


NOTAS	31 DICIEMBRE DE 2022	31 DICIEMBRE DE 2021	VARIACION	
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efetivo y equivalente del efectivo	4	34,789,460	66,808,055	(32,018,595)
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1,751,712,851	1,008,793,876	742,918,975
Inventarios		-	27,515,000	(27,515,000)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,786,502,311	1,103,116,931	683,385,380
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	263,978,492	325,167,368	(61,188,876)
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		(163,995,467)	(102,806,591)	(61,188,876)
TOTAL ACTIVO		2,050,480,803	1,428,284,299	622,196,504
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Proveedores	7	177,880,738	123,502,098	54,378,640
Pasivos por impuestos corrientes	8	17,160,000	16,878,000	282,000
Otras cuentas por pagar	9	7,209,800	5,633,907	1,575,893
Beneficios a empleados	10	34,100,194	29,601,551	4,498,643
Anticipos y avances recibidos	11	13,153,004	3,578,103	9,574,901
TOTAL PASIVO CORRIENTE		249,503,736	179,193,659	70,310,077
PASIVO NO CORRIENTE				
Instrumentos financieros por pagar	12	162,816,267	163,090,034	(273,767)
Sobregiro		82,342,595	12,419,145	69,923,450
Pasivos estimados - Renta		213,715,000	108,827,000	104,888,000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		458,873,862	284,336,179	174,537,683
TOTAL PASIVO		708,377,598	463,529,838	244,847,760
PATRIMONIO				
capital social		2,000,000	2,000,000	-
Utilidades acumuladas		962,754,461	731,262,878	231,491,583
Utilidades del ejercicio		377,348,744	231,491,583	145,857,161
TOTAL PATRIMONIO		1,342,103,205	964,754,461	377,348,744
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO		2,050,480,803	1,428,284,299	622,196,504



ALEXANDRA KALENATIC REMOLINA
Representante Legal



YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO T.P 76704-T



NIT: 900.804.675-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTAS	1 de Ene - 31 de Diciembre 2022	1 de Ene - 31 de Diciembre 2021	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES				
Ingresos Ordinarios	13	1,752,801,378	1,057,817,370	694,984,008
Costo de ventas	14	463,104,049	191,941,262	271,162,787
UTILIDAD BRUTA		1,289,697,329	865,876,108	423,821,221
Gastos de administración	15	652,653,766	530,464,488	122,189,278
Otros ingresos	16	66,965	24,056,497	(23,989,532)
Otros Gastos	16	46,046,784	19,149,534	26,897,250
UTILIDAD OPERACIONAL		591,063,744	340,318,583	250,745,161
UTILIDAD ANTES DE PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA		591,063,744	340,318,583	250,745,161
Provisión para impuestos sobre la renta		213,715,000	108,827,000	104,888,000
UTILIDAD NETA		377,348,744	231,491,583	145,857,161

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 2022	31 diciembre de 2021
Caja	32.802.361	66.107.951
Banco de Bogotá	1.987.099	700.104
	-----	-----
	34.789.460	66.808.055
	-----	-----

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 2022	31 diciembre de 2021
Cliente EPS, medina prepagada	408.736.478	212.868.248
Informatica medical de Colombia	82.628	82.628
Jose Albero Yepes	60.000.000	60.000.000
Anticipo de impuestos	82.893.745	135.843.000
Alexandra Kalenatic	600.000.000	300.000.000
Edgardo Chapman	600.000.000	300.000.000
	-----	-----
	1.751.712.851	1.008.793.876
	-----	-----

6 Propiedades, planta y equipo

	31 diciembre de 2022	32 diciembre de 2021
Costrucciones 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	- 163.995.467	- 102.806.591
	-----	-----
	263.978.492	325.167.368
	-----	-----

7 Proveedores

	31 diciembre de 2022	31 diciembre de 2021
Inmunotek Colombia SAS	34.123.316	51.438.293
Novamed SA	92.137.500	42.705.000
Suvimitales SAS	5.438.450	0
Alergologos Clinicos SAS	46.181.472	29.358.098
	-----	-----
	177.880.738	123.502.098
	-----	-----

8 Pasivo por impuestos corrientes

	31 diciembre de 2022	31 diciembre de 2021
Retefuente y auto renta	3.952.000	4.614.000
Industria y comercio	13.208.000	12.264.000
	-----	-----
	17.160.000	16.878.000
	-----	-----

9 Otras cuentas por pagar

	31 diciembre de 2022	31 diciembre de 2021
Seguridad social y menores	7.209.800	5.633.907
	-----	-----
	7.209.800	5.633.907
	-----	-----

10 Beneficios a empleados

Cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones

	31 diciembre de 2022	31 diciembre de 2021
	-----	-----
	34.100.194	29.601.551
	-----	-----

11 Anticipos y avances recibidos

	31 diciembre de 2022	31 diciembre de 2021
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
Menores	9.574.901	0
	-----	-----
	13.153.004	3.578.103
	-----	-----

12 Instrumentos financieros por pagar

	31 diciembre de 2022	31 diciembre de 2021
Banco Davivienda	245.158.862	175.509.179
	-----	-----
	245.158.862	175.509.179
	-----	-----

13 Ingresos ordinarios

	31 diciembre de 2022	31 diciembre de 2021
Ingresos médicos	1.752.801.378	1.057.817.370
	-----	-----

14 Costos de ventas

	31 diciembre de 2022	31 diciembre de 2021
Insumos médicos	295.282.046	169.727.100
Publicidad IPS	0	2.700.000
Administración	9.976.031	8.714.162
Arrendamientos	49.703.472	10.800.000
Honorarios	108.142.500	0
	-----	-----
	463.104.049	191.941.262
	-----	-----

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 2022	31 diciembre de 2021
	-----	-----
	652.653.766	530.464.488
	-----	-----

16 Otros ingresos / gastos.

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

	31 diciembre de 2022	31 diciembre de 2021
Otros ingresos financieros	66.965	24.056.497
	-----	-----
	31 diciembre de 2022	31 diciembre de 2021
Gastos bancarios	5.905.204	3.898.981
Intereses	28.520.150	14.079.779
Gastos ejercicios anteriores	11.621.430	1.170.774
	-----	-----
	46.046.784	19.149.534
	-----	-----



ALEXANDRA KALENATIC REMOLINA
Representante Legal



YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO T.P 76704-T

