

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 2021	31 DICIEMBRE DE 2020	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efetivo y equivalente del efectivo	4	66.808.055	69.554.694	(2.746.639)
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1.008.793.876	616.074.126	392.719.750
Inventarios		27.515.000	29.329.500	(1.814.500)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.103.116.931	714.958.320	388.158.611
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	325.167.368	345.649.152	(25.777.284)
Oficinas		354.416.000	354.416.000	-
EQUIPO MEDICO		5.295.500	-	5.295.500
Muebles y Enseres		37.833.028	37.833.028	-
Equipo de Computación		11.435.931	11.435.931	-
Equipo medico		5.993.500	5.993.500	-
Vehiculo		13.000.000	13.000.000	-
Depreciación Acumulada		(102.806.591)	(77.029.307)	(25.777.284)
TOTAL ACTIVO		1.428.284.299	1.060.607.472	362.381.327
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Proveedores	7	123.502.098	62.991.161	60.510.937
Pasivos por impuestos corrientes	8	16.878.000	6.041.000	10.837.000
Otras cuentas por pagar	9	5.633.907	4.825.000	808.907
Beneficios a empleados	10	29.601.551	34.760.347	(5.158.796)
Anticipos y avances recibidos	11	3.578.103	3.578.103	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		179.193.659	112.195.611	66.998.048
PASIVO NO CORRIENTE				
Instrumentos financieros por pagar	12	175.509.179	165.770.983	9.738.196
Pasivos estimados - Renta		108.827.000	49.378.000	59.449.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		284.336.179	215.148.983	69.187.196
TOTAL PASIVO		463.529.838	327.344.594	136.185.244
PATRIMONIO				
capital social		2.000.000	2.000.000	-
Utilidades acumuladas		731.262.878	638.450.415	92.812.463
Utilidades del ejercicio		231.491.583	92.812.463	138.679.120
TOTAL PATRIMONIO		964.754.461	733.262.878	231.491.583
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO		1.428.284.299	1.060.607.472	367.676.827



ALEXANDRA KALENATIC REMOLINA
Representante Legal



YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO T.P 76704-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 2021	1 de Ene - 31 de Diciembre 2020	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES				
Ingresos Ordinarios	13	1.057.817.370	707.194.126	350.623.244
Costo de ventas	14	223.024.458	146.976.794	76.047.664
UTILIDAD BRUTA		834.792.912	560.217.332	274.575.580
Gastos de administración	15	499.381.292	417.543.586	81.837.706
Otros ingresos	16	24.056.497	18.182.462	5.874.035
Otros Gastos	16	19.149.534	18.665.745	483.789
UTILIDAD OPERACIONAL		340.318.583	142.190.463	198.128.120
UTILIDAD ANTES DE PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA		340.318.583	142.190.463	198.128.120
Provisión para impuestos sobre la renta		108.827.000	49.378.000	59.449.000
UTILIDAD NETA		231.491.583	92.812.463	138.679.120



ALEXANDRA KALENATIC REMOLINA
Representante Legal



YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO T.P 76704-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 está perdida 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

	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020
Caja	66.107.951	69.543.492
Banco de Bogotá	700.104	11.202
	-----	-----
	66.808.055	69.554.694
	-----	-----

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

5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020
Clientes:		
Compañía de seguros bolivar	3.514.362	2.776.000
Compensar EPS	47.309.020	28.991.519
Medplus medicina prepagada	2.662.800	307.300
Colsanitas medicina prepagada	16.600.000	0
Sanitas EPS	37.639.488	89.071.468
Medisanitas medicina prepagada	1.045.000	0
Union Temporal Medisaluid	7.144.000	0
Unimeq OrI SAS	18.184.775	18.489.662
Nueva EPS	78.389.978	22.784.285
CuantiAs menore IPS	378.825	1.005.000
Informatica medical de Colombia	82.628	82.628
Jose Albero Yepes	60.000.000	0
Anticipo de impuestos	135.843.00	2.566.264
Alexandra Kalenatic	300.000.000	200.000.000
Edgardo Chapman	300.000.000	200.000.000
	-----	-----
	1.008.793.876	616.074.126
	-----	-----

6 Propiedades, planta y equipo

	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020
Coctrucciones y edificaciones	354.416.000	354.416.000
Muebles y enseres	37.833.028	37.833.028
Equipo de cómputo	11.435.931	11.435.931
Equipo médico	11.289.000	5.993.500
Vehículo	13.000.000	13.000.000
Depreciación acumulada	- 102.806.591	- 77.029.307
	-----	-----
	325.167.368	345.649.152
	-----	-----

7 Proveedores

	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020
Inmunotek Colombia SAS	51.438.293	16.184.491
Novamed SA	42.705.000	22.194.500
Suvimitales SAS	0	22.689.270
Alergologos Clinicos SAS	29.358.805	1.922.900
	-----	-----
	123.502.098	62.991.161
	-----	-----

8 Pasivo por impuestos corrientes

	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020
Retefuente y auto renta	4.614.000	2.056.000
Industria y comercio	12.264.000	3.985.000
	-----	-----
	16.878.000	6.041.000
	-----	-----

9 Otras cuentas por pagar

	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020
Seguridad social y menores	5.633.907	4.825.000
	-----	-----
	5.633.907	4.825.000
	-----	-----

10 Beneficios a empleados

Cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones

	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020
	-----	-----
	29.601.551	34.760.347
	-----	-----

11 Anticipos y avances recibidos

	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020
Compañía de seguros bolivar	75.000	75.000
Compensar EPS	810.400	810.400
Medplus medicina prepagada	75.700	75.700
Sanitas EPS	2.309.258	2.309.258
Nueva EPS	307.745	307.745
	-----	-----
	3.578.103	3.578.103
	-----	-----

12 Instrumentos financieros por pagar

	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020
Banco Davivienda	175.509.179	165.770.983
	-----	-----
	175.509.179	165.770.983
	-----	-----

13 Ingresos ordinarios

	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020
Ingresos médicos	1.057.817.370	707.194.126

14 Costos de ventas

	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020
Insumos médicos	169.727.100	87.568.102
Publicidad IPS	2.700.000	1.328.081
Administración	8.714.162	3.065.838
Arrendamientos	41.883.196	52.976.473
Mantenimientos Equipos m.	0	20.38.300
	223.024.458	146.976.794

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.

	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020
	499.381.292	417.543.586

16 Otros ingresos / gastos.

Incapacidades, rendimientos financieros, auxilios del gobierno (covid).

	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020
Otros ingresos financieros	24.056.497	18.182.462
	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020
Gastos bancarios	3.898.981	2.191.790
Intereses	14.079.779	7.968.912
Gastos ejercicios anteriores	1.170.774	8.505.043
	19.149.534	18.665.745



