planta y equipo**

	<b>31 diciembre de 2023</b>	<b>32 diciembre de 2022</b>
Coctrucciones y edificaciones	0	282.342.000
Muebles y enseres	38.775.959	38.775.959
Equipo de cómputo	57.280.000	57.280.000
Equipo médico	36.576.000	36.576.000
Vehículo	13.000.000	13.000.000
Depreciación acumulada	- 64.732.702	- 163.995.467
	-----	-----
	80.899.257	263.978.492
	-----	-----

**7 Proveedores**

	<b>31 diciembre de 2023</b>	<b>31 diciembre de 2022</b>
Inmunotek Colombia SAS	32.121.650	34.123.316
Novamed SA	21.042.500	92.137.500
Suvimitales SAS	0	5.438.450
Alergologos Clinicos SAS	54.784.175	46.181.472
	-----	-----
	107.948.325	177.880.738
	-----	-----

**8 Pasivo por impuestos corrientes**

	<b>31 diciembre de 2023</b>	<b>31 diciembre de 2022</b>
Retefuente y auto renta	10.750.000	3.952.000
Industria y comercio	42.450.672	13.208.000
	-----	-----
	53.200.672	17.160.000
	-----	-----

**9 Otras cuentas por pagar**

	<b>31 diciembre de 2023</b>	<b>31 diciembre de 2022</b>
Seguridad social y menores	20.049.260	7.209.800
	-----	-----
	20.049.260	7.209.800
	-----	-----

**10 Beneficios a empleados**

Cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones

	<b>31 diciembre de 2023</b>	<b>31 diciembre de 2022</b>
	-----	-----
	45.021.183	34.100.194
	-----	-----

**11 Anticipos y avances recibidos**

	<b>31 diciembre de 2023</b>	<b>31 diciembre de 2022</b>
Compañía de seguros bolivar	0	75.000
Compensar EPS	0	810.400
Medplus medicina prepagada	0	75.700
Sanitas EPS	0	2.309.258
Nueva EPS	0	307.745
Menores	0	9.574.901
	-----	-----
	0	13.153.004
	-----	-----

**12 Instrumentos financieros por pagar**

	<b>31 diciembre de 2023</b>	<b>31 diciembre de 2022</b>
Banco Davivienda	207.905.403	245.158.862
	-----	-----
	207.905.403	245.158.862
	-----	-----

**13 Ingresos ordinarios**

	<b>31 diciembre de 2023</b>	<b>31 diciembre de 2022</b>
Ingresos médicos	3.132.767.763	1.752.801.378
	-----	-----

**14 Costos de ventas**

	<b>31 diciembre de 2023</b>	<b>31 diciembre de 2022</b>
Insumos médicos	256.889.724	295.282.046
Mantenimiento	521.008	0
Administración	13.117.244	9.976.031
Arrendamientos	66.495.145	49.703.472
Honorarios	197.078.981	108.142.500
Venta de activo	159.507.815	0
	<hr/>	<hr/>
	693.609.917	463.104.049
	<hr/>	<hr/>

**15 Gastos de administración**

Sueldos y demás pagos laborales, honorarios contables, impuestos de industria y comercio, seguros, servicios públicos, gastos legales, mantenimientos y reparaciones, depreciaciones y diversos.

	<b>31 diciembre de 2023</b>	<b>31 diciembre de 2022</b>
	<hr/>	<hr/>
	713.327.068	652.653.766
	<hr/>	<hr/>

**16 Otros ingresos / gastos.**

Incapacidades, rendimientos financieros, venta d activo

	<b>31 diciembre de 2023</b>	<b>31 diciembre de 2022</b>
Otros ingresos financieros	134.021.025	66.965
	<hr/>	<hr/>

	<b>31 diciembre de 2023</b>	<b>31 diciembre de 2022</b>
Gastos bancarios	9.537.694	5.905.204
Intereses	38.188.078	28.520.150
Gastos ejercicios anteriores	40.228.162	11.621.430
	<hr/>	<hr/>
	87.953.934	46.046.784
	<hr/>	<hr/>

