

# UNIDAD DE OTORRINOLARINGOLOGÍA

CALLE 50A No.31-118 PBX 6434041 BUCARAMANGA-SANTANDER – NIT 901.089.504-1

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑOS 2.024-2.023 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2.024	2.023	DIFERENCIAS
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>218,772,514.64</b>	<b>99,001,947.64</b>	<b>119,770,567.00</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>	<b>17,211,232.64</b>	<b>25,603,329.64</b>	<b>-8,392,097.00</b>
1101	EFFECTIVO	391,630.64	407,631.64	-16,001.00
1103	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16,819,602.00	25,195,698.00	-8,376,096.00
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>134,182,932.00</b>	<b>6,028,118.00</b>	<b>128,154,814.00</b>
1301	DEUDORES DEL SISTEMA AL COSTO AMORTIZADO	112,895,090.00	329,600.00	112,565,490.00
1314	ANTICIPO DE IMP. Y CONTRIB. O SALDOS A FAVOR	20,387,842.00	5,698,518.00	14,689,324.00
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	900,000.00	0.00	900,000.00
14	<b>INVENTARIO</b>	<b>21,815,200.00</b>	<b>16,793,800.00</b>	<b>5,021,400.00</b>
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	21,815,200.00	16,793,800.00	5,021,400.00
15	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>45,563,150.00</b>	<b>50,576,700.00</b>	<b>-5,013,550.00</b>
1501	PROP., PLANTA Y EQ. AL MODELO DEL COSTO	80,476,000.00	80,476,000.00	0.00
1503	DEP. ACUM. AL MODELO DEL COSTO	-34,912,850.00	-29,899,300.00	-5,013,550.00
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>128,375,490.00</b>	<b>13,408,378.00</b>	<b>114,967,112.00</b>
21	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>123,989,809.00</b>	<b>8,930,734.00</b>	<b>115,059,075.00</b>
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	0.00	1,922,924.00	-1,922,924.00
2106	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	123,989,809.00	7,007,810.00	116,981,999.00
22	<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>115,000.00</b>	<b>2,647,738.00</b>	<b>-2,532,738.00</b>
2201	RETENCION EN LA FUENTE	0.00	2,426,738.00	-2,426,738.00
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	115,000.00	221,000.00	-106,000.00
23	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2,460,430.00</b>	<b>19,655.00</b>	<b>2,440,775.00</b>
2301	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,460,430.00	19,655.00	2,440,775.00
25	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1,810,251.00</b>	<b>1,810,251.00</b>	<b>0.00</b>
2501	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1,810,251.00	1,810,251.00	0.00
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>90,397,024.64</b>	<b>85,593,569.64</b>	<b>4,803,455.00</b>
31	<b>PATRIMONIO DE LA ENTIDAD</b>	<b>130,000,000.00</b>	<b>130,000,000.00</b>	<b>0.00</b>
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	130,000,000.00	130,000,000.00	0.00
33	<b>RESERVAS</b>	<b>195,046.00</b>	<b>195,046.00</b>	<b>0.00</b>
3301	RESERVA OBLIGATORIA	195,046.00	195,046.00	0.00
35	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>-39,798,021.36</b>	<b>-44,601,476.36</b>	<b>4,803,455.00</b>
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,663,455.00	-4,611,283.00	9,274,738.00
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	-44,461,476.36	-39,990,193.36	-4,471,283.00
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>218,772,514.64</b>	<b>99,001,947.64</b>	<b>119,770,567.00</b>

**VIGILADO**

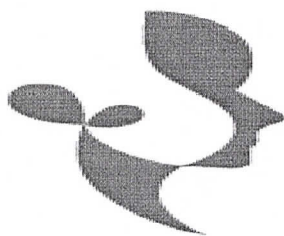
**Supersalud**

Por la defensa de los derechos de los usuarios



Zoraida Gutierrez Duran  
ZORAIDA GUTIERREZ DURAN  
REPRESENTANTE LEGAL

Marina Remolina G.  
MARINA REMOLINA GUALDRON  
CONTADOR PUBLICO T.P. 22676-T



UNIDAD DE  
OTORRINOLARINGOLOGÍA

CALLE 50A No.31-118 PBX 6434041 BUCARAMANGA-SANTANDER – NIT 901.089.504-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO AÑOS 2.024-2.023  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

