CENTRO DE FERTILIDAD DEL TESORO SAS

NIT 901167006-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	Notas	2022	2021	VARIACIÓN	%
ACTIVOS					
Activos Corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	87,349,956	14,283,966	73,065,990	512
Cuentas por cobrar	6	193,603,594	44,942,414	148,661,180	331
Inventarios	7	60,985,783	-	60,985,783	100
Total Activos Corrientes		**341,939,333**	**59,226,380**	282,712,953	477
Activo No Corrientes					
Propiedades, planta y equipo	8	639,587,490	692,812,130	(53,224,640)	(8)
Total Activos No Corrientes		**639,587,490**	**692,812,130**	(53,224,640)	(8)
TOTAL ACTIVOS		**981,526,823**	**752,038,510**	229,488,313	31
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos Corrientes					
Proveedores x pagar	9	38,917,823	28,845,745	10,072,078	35
Acreedores por pagar	9	118,291,000	8,080,359	110,210,641	1,364
Impuestos, gravámenes y tasas	9	78,521,039	19,832,356	58,688,683	296
Beneficios a los empleados	10	26,286,245	18,800,772	7,485,473	40
Otros pasivos-anticipos y avances recibidos	9	540,000	14,340,000	(13,800,000)	(96)
Total Pasivo Corriente		**262,556,107**	**89,899,232**	172,656,875	192
TOTAL PASIVOS		**262,556,107**	**89,899,232**	172,656,875	192
Patrimonio					
Capital suscrito y pagado		3,000,000	3,000,000	-	-
Prima en colocación de acciones		738,377,126	738,377,126	-	-
Utilidad del ejercicio	11	56,831,438	35,713,481	21,117,957	59
Pérdidas acumuladas	11	(79,237,848)	(114,951,329)	35,713,481	(31)
Total Patrimonio		**718,970,716**	**662,139,278**	56,831,438	9
Total Pasivo y Patrimonio		**981,526,823**	**752,038,510**	229,488,313	31
		-	-		

MARTHA CECILIA ECHEVERRI RAMÍREZ

Representante Legal

ADIELA GIRALDO VARGAS

Contadora Pública TP. 50543-T

CENTRO DE FERTILIDAD DEL TESORO SAS

NIT 901167006-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	Notas	2022	2021	VARIACIÓN	%
Ingresos operacionales					
Servicios de salud consulta externa	12	2,550,988,335	1,223,191,189	1,327,797,146	109
Ingresos netos operacionales		**2,550,988,335**	**1,223,191,189**	1,327,797,146	109
Costos por prestación de servicios					
Costos de salud consulta externa	12	1,609,640,498	750,152,628	859,487,870	115
Total costos de salud		**1,609,640,498**	**750,152,628**	859,487,870	115
Gastos operacionales					
Gastos de administración	12	704,123,198	366,982,953	337,140,245	92
Gastos de ventas	12	80,664,037	34,952,096	45,711,941	131
Total gastos operacionales		**784,787,235**	**401,935,049**	382,852,186	95
utilidad operacional		**156,560,602**	**71,103,512**	85,457,090	120
Otros ingresos	12	10,794,529	8,987,896	1,806,633	20
Otros gastos	12	61,445,654	24,545,571	36,900,083	150
Utilidad antes de impuestos		**105,909,477**	**55,545,837**	50,363,640	91
Impuesto de renta	12	49,078,039	19,832,356	29,245,683	147
Utilidad neta del periodo		**56,831,438**	**35,713,481**	21,117,957	59

MARTHA CECILIA ECHEVERRI RAMÍREZ
Representante Legal

Ver certificación adjunta

ADIELA GIRALDO VARGAS
Contadora Pública TP. 50543-T

Ver certificación adjunta

CENTRO DE FERTILIDAD DEL TESORO SAS
NIT 901167006-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Resultado del ejercicio	Pérdidas acumuladas	TOTAL
Saldo al 1 de enero de 2021	**3,000,000**	**738,377,126**	**19,119,380**	**(134,070,709)**	**626,425,797**
Reclasificación a pérdidas de ejercicios anteriores			**(19,119,380)**	**19,119,380**	**-**
Utilidad del ejercicio			**35,713,481**		**35,713,481**
	-	-			-
Saldo a 31 de diciembre de 2021	**3,000,000**	**738,377,126**	**35,713,481**	**(114,951,329)**	**662,139,278**
Reclasificación a pérdidas de ejercicios anteriores			**(35,713,481)**	**35,713,481**	**-**
Utilidad del ejercicio			**56,831,438**		**56,831,438**
Saldo a 31 de diciembre de 2022	**3,000,000**	**738,377,126**	**56,831,438**	**(79,237,848)**	**718,970,716**

Martha C Echeverri R

MARTHA CECILIA ECHEVERRI RAMIREZ
Representante Legal

adiela Giraldo Vargas.

