

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
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
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
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.467.226.660	1.786.502.311	1.680.724.349
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Oficinas	6	-	282.342.000	(282.342.000)
Muebles y Enseres		38.775.959	38.775.959	-
Equipo de Computación		57.280.000	57.280.000	-
Equipo medico		36.576.000	36.576.000	-
Vehiculo		13.000.000	13.000.000	-
Depreciación Acumulada		(64.732.702)	(163.995.467)	99.262.765
TOTAL ACTIVO		3.548.125.917	2.050.480.803	1.779.987.114
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
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)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		226.219.440	249.503.736	(23.284.296)
PASIVO NO CORRIENTE				
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
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		861.650.403	458.873.862	402.776.541
TOTAL PASIVO		1.087.869.843	708.377.598	379.492.245
PATRIMONIO				
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
TOTAL PATRIMONIO		2.460.256.074	1.342.103.205	1.118.152.869
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO		3.548.125.917	2.050.480.803	1.497.645.114



ALEXANDRA KALENATIC REMOLINA
Representante Legal



YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO T.P 96704-T

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
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
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
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.467.226.660	1.786.502.311	1.680.724.349
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Oficinas	6	-	282.342.000	(282.342.000)
Muebles y Enseres		38.775.959	38.775.959	-
Equipo de Computación		57.280.000	57.280.000	-
Equipo medico		36.576.000	36.576.000	-
Vehiculo		13.000.000	13.000.000	-
Depreciación Acumulada		(64.732.702)	(163.995.467)	99.262.765
TOTAL ACTIVO		3.548.125.917	2.050.480.803	1.779.987.114
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
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)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		226.219.440	249.503.736	(23.284.296)
PASIVO NO CORRIENTE				
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
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		861.650.403	458.873.862	402.776.541
TOTAL PASIVO		1.087.869.843	708.377.598	379.492.245
PATRIMONIO				
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
TOTAL PATRIMONIO		2.460.256.074	1.342.103.205	1.118.152.869
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO		3.548.125.917	2.050.480.803	1.497.645.114



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

	31 diciembre de 2023	31 diciembre de 2022
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

	31 diciembre de 2023	31 diciembre de 2022
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

	31 diciembre de 2023	32 diciembre de 2022
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

	31 diciembre de 2023	31 diciembre de 2022
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

	31 diciembre de 2023	31 diciembre de 2022
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

	31 diciembre de 2023	31 diciembre de 2022
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

	31 diciembre de 2023	31 diciembre de 2022
	-----	-----
	45.021.183	34.100.194
	-----	-----

11 Anticipos y avances recibidos

	31 diciembre de 2023	31 diciembre de 2022
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

	31 diciembre de 2023	31 diciembre de 2022
Banco Davivienda	207.905.403	245.158.862
	-----	-----
	207.905.403	245.158.862
	-----	-----

13 Ingresos ordinarios

	31 diciembre de 2023	31 diciembre de 2022
Ingresos médicos	3.132.767.763	1.752.801.378
	-----	-----

14 Costos de ventas

	31 diciembre de 2023	31 diciembre de 2022
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.

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

16 Otros ingresos / gastos.

Incapacidades, rendimientos financieros, venta d activo

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

	31 diciembre de 2023	31 diciembre de 2022
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/>