		2.024	2.023	DIFERENCIA
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>			
41	INGRESOS OPERACIONALES			
4101	ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	158,290,284.00	12,310,000.00	145,980,284.00
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>158,290,284.00</b>	<b>12,310,000.00</b>	<b>145,980,284.00</b>
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>			
	INVENTARIO INICIAL	16,793,800.00	8,005,500.00	8,788,300.00
	COMPRAS DE MERCANCIAS	21,815,200.00	19,122,600.00	2,692,600.00
	MERCANCIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	38,609,000.00	27,128,100.00	11,480,900.00
	MENOS INVENTARIO FINAL	21,815,200.00	16,793,800.00	5,021,400.00
6105	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>16,793,800.00</b>	<b>10,334,300.00</b>	<b>6,459,500.00</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>141,496,484.00</b>	<b>1,975,700.00</b>	<b>139,520,784.00</b>
<b>42</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
4210	FINANCIEROS	30,110.00	37,738.00	-7,628.00
4250	RECUPERACIONES	66,200.00	0	66,200.00
4295	DIVERSOS	476	0	476
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>96,786.00</b>	<b>37,738.00</b>	<b>59,048.00</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>			
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	13 124,217,424.00	6,367,853.00	117,849,571.00
52	GASTOS DE VENTAS	14 10,000,000.00	0	10,000,000.00
53	GASTOS FINANCIEROS	15 190,391.00	94,868.00	95,523.00
	<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>	<b>134,407,815.00</b>	<b>6,462,721.00</b>	<b>127,945,094.00</b>
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	7,185,455.00	-4,449,283.00	11,634,738.00
	IMPUESTO DE RENTA	2,522,000.00	-162,000.00	2,684,000.00
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>4,663,455.00</b>	<b>-4,611,283.00</b>	<b>9,274,738.00</b>

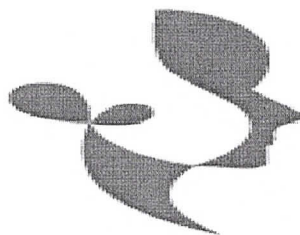
**VIGILADO**

**Supersalud**  
Por la defensa de los derechos de los usuarios



Zoraida Gutierrez Durán.  
ZORAIDA GUTIERREZ DURAN  
REPRESENTANTE LEGAL

Marina Remolina Gualdrón  
MARINA REMOLINA GUALDRON  
CONTADOR PUBLICO T.P. 22676-T



## UNIDAD DE OTORRINOLARINGOLOGÍA

CALLE 50A No.31-118 PBX 6434041 BUCARAMANGA-SANTANDER – NIT 901.089.504-1

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO AÑOS 2.024-2.023 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos a 31/12/2022	10,000,000.00	195,046.00	-31,585,350.36	-8,306,843.00	-29,697,147.36
<b>MOVIMIENTO 2023</b>					
Traslado perdida 2022			-8,306,843.00	8,306,843.00	0.00
Incremento capital	120,000,000.00				
Ajuste utilidad 2022			-98,000.00		
Perdida del ejercicio 2023				-4,611,283.00	-4,611,283.00
<b>Saldos a 31/12/2023</b>	<b>130,000,000.00</b>	<b>195,046.00</b>	<b>-39,990,193.36</b>	<b>-4,611,283.00</b>	<b>85,593,569.64</b>

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos a 31/12/2023	130,000,000.00	195,046.00	-39,990,193.36	-4,611,283.00	85,593,569.64
<b>MOVIMIENTO 2024</b>					
Traslado perdida 2023			-4,611,283.00	4,611,283.00	0.00
Ajuste utilidad 2023			140,000.00		
Utilidad del ejercicio 2024				4,663,455.00	4,663,455.00
<b>Saldos a 31/12/2024</b>	<b>130,000,000.00</b>	<b>195,046.00</b>	<b>-44,461,476.36</b>	<b>4,663,455.00</b>	<b>90,397,024.64</b>

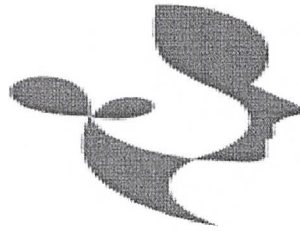
**VIGILADO**

**Supersalud**  
Por la defensa de los derechos de los usuarios



Zoraida Gutierrez Duran  
ZORAIDA GUTIERREZ DURAN  
REPRESENTANTE LEGAL

Marina Remolina Gualdrón  
MARINA REMOLINA GUALDRON  
CONTADOR PUBLICO T.P. 22676-T



