

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA LOS ANOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	VARIACIÓN	%
Ingresos operacionales					
Servicios de salud consulta externa	12	4,186,131,937	2,550,988,335	1,635,143,602	64
Ingresos netos operacionales		4,186,131,937	2,550,988,335	1,635,143,602	64
Costos por prestación de servicios					
Costos de salud consulta externa	12	3,116,762,966	1,609,640,498	1,507,122,468	94
Total costos de salud		3,116,762,966	1,609,640,498	1,507,122,468	94
Gastos operacionales					
Gastos de administración	12	942,382,204	704,123,198	238,259,006	34
Gastos de ventas	12	92,955,768	80,664,037	12,291,731	15
Total gastos operacionales		1,035,337,972	784,787,235	250,550,737	32
utilidad operacional		34,030,999	156,560,602	(122,529,603)	-78
Otros ingresos	12	63,982,500	10,794,529	53,187,971	493
Otros gastos	12	73,396,414	61,445,654	11,950,760	19
Utilidad antes de impuestos		24,617,085	105,909,477	(81,292,392)	-77
Impuesto de renta	12	14,680,018	49,078,039	(34,398,021)	-70
Utilidad neta del periodo		9,937,067	56,831,438	(46,894,371)	-83


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 SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022



<u>NOTAS</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>	
ACTIVOS					
Activos Corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	172,857,706	87,349,956	85,507,750	98
Cuentas por cobrar	6	298,098,006	193,603,594	104,494,412	54
Inventarios	7	54,519,220	60,985,783	(6,466,563)	100
Total Activos Corrientes		525,474,932	341,939,333	183,535,599	54
Activo No Corrientes					
Propiedades, planta y equipo	8	587,877,548	639,587,490	(51,709,942)	(8)
Total Activos No Corrientes		587,877,548	639,587,490	(51,709,942)	(8)
TOTAL ACTIVOS		1,113,352,480	981,526,823	131,825,657	13
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos Corrientes					
Proveedores x pagar	9	70,849,301	38,917,823	31,931,478	82
Acreedores por pagar	9	104,680,670	118,291,000	(13,610,330)	(12)
Impuestos, gravámenes y tasas	9	63,556,230	78,521,039	(14,964,809)	(19)
Beneficios a los empleados	10	44,737,906	26,286,245	18,451,661	70
Otros pasivos-anticipos y avances recibidos	9	53,571,169	540,000	53,031,169	9,821
Total Pasivo Corriente		337,395,276	262,556,107	74,839,169	29
TOTAL PASIVOS		337,395,276	262,556,107	74,839,169	29
Patrimonio					
Capital suscrito y pagado		3,000,000	3,000,000	-	-
Superavit de capital		738,377,126	738,377,126	-	-
Reserva legal		2,464,301	-	2,464,301	100
Utilidad del ejercicio	11	9,937,067	56,831,438	(46,894,371)	(83)
Utilidades acumuladas		22,178,710	-	22,178,710	100
Pérdidas acumuladas	11	-	(79,237,848)	79,237,848	(100)
Total Patrimonio		775,957,204	718,970,716	56,986,488	8
Total Pasivo y Patrimonio		1,113,352,480	981,526,823	131,825,657	13

Marta C Echeverri
MARTHA CECILIA ECHEVERRI RAMÍREZ
 Representante Legal

Ver certificación adjunta

Adiela Giraldo Vargas
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 2023 Y 2022

	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Resultado del ejercicio	utilidades acumuladas	Reserva legal	Pérdidas acumuladas	TOTAL
Saldo al 1 de enero de 2022	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
Reserva legal				2,464,301			2,464,301
utilidad del ejercicio			(46,894,371)				(46,894,371)
utilidades acumuladas				22,178,710			22,178,710
pérdidas acumuladas						79,237,848	79,237,848
Saldo a 31 de diciembre de 2023	3,000,000	738,377,126	9,937,067	22,178,710	2,464,301	-	775,957,204

Marta Echeverri R

MARTHA CECILIA ECHEVERRI RAMÍREZ
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 2023 Y 2022