ADIELA GIRALDO VARGAS
Contadora Pública TP. 50543-T

CENTRO DE FERTILIDAD DEL TESORO SAS

NIT 901167006-1

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad o Pérdida del periodo	56,831,438	35,713,481
Mas Depreciación	95,450,673	92,372,625
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**152,282,111**	**128,086,106**
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Disminución (Aumento) en deudores	(148,661,180)	(6,052,495)
Disminución (Aumento) en inventarios	(60,985,783)	-
(Disminución) Aumento en proveedores	10,072,078	9,773,396
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	110,210,641	(99,052,664)
Aumento (Disminución) en obligaciones laborales	7,485,473	7,754,189
Aumento (Disminución) impuestos x pagar	58,688,683	4,497,848
Aumento (Disminucion) otros pasivos	(13,800,000)	14,340,000
TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	**(36,990,088)**	**(68,739,726)**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedades, planta y equipo	42,226,033	65,314,478
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**42,226,033**	**65,314,478**
Aumento (disminución) en el disponible	**73,065,990**	**(5,968,098)**
Disponible al inicio del periodo	**14,283,966**	**20,252,064**
Disponible al final del Periodo	**87,349,956**	**14,283,966**

Martha C Echeverri R

MARTHA CECILIA ECHEVERRI RAMÍREZ
Representante Legal

adiela Giraldo Vargas.

ADIELA GIRALDO VARGAS
Contadora Pública TP. 50543-T

Medellín, 21 de febrero de 2023

Señores,
ACCIONISTAS
CENTRO DE FERTILIDAD DEL TESORO SAS
Medellín

En nuestra condición de Representante Legal y Contador Público, bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2022 incluyendo sus correspondientes notas, certificamos que la entidad preparo los estados financieros, de conformidad con lo dispuesto en las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, definido mediante la ley 1314 del 2009, reglamentada por el decreto 2420 del 2015. Se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, conforme al Reglamento y que los mismos han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad y guardan autenticidad con la realidad económica del CENTRO DE FERTILIDAD DEL TESORO SAS.

Cordialmente,

Marta C Echeverri R

MARTHA CECILIA ECHEVERRI RAMIREZ
Representante Legal

Adiela Giraldo Vargas.

ADIELA GIRALDO VARGAS
Contadora Pública TP. 50543-T

CENTRO DE FERTILIDAD DEL TESORO S.A.S.

NIT. 901.167.006-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2022-2021

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

El Centro de Fertilidad del Tesoro S.A.S, es una sociedad comercial por acciones simplificada, con matrícula mercantil no.21-613061-12 registrada en la Cámara de Comercio de Medellín. Pertenece al grupo NIIF III Microempresas.

La sociedad podrá realizar cualquier actividad comercial o civil en Colombia y en el extranjero. En especial, tendrá como objeto las siguientes actividades: prestación de servicios médicos, asesoría y tratamiento de parejas con problemas de fertilidad, servicios de reproducción humana asistida y otras actividades de atención a la salud humana.

El domicilio principal del Centro de Fertilidad del Tesoro es la ciudad de Medellín y su Sede se encuentra ubicada en la Carrera 25ª No. 1ª Sur Torre Médica 2 consultorios 1359-1360-1361-1362-1363, Departamento de Antioquia, República de Colombia. Sus actividades podrán extenderse a otras ciudades del país y a otros países, para lo cual, El Centro de Fertilidad del Tesoro SAS podrá crear oficinas o hacer alianzas estratégicas con otras organizaciones similares.

El Centro de Fertilidad del Tesoro SAS., se constituye por término indefinido. El acuerdo de disolución se adoptará conforme a lo previsto en los presentes estatutos.

Los órganos de administración y dirección son Representante legal principal y suplente.

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros, de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las normas aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

b) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

c) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo las NIIF:

a) Instrumentos financieros

- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables de acuerdo con las condiciones pactadas en la prestación del servicio.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

c) Propiedad, planta y equipo

- Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de estos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil.

d) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- Amortización

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

f) Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

g) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en el curso normal de las operaciones de la Entidad.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

NOTA 4 IMPUESTOS

a) Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado integral de resultados.

b) Impuesto corriente reconocido como pasivo

El gasto por impuesto sobre la renta corriente se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