# UNIDAD DE OTORRINOLARINGOLOGÍA

CALLE 50A No.31-118 PBX 6434041 BUCARAMANGA-SANTANDER – NIT 901.089.504-1

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO AÑOS 2.024-2.023 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2.024	2.023
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4,663,455.00	-4,611,283.00
PARTIDAS QUE NO AFECTAN E EFECTIVO:		
(+) DEPRECIACIONES	5,013,550.00	4,831,550.00
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>9,677,005.00</b>	<b>220,267.00</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
(-) AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	-128,154,814.00	0.00
(-) AUMENTO EN INVENTARIOS	-5,021,400.00	-8,788,300.00
(+) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR		3,979,463.00
(+) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	114,535,606.00	2,021,818.00
(-) DISMINUCION EN CUENTAS POR PAGAR		0.00
(+) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	2,460,430.00	0.00
(-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES LABORALES		-436,089.00
(+) AUMENTO EN IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		84,000.00
(-) DISMINUCION EN IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	-106,000.00	
(-) DISMINUCION EN ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0.00	-3,952,463.00
<b>TOTAL FLUJO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-16,286,178.00</b>	<b>-7,091,571.00</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
(-) COMPRA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
(+) INCREMENTO CAPITAL	0.00	120,000,000.00
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	-1,922,924.00	-113,002,294.00
(+) AUSTE PERDIDAS ACUMULADAS	140,000.00	-98,000.00
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-1,782,924.00</b>	<b>6,899,706.00</b>
<b>TOTAL AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO</b>	<b>-8,392,097.00</b>	<b>28,402.00</b>
EFFECTIVO DEL AÑO ANTERIOR	25,603,329.64	25,574,927.64
<b>EFFECTIVO DEL PRESENTE AÑO</b>	<b>17,211,232.64</b>	<b>25,603,329.64</b>

**VIGILADO**

**Supersalud**



Por la defensa de los derechos de los usuarios

Zoraida Gutierrez Durán

ZORAIDA GUTIERREZ DURAN  
REPRESENTANTE LEGAL

Marina Remolina Gualdrón  
MARINA REMOLINA GUALDRON  
CONTADOR PUBLICO T.P. 22676-T

**UNIOTO S.A.S**  
**NIT 901.089.504-1**

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024**

**1 – INFORMACION GENERAL**

UNIOTO S.A.S, sociedad constituida mediante Documento privado 2017/06/08 de Asamblea General de Accionistas, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga, su principal objeto social es la prestación de servicios médicos en la especialidad de otorrinolaringología, con vigencia indefinida, vigilada por la Superintendencia Nacional de salud, ubicada en la calle 51 A No. 31-18 piso 2 del plano urbano de Bucaramanga.

**2 – BASES DE PREPARACION**

**a) MARCO TECNICO NORMATIVO**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, UNIOTO S.A.S, se encuentra obligada a presentar Estados Financieros Individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el nuevo marco técnico normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Los Estados financieros de UNIOTO S.A.S, correspondientes al año gravable 2024-2023, fueron preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, vigentes a la fecha, de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, el cual estableció el marco técnico normativo para preparadores de la información financiera para pequeñas y medianas empresas. UNIOTO S.A.S, cumple con los requisitos para clasificar en el Grupo 3, de acuerdo con lo establecida en el Decreto 2706 de 2012, pero la administración y el comité de implantación de las Normas NIIF de común acuerdo y basados en las políticas y estrategias a largo plazo deciden acogerla al Grupo 2 para efectos de la aplicación de los Normas NIIF para pymes.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha. La empresa es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones, por sus políticas y estrategias trazadas a largo plazo.

**BASES DE MEDICION**

Los estados financieros individuales de UNIOTO S.A.S, han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Para la aplicación del valor razonable se utilizó el método del costo, el costo amortizado y el valor de realización o de mercado. Valor razonable Es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción.

Para los Activos el costo histórico está constituido por el precio de adquisición, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido para la colocación de los bienes en condiciones de utilización y para los pasivos, el costo histórico registra el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

**b) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

Las partidas incluidas en los Estados Financieros Individuales de la Entidad se expresan en pesos Colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

### **3 – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los Estados Financieros individuales bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y Pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del Estado de Situación Financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo, se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las Ganancias o Pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el Estado de Resultados del periodo.

#### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Los saldos presentados de esta cuenta en el estado de situación financiera de UNIOTO S.A.S, incluyen el efectivo, los depósitos en las cuentas corrientes y de ahorro y otras Inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los Equivalentes de Efectivo se reconocen cuando se tienen Inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

#### **3.2 Activos financieros**

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al Valor Razonable. Después del reconocimiento inicial, se reconocen al Costo Amortizado o al Valor Razonable. UNIOTO S.A.S, clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo, que son solo pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultado, cuyos cambios se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad, que no sea mantenida para negociar, se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Cuentas por cobrar: Para su medición inicial UNIOTO S.A.S, utilizo el método del valor razonable y para su medición posterior utiliza el método del costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados.