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad o Pérdida del periodo	9,937,067	56,831,438
Mas Depreciación	101,140,848	95,450,673
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	111,077,915	152,282,111
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Disminución (Aumento) en deudores	(104,494,412)	(148,661,180)
Disminución (Aumento) en inventarios	6,466,563	(60,985,783)
(Disminución) Aumento en proveedores	31,931,478	10,072,078
Aumento (Disminución) en cuentas por	(13,610,330)	110,210,641
Aumento (Disminución) en obligaciones	18,451,661	7,485,473
Aumento (Disminución) impuestos x pagar	(14,964,809)	58,688,683
Aumento (Disminucion) otros pasivos	53,031,169	(13,800,000)
ITAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONAL	(23,188,680)	(36,990,088)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedades, planta y equipo	(49,430,906)	42,226,033
Reserva legal	2,464,301	-
aplicación de		
utilidades	(56,831,438)	-
utilidades		
acumuladas	22,178,710	-
perdidas		
acumuladas	79,237,848	-
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2,381,485)	42,226,033
Aumento (disminución) en el disponible	85,507,750	73,065,990
Disponible al inicio del periodo	87,349,956	14,283,966
Disponible al final del Periodo	172,857,706	87,349,956

Martha Cecilia Echeverri Ramirez
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
 INDICADORES FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022



	Periodos	
	2023	2022
A. RAZONES DE LIQUIDEZ		
CAPITAL DE TRABAJO =	188,079,656	79,383,226
INDICE DE SOLVENCIA=	1.56	1.30
ROTACION DE CUENTAS X PAGAR=	1,620,771,992	765,755,862
PROMEDIO DE CUENTAS X PAGAR	64,669,189	55,258,735
	25.1 VECES	13.9 VECES
	14 DÍAS	26 DÍAS
B. RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		
INDICE DE ENDEUDAMIENTO=	30%	27%
INDICE DE PROPIEDAD=	70%	73%
C. RAZONES DE RENTABILIDAD		
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD=	1,069,368,971	941,347,837
ING. POR PRESTACION DE SERVICIOS	4,186,131,937	2,550,988,335
MARGEN NETO DE UTILIDAD=	34,030,999	156,560,602
ING. POR PRESTACION DE SERVICIOS	4,186,131,937	2,550,988,335
RENTABILIDAD DE LA INVERSIÓN=	9,937,067	56,831,438
TOTAL DE ACTIVOS	1,113,352,480	981,526,823
EBITDA=	125,757,933	201,360,150
IMPUESTO DE RENTA+G		

Marta Echeverri
MARTHA CECILIA ECHEVERRI
 Representante Legal

Adiela Giraldo Vargas
ADIELA GIRALDO VARGAS
 Contadora Pública TP. 50543-T

Medellín, 08 de febrero de 2024



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 2023 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,


MARTHA CECILIA ECHEVERRI RAMÍREZ
Representante Legal


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 2023-2022

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 constituyó por término indefinido. El acuerdo de disolución se adoptará conforme a lo previsto en los 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.

b) Activos financieros no derivados.

- 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) Inventarios para la venta e inventario fungible.

- Inventario de medicamentos para la venta e inventario de insumos y materiales utilizados para el desarrollo de la prestación de los servicios. Se valoran por promedio ponderado y se cuenta con existencia de máximos y mínimos de acuerdo con la rotación del inventario.

d) 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.

El gasto del impuesto de industria y comercio corriente se reconoce en el año, de acuerdo con los ingresos obtenidos cada mes y se aplica la tarifa del municipio en el cual se ejerce la actividad económica.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO NOTA 5		
Colpatria	73,849,084	47,345,837
Bancolombia	99,008,622	40,004,119
TOTAL	172,857,706	87,349,956
El efectivo y equivalente de efectivo, presenta una variación positiva de \$85.507.750 con respecto al periodo 2022, lo cual representa un incremento del 98 %		

CUENTAS X COBRAR NOTA 6		
Cientes particulares y EPS	133,475,000	137,500,000
Anticipos a proveedores	0	2,407,591
Anticipos de impuestos	142,073,141	53,696,003
Cuentas x cobrar a trabajadores	21,448,000	0
Cuentas x cobrar a terceros	1,101,865	0
TOTAL	298,098,006	193,603,594

Las cuentas por cobrar a particulares son de EPS SURA de \$133.475.000 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 y retención de ICA, también se encuentra un saldo a favor en renta. Se presentó una variación positiva de \$104.494.412 que representa el 54% con respecto al año 2022.

