

## 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 2020	31 DICIEMBRE DE 2019	VARIACION	
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efetivo y equivalente del efectivo	4	69.554.694	35.264.026	34.290.668
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	616.074.126	501.441.146	114.632.980
Inventarios		29.329.500	-	29.329.500
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>714.958.320</b>	<b>536.705.172</b>	<b>178.253.148</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	6	<b>345.649.152</b>	<b>360.815.518</b>	<b>(15.166.366)</b>
Oficinas		354.416.000	354.416.000	
Muebles y Enseres		37.833.028	37.833.028	-
Equipo de Computación		11.435.931	5.837.681	5.598.250
Equipo medico		5.993.500	-	5.993.500
Vehiculo		13.000.000	13.000.000	-
Depreciación Acumulada		(77.029.307)	(50.271.191)	(26.758.116)
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.060.607.472</b>	<b>897.520.690</b>	<b>163.086.782</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Proveedores	7	62.991.161	0	62.991.161
Pasivos por impuestos corrientes	8	6.041.000	3.106.000	2.935.000
Otras cuentas por pagar	9	4.825.000	5.567.325	(742.325)
Beneficios a empleados	10	34.760.347	23.278.828	11.481.519
Anticipos y avances recibidos	11	3.578.103	0	3.578.103
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>112.195.611</b>	<b>31.952.153</b>	<b>80.243.458</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Instrumentos financieros por pagar	12	165.770.983	136.209.122	29.561.861
Pasivos estimados - Renta		49.378.000	88.909.000	(39.531.000)
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>215.148.983</b>	<b>225.118.122</b>	<b>(9.969.139)</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>327.344.594</b>	<b>257.070.275</b>	<b>70.274.319</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
capital social		2.000.000	2.000.000	
Utilidades acumuladas		638.450.415	461.821.538	176.628.877
Utilidades del ejercicio		92.812.463	176.628.877	(83.816.414)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>733.262.878</b>	<b>640.450.415</b>	<b>92.812.463</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO</b>		<b>1.060.607.472</b>	<b>897.520.690</b>	<b>163.086.782</b>
		0	0	

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)



PROM

NOTAS	1 de Ene - 31 de Diciembre 2020	1 de Ene - 31 de Diciembre 2019	VARIACION
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ingresos Ordinarios	13 707.194.126	744.637.311	(37.443.185)
Costo de ventas	14 146.976.794	97.355.420	49.621.374
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>560.217.332</b>	<b>647.281.891</b>	<b>(87.064.559)</b>
Gastos de administración	15 417.543.586	366.482.601	<b>51.060.985</b>
Otros ingresos	16 18.182.462	6.333	18.176.129
Otros Gastos	16 18.665.745	15.267.746	3.397.999
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>142.190.463</b>	<b>265.537.877</b>	<b>(123.347.414)</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PROVISION DE IMPUES</b>	<b>142.190.463</b>	<b>265.537.877</b>	<b>(123.347.414)</b>
Provisión para impuestos sobre la renta	49.378.000	88.909.000	<b>(39.531.000)</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>92.812.463</b>	<b>176.628.877</b>	<b>(83.816.414)</b>

**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

BOGOTÁ: Carrera 11 bis No. 118-61 / Celular: 3168782175

TUNJA: Cra 1F # 40-195 Cons. 610- 612 Santa Inés - Edificio Enterprise Towers Tel.: 038 7431304 /3167504970

E-mail: [unidadmediterraneoips@gmail.com](mailto:unidadmediterraneoips@gmail.com)

V/CENCIO: Cra 42 # 38 42 Cons. 101 102 Edificio Unidad Pediátrica Ambiental Tel.: 038 6643077/3162208300

Email: [udiamipsvillavicencio@gmail.com](mailto:udiamipsvillavicencio@gmail.com)

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:

BOGOTA: Carrera 11 bis No. 118-61 / Celular: 3168782175

TUNJA: Cra 1F # 40-195 Cons. 610- 612 Santa Inés - Edificio Enterprise Towers Tel.: 038 7431304 /3167504970

E-mail: [unidadmediterraneoips@gmail.com](mailto:unidadmediterraneoips@gmail.com)

V/CENCIO: Cra 42 # 38 42 Cons. 101 102 Edificio Unidad Pediátrica Ambiental Tel.: 038 6643077/3162208300

Email: [udiamipsvillavicencio@gmail.com](mailto:udiamipsvillavicencio@gmail.com)