	2022	2021
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO NOTA 5		
Colpatria	47,345,837	11,705,904
Bancolombia	40,004,119	2,578,062
TOTAL	**87,349,956**	**14,283,966**
El efectivo y equivalente de efectivo, presenta una variación positiva de $73.265.990 con respecto al periodo 2021, lo cual representa un incremento del 513%		
CUENTAS X COBRAR NOTA 6		
Clientes particulares y EPS	137,500,000	10,000,000
Anticipos a proveedores	2,407,591	-
Anticipos de impuestos	53,696,003	34,942,414
TOTAL	**193,603,594**	**44,942,414**
Las cuentas por cobrar a particulares son de $12.000.000 y EPS SURA de $125.500.000. Con esta EPS, se comienza a facturar en octubre de 2022. **La cuenta de anticipo de impuestos es la más representativa dentro del grupo de las cuentas por cobrar. En esta encontramos la autorretención por la prestación de servicios y la retención en la fuente x cobrar por servicios pagados a través de datafonos.**		
INVENTARIOS NOTA 7		
Inventario de medicamentos	58,161,046	-
Inventario material médico quirúrgico	2,824,736	-

TOTAL	**60,985,782**	-

En el 2022 se realizan las adecuaciones para abrir el servicio de farmacia. Se tiene inventario de medicamentos por $58.161.046 y de material médico quirúrgico por $2.824.736. Se realiza inventario físico al cierre del periodo. Se maneja inventario permanente y se valora por promedio ponderado.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NOTA 8		
Equipo de oficina	204,515,263	175,691,130
Equipo de computación y comunicaciones	16,111,476	10,199,576
Equipo médico científico	734,145,275	726,655,275
Depreciación acumulada	(315,184,524)	(219,733,851)
TOTAL	**639,587,490**	**692,812,130**

Se realizaron compras por valor de $42.226.033

CUENTAS X PAGAR NOTA 9		
Proveedores por pagar	38,917,823	28,845,745
Cuentas x pagar honorarios	93,690,000	-
Acreedores varios	24,601,000	8,080,359
Impuesto de renta x pagar	49,078,039	19,832,356
Impuesto de industria y comercio x pagar	29,443,000	-
Otros pasivos-anticipos y avances recibidos	540,000	14,340,000
TOTAL	**236,269,862**	**71,098,460**

En el grupo de cuentas por pagar, los honorarios médicos se incrementan en 100% y representan el 39.65% de las cuentas por pagar.
Se dejan causados los impuestos correspondientes a renta y el impuesto de industria y comercio.

BENEFICIOS A EMPLEADOS NOTA 10		
Cesantias consolidadas	16,175,765	13,738,574
Intereses sobre cesantías	1,826,143	1,628,004
Vacaciones	8,284,337	3,434,194
TOTAL	**26,286,245**	**18,800,772**

El total de beneficios a los empleados tiene un incremento de $7.485.473 que representa el 40% con respecto al año comparativo.

PATRIMONIO NOTA 11		
Capital social	3,000,000	3,000,000
Superavit de capital	738,377,126	738,377,12
Resultado del ejercicio	56,831,438	35,713,481
Pérdidas acumuladas	(79,237,848)	(114,951,329)
TOTAL	**718,970,716**	**662,139,278**

Los dos períodos presentan utilidad del ejercicio. Con la utilidad del periodo 2021 se enjugaron pérdidas en el año 2022. Por lo tanto, la empresa ha podido disminuir las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.		
INGRESOS-COSTOS Y GASTOS NOTA 12		
Ingresos operacionales	2,550,988,335	1,223,191,189
Ingresos no operacionales	10,794,529	8,987,896
Costos por prestación de servicios	(1,609,640,498)	(750,152,628)
Gastos operacionales	(704,123,198)	(366,982,953)
Gastos de ventas	(80,664,037)	(34,952,096)
Otros gastos	(61,445,654)	(24,545,571)
Impuesto de renta	(49,078,039)	(19,832,356)
TOTAL UTILIDAD DEL PERÍODO	**56,831,438**	**35,713,481**

El total de ingresos en el período 2022 se incrementa en $1.329.603.779, con respecto al período 2021. Esto representa un incremento del 107.9%.

El total de costos y gastos del período 2022 se incrementan en $1.279.040.139, con respecto al período 2021. Esto representa un incremento del 108.7%.

Ambos períodos comparativos arrojan utilidad; se presenta un incremento en el período 2022 por $21.317.957.

NEGOCIO EN MARCHA NOTA 13

El Centro de Fertilidad del Tesoro S.A.S. cierra con utilidad el periodo contable de 2022. Presentó un crecimiento importante, acorde con la oferta de servicios. El direccionamiento estratégico de la gerencia tiene como norte crecer en forma sostenible, aprovechando la capacidad instalada, la oferta de servicios y el talento humano.