INVENTARIOS NOTA 7

Inventario de medicamentos	50,639,310	58,161,046
Inventario material médico quirúrgico	3,879,910	2,824,736
TOTAL	54,519,220	60,985,782

En el 2023 se tiene inventario de medicamentos por \$50.639.310 y de material médico quirúrgico por \$3.879.910. Se realiza inventario físico mensual. Se maneja inventario permanente y se valora por promedio ponderado.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NOTA 8

Equipo de oficina	224,779,547	204,515,263
Equipo de computación y comunicaciones	20,570,276	16,111,476
Equipo médico científico	758,853,007	734,145,275
Depreciación acumulada	(416,325,372)	(315,184,524)
TOTAL	587,877,458	639,587,490

CUENTAS X PAGAR NOTA 9

Proveedores por pagar	70,849,301	38,917,823
Cuentas x pagar honorarios	77,722,000	93,690,000
Acreedores varios		24,601,000
Impuesto de renta x pagar	14,680,018	49,078,039

Impuesto de industria y comercio x pagar	48,876,212	29,443,000
Otros pasivos-anticipos y avances recibidos	53,571,169	540,000
TOTAL	292,657,370	236,269,862
El pasivo total de la empresa es corriente. Presenta un incremento del 29% con respecto al año 2022 equivalente a \$74.839.169.		
Se dejan causados los impuestos correspondientes a renta y el impuesto de industria y comercio.		
BENEFICIOS A EMPLEADOS NOTA 10		
Cesantias consolidadas	27,693,190	16,175,765
Intereses sobre cesantías	3,216,496	1,826,143
Vacaciones	13,828,220	8,284,337
TOTAL	44,737,906	26,286,245
El total de beneficios a los empleados tiene un incremento de \$18.451.661 que representa el 70% con respecto al año comparativo.		
PATRIMONIO NOTA 11		
Capital social	3,000,000	3,000,000
Superavit de capital	738,377,126	738,377,126
Reserva legal	2,464,301	0
Utilidad del ejercicio	9,937,067	56,831,438
Utilidades acumuladas	22,178,710	0
Pérdidas acumuladas	0	(79,237,848)
TOTAL	775,957,204	718,970,716
Los dos períodos presentan utilidad del ejercicio.		
INGRESOS-COSTOS Y GASTOS NOTA 12		
Ingresos operacionales	4,186,131,937	2,550,988,335
Ingresos no operacionales	63,982,500	10,794,529
Costos por prestación de servicios	3,116,762,966	1,609,640,498
Gastos operacionales	942,382,204	704,123,198
Gastos de ventas	92,955,768	80,664,037
Otros gastos	73,396,414	61,445,654
Impuesto de renta	14,680,018	49,078,039
TOTAL UTILIDAD DEL PERÍODO	9,937,067	56,831,438

El total de ingresos en el período 2023 se incrementa en \$1,688,331,573, con respecto al período 2022. Lo cual equivale 65.9%.

El total de costos y gastos del período 2023 se incrementan en \$1,769,623,965, con respecto al período 2022. Esto representa un incremento del 72 %.

Ambos períodos comparativos arrojan utilidad.

NEGOCIO EN MARCHA NOTA 13

El Centro de Fertilidad del Tesoro S.A.S. cierra con utilidad el periodo contable de 2023. 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. El mercadeo se sostiene a través de todo el periodo 2023, visibilizando la empresa y añadiendo valor por medio de una excelente prestación de servicios.