Los importes de las cuentas comerciales por cobrar denominadas en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos, según corresponda. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar a clientes y de otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no van a ser recuperables, o de que ya está extinguida su obligación, si es así, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor o de una utilidad según sea el caso.

## **Baja en cuentas:**

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo.
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa.
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.
- No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo. Deterioro del valor de los activos financieros.

Al final de cada período sobre el que se informa, la empresa evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados.

## **Activos financieros contabilizados al costo amortizado**

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que sean individualmente significativos. Si existiere evidencia objetiva de que hubo una pérdida por deterioro del valor, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimado. El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el Estado de Resultados. Los intereses ganados se registran como ingresos financieros en el estado del resultado. Los préstamos y la provisión correspondiente se cargan a la pérdida cuando no existen expectativas realistas de una recuperación futura y toda la garantía sobre ellos se transfirió a la empresa. Si, en un ejercicio posterior, el importe estimado de la pérdida por deterioro del valor aumenta o disminuye debido a un acontecimiento que ocurra después de haber reconocido el deterioro, la pérdida por deterioro del valor reconocida anteriormente se aumenta o disminuye ajustando la cuenta de provisión. Si posteriormente se recupera una partida que fue cargada a la pérdida, la recuperación se acredita como costos financieros en el estado de resultados.

## **3.3 Pasivos financieros**

Un Pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podrían ser favorables para la Entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los Pasivos financieros se miden en un comienzo al valor razonable. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método de

interés efectivo. La ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

### **3.4 Propiedad, planta y equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo como:

- El precio de adquisición.
- Deducción de descuentos comerciales y rebajas.
- Aranceles de importación e impuestos no recuperables.
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.
- Los costos por préstamos capitalizables.
- Costos por desmantelamiento.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados. Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable.

UNIOTO S.A.S, utilizará para sus activos fijos depreciables, el modelo del costo, el cual reconoce importes por depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.
- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- Reemplazos de activos fijos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación o vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo y se procede a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de Ingresos No operacionales.

### **3.5 Impuestos**

#### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuesto sobre la Renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del periodo y según la normatividad del ente fiscalizador del País, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN). El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto también es reconocido es dicha cuenta.

## Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar, con base en las tasas y leyes vigentes a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible. Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando exista un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes, y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona con impuestos gravados por la misma autoridad tributaria y cuando haya una intención de compensar los saldos sobre las bases netas.

### 3.6 Ingresos de actividades ordinarias

#### Prestación de servicios

Los ingresos por actividades ordinarias provenientes de la prestación de servicios de consulta externa especializada y de otras actividades relacionadas con la salud se miden a valor razonable, neto de descuentos e impuestos y se reconocen y facturan en la medida que se presta el servicio.

### 3.7 Intereses ganados

Para todos los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como disponibles, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva, que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o de un período de menor duración, según corresponda, respecto del importe neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en la línea de ingresos financieros del estado de Resultado.

### 3.8 SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en la cuenta de gastos financieros. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

	2.024	2.023
<b>4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>		
<b>EFECTIVO</b>		
CAJA	391,630.64	407,631.64
<b>EQUIVALENTES A EFECTIVO:</b>		
BANCO BOGOTA CTA CTE 600916720	16,819,602.00	25,195,698.00
<b>TOTAL</b>	<b>17,211,232.64</b>	<b>25,603,329.64</b>

**5. CUENTAS POR COBRAR**

CLIENTES NACIONALES	112,895,090.00	329,600.00
ANTICIPO, IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES:		
IMPUESTO RENTA	20,387,842.00	5,698,518.00
DEUDORES VARIOS	900,000.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>134,182,932.00</b>	<b>6,028,118.00</b>

**6. INVENTARIOS**

MEDICAMENTOS	21,815,200.00	16,793,800.00
<b>TOTAL</b>	<b>21,815,200.00</b>	<b>16,793,800.00</b>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	COSTO	COMPRAS	TOTAL COSTO
	ACTIVOS		
<b>2.023</b>	<b>A 31/12/2022</b>	<b>2023</b>	<b>ACT. 31/12/2023</b>
EQUIPO DE OFICINA	60,681,000	0	60,681,000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	19,795,000	0	19,795,000
<b>TOTAL ACTIVOS A 31/12/2023</b>	<b>80,476,000</b>	<b>0</b>	<b>80,476,000</b>