- 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 2020	31 diciembre de 2019
Caja	69.543.492	27.636.907
Banco de Bogotá	11.202	7.627.119
	-----	-----
	69.554.694	35.264.026
	-----	-----

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 2020	31 diciembre de 2019
<b>Cientes:</b>		
Compañía de seguros bolivar	2.776.000	1.587.000
Compensar EPS	28.991.519	6.321.400
Medplus medicina prepagada	307.300	145.400
Novartis	585.000	65.000
Sanitas EPS	89.071.468	7.901.900
Secretaria de salud de Boyaca	420.000	210.000
Unimeq Orl SAS	18.489.662	0
Nueva EPS	22.784.285	0
Informatica medical de Colombia	82.628	0
Anticipo de impuestos	52.566.264	85.210.446
Alexandra Kalenatic	200.000.000	200.000.000
Edgardo Chapman	200.000.000	200.000.000
	-----	-----
	616.074.126	501.441.146
	-----	-----

6 **Propiedades, planta y equipo**

	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019
Costrucciones y edificaciones	354.416.000	354.416.000
Muebles y enseres	37.833.028	37.833.028
Equipo de cómputo	11.435.931	5.837.681
Equipo médico	5.993.500	0
Vehículo	13.000.000	13.000.000
Depreciación acumulada	- 77.029.307	- 50.271.191
	-----	-----
	1.060.607.472	360.815.518
	-----	-----

BOGOTA: Carrera 11 bis No. 118-61 / Celular: 3168782175

TUNJA: Cra 1F # 40-195 Cons. 610- 612 Santa Inés - Edificio Enterprise Towers Tel.: 038 7431304 /3167504970

E-mail: [unidadmediterraneoips@gmail.com](mailto:unidadmediterraneoips@gmail.com)

V/CENCIO: Cra 42 # 38 42 Cons. 101 102 Edificio Unidad Pediátrica Ambiental Tel.: 038 6643077/3162208300

Email: [udiamipsvillavicencio@gmail.com](mailto:udiamipsvillavicencio@gmail.com)

7 **Proveedores**

	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019
Inmunotek Colombia SAS	16.184.491	1.896.300
Novamed SA	22.194.500	0
Suvimitales SAS	22.689.270	0
Alergologos Clinicos SAS	1.922.900	0
	<hr/>	<hr/>
	62.991.161	0
	<hr/>	<hr/>

8 **Pasivo por impuestos corrientes**

	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019
Retefuente y auto renta	2.056.000	2.809.000
Industria y comercio	3.985.000	297.000
	<hr/>	<hr/>
	6.041.000	3.106.000
	<hr/>	<hr/>

**Otras cuentas por pagar**

	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019
Seguridad social y menores	4.825.000	3.671.025
	<hr/>	<hr/>
	4.825.000	3.671.025
	<hr/>	<hr/>

9 **Beneficios a empleados**

Cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones

31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019
34.760.347	23.278.828

10 **Anticipos y avances recibidos**

	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019
Compañía de seguros bolivar	75.000	0
Compensar EPS	810.400	0
Medplus medicina prepagada	75.700	0
Sanitas EPS	2.309.258	0
Nueva EPS	307.745	0
	3.578.103	0

11 **Instrumentos financieros por pagar**

	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019
Banco Davivienda	165.770.983	136.209.122
	165.770.983	136.209.122

12 **Ingresos ordinarios**

	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019
Ingresos médicos	707.194.126	744.637.311

13 **Costos de ventas**

	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019
Insumos médicos	87.568.102	20.114.272
Publicidad IPS	1.328.081	5.379.648
Administración	3.065.838	4.094.500
Arrendamientos	52.976.473	67.571.000
Mantenimientos Equipos m.	2.038.300	0
	146.976.794	97.159.420

14 **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 2020**

**31 diciembre de 2019**

417.543.586

366.482.601

15 **Otros ingresos / gastos.**

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

**31 diciembre de 2020**

**31 diciembre de 2019**

Otros ingresos financieros

18.182.462

6.333

**31 diciembre de 2020**

**31 diciembre de 2019**

Gastos bancarios

2.191.790

3.336.162

Intereses

7.968.912

9.995.497

Gastos ejercicios anteriores

8.505.043

1.936.086

18.665.745

15.267.745



**YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ**

**CONTADOR PUBLICO T.P 76704-T**