DEPRECIACION	DEP. ACUM. A	DEP. SOLICIT.	DEP. ACUMULADA	TOTAL COSTO
	2022-12-31	2,023	2023-12-31	ACTIVOS
EQUIPO DE OFICINA	15,170,250	3,034,050	18,204,300	42,476,700
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	9,897,500	1,797,500	11,695,000	8,100,000
<b>TOTAL ACTIVOS A 31/12/2023</b>	<b>25,067,750</b>	<b>4,831,550</b>	<b>29,899,300</b>	<b>50,576,700</b>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	COSTO	COMPRAS	TOTAL COSTO
	ACTIVOS		
<b>2.024</b>	<b>A 31/12/2023</b>	<b>2024</b>	<b>ACT. 31/12/2024</b>
EQUIPO DE OFICINA	60,681,000	0	60,681,000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	19,795,000	0	19,795,000
<b>TOTAL ACTIVOS A 31/12/2024</b>	<b>80,476,000</b>	<b>0</b>	<b>80,476,000</b>

<b>DEPRECIACION</b>	<b>DEP. ACUM. A</b>	<b>DEP. SOLICIT.</b>	<b>DEP. ACUMULADA</b>	<b>TOTAL COSTO</b>
	<b>2023-12-31</b>	<b>2,024</b>	<b>2024-12-31</b>	<b>ACTIVOS</b>
EQUIPO DE OFICINA	18,204,300	3,034,050	21,238,350	39,442,650
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	11,695,000	1,979,500	13,674,500	6,120,500
<b>TOTAL ACTIVOS A 31/12/2024</b>	<b>29,899,300</b>	<b>5,013,550</b>	<b>34,912,850</b>	<b>45,563,150</b>

	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
<b>8. OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		
CON PARTICULARES	0.00	1,922,924.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>1,922,924.00</b>

<b>9. CUENTAS POR PAGAR</b>		
PROVEEDORES NACIONALES	4,236,570.00	6,742,710.00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	35,827,201.00	0.00
DEUDAS CON SOCIOS	78,204,377.00	0.00
RETENCION EN LA FUENTE	4,701,113.00	2,426,738.00
RETEICA	24,093.00	0.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	372,455.00	19,655.00
ACREEDORES VARIOS	624,000.00	265,100.00
<b>TOTAL</b>	<b>123,989,809.00</b>	<b>9,454,203.00</b>

<b>10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>		
INDUSTRIA Y COMERCIO	115,000.00	221,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>115,000.00</b>	<b>221,000.00</b>

<b>11. OBLIGACIONES LABORALES</b>		
CESANTIAS	1,648,811.00	0.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	78,563.00	0.00
VACACIONES CONSOLIDADAS	733,056.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,460,430.00</b>	<b>0.00</b>

<b>12. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>		
DE CLIENTE	1,810,251.00	1,810,251.00

<b>TOTAL</b>	<b>1,810,251.00</b>	<b>1,810,251.00</b>
--------------	---------------------	---------------------

### 13. GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS DE PERSONAL	26,969,181.00	0.00
HONORARIOS	78,656,058.00	0.00
IMPUESTOS	1,599,000.00	80,000.00
ARRENDAMIENTOS	9,000,000.00	0.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0.00	7,632.00
SERVICIOS	1,188,763.00	988,027.00
GASTOS LEGALES	1,013,000.00	0.00
DEPRECIACIONES	5,013,550.00	4,831,550.00
DIVERSOS	334,620.00	460,644.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	337,218.00	0.00
AJUSTE AL PESO	1,034.00	0.00
RETENCION ASUMIDA	105,000.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>124,217,424.00</b>	<b>6,367,853.00</b>

### 14. GASTOS DE VENTAS

COMISIONES	10,000,000.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

### 15. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS BANCARIOS	110,100.00	94,868.00
CONTRIBUCION FOGAFIN	80,291.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>190,391.00</b>	<b>94,868.00</b>

### 16. HECHOS POSTERIORES

Los Estados financieros de UNIOTO S.A.S no presentaron eventos posteriores al cierre que afectaran los saldos de los estados financieros.

### 17. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros Individuales y las notas que lo acompañan fueron aprobados por la Asamblea General de accionistas.

**VIGILADO**

**Supersalud**  
Por la defensa de los derechos de los usuarios



*Zoraida Gutierrez Duran*  
**ZORAIDA GUTIERREZ DURAN**  
REPRESENTANTE LEGAL

*Marina Remolina Gualdrón*  
**MARINA REMOLINA GUALDRON**  
CONTADOR PUBLICO T.P. 22676-T