

CENTRO DE FERTILIDAD DEL TESORO SAS
NIT 901167006-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024



	NOTAS	2025	2024	VARIACIÓN	%
ACTIVOS					
Activos Corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	373,116,727	351,228,359	21,888,368	6
inversiones tesoreria	6	-	125,300,000	(125,300,000)	100
Cuentas por cobrar	6	232,911,995	205,517,004	27,394,991	13
Inventarios	7	83,445,017	53,900,995	29,544,022	100
Total Activos Corrientes		689,473,739	735,946,358	(46,472,619)	(6)
Activo No Corrientes					
Propiedades, planta y equipo	8	601,792,815	505,143,247	96,649,568	19
Total Activos No Corrientes		601,792,815	505,143,247	96,649,568	19
TOTAL ACTIVOS		1,291,266,554	1,241,089,605	50,176,949	4
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos Corrientes					
Obligaciones Financieras al costo	9	-	29,665,971	(29,665,971)	100
Proveedores x pagar	9	69,978,149	84,370,373	(14,392,224)	(17)
Acreedores por pagar	9	-	94,029,914	(94,029,914)	(100)
Impuestos, gravámenes y tasas	9	108,707,900	96,505,948	12,201,952	13
Beneficios a los empleados	10	62,438,490	58,091,814	4,346,676	7
Otros pasivos anticipos y avances recibidos	9	290,861,000	116,970,000	173,891,000	149
Total Pasivo Corriente		531,985,539	479,634,020	52,351,519	11
TOTAL PASIVOS		531,985,539	479,634,020	52,351,519	11
Patrimonio					
Capital suscrito y pagado	11	3,000,000	3,000,000	-	-
Superavit de capital		738,377,126	738,377,126	-	-
Reserva legal		4,225,716	2,464,301	1,761,415	100
Utilidad del ejercicio	11	13,678,173	17,614,158	(3,935,985)	(22)
Utilidades acumuladas		-	-	-	100
Total Patrimonio		759,281,015	761,455,585	(2,174,570)	(0.29)
Total Pasivo y Patrimonio		1,291,266,554	1,241,089,605	50,176,949	4

Marta C Echeverri R
MARTHA CECILIA ECHEVERRI RAMÍREZ
Representante Legal

Ver certificación adjunta

Hernán Dario Echeverri Ochoa
HERNÁN DARIO ECHEVERRI OCHOA
Revisor Fiscal TP.56151-T

Ver dictamen adjunto

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 RESULTADO INTEGRAL PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Ingresos operacionales					
Servicios de salud consulta externa	12	5,023,921,153	4,571,658,344	452,262,809	10
Ingresos netos operacionales		5,023,921,153	4,571,658,344	452,262,809	10
Costos por prestación de servicios					
Costos de salud consulta externa	12	3,754,852,505	3,471,089,449	283,763,056	8
Total costos de salud		3,754,852,505	3,471,089,449	283,763,056	8
Gastos operacionales					
Gastos de administración	12	968,314,196	901,086,502	67,227,694	7
Gastos de ventas	12	220,009,598	168,214,856	51,794,742	31
Total gastos operacionales		1,188,323,794	1,069,301,358	119,022,436	11
utilidad operacional		80,744,854	31,267,537	49,477,317	158
Otros ingresos	12	60,166,421	81,123,059	(20,956,638)	-26
Otros gastos	12	107,676,202	78,065,727	29,610,475	38
Utilidad antes de impuestos		33,235,073	34,324,869	(1,089,796)	-3
Impuesto de renta	12	19,556,900	16,710,711	2,846,189	17
Utilidad neta del periodo		13,678,173	17,614,158	(3,935,985)	-22

Marta Cecilia Echeverri Ramirez
MARTHA CECILIA ECHEVERRI RAMIREZ
Representante Legal

Ver certificación adjunta

Hernán Dario Echeverri Ochoa
HERNÁN DARIO ECHEVERRI OCHOA
Revisor Fiscal TP.56151-T

Ver dictamen adjunto

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 2025 Y 2024



	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 2024	3,000,000	738,377,126	9,937,067	22,178,710	2,464,301	-	775,957,204
Reserva legal					-		-
utilidad del ejercicio			17,614,158				17,614,158
utilidades acumuladas				(22,178,710)			(22,178,710)
distribucion de utilidades			(9,937,067)			-	(9,937,067)
					-		-
Saldo a 31 de diciembre de 2024	3,000,000	738,377,126	17,614,158	-	2,464,301	-	761,455,585
Reserva legal					1,761,415		1,761,415
utilidad del ejercicio			13,678,173				13,678,173
utilidades acumuladas			(17,614,158)	17,614,158			-
distribución de utilidades				(17,614,158)			(17,614,158)
Saldo a 31 de diciembre de 2025	3,000,000	738,377,126	13,678,173	-	4,225,716	-	759,281,015

Marta Cecilia Echeverri Ramírez
MARTHA CECILIA ECHEVERRI RAMÍREZ
Representante Legal

Ver certificación adjunta

Hernán Dario Echeverri Ochoa
HERNÁN DARIO ECHEVERRI OCHOA
Revisor Fiscal TP.56151-T

Ver dictamen adjunto

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 FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024



	<u>2025</u>	<u>2024</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad o Pérdida del período	13,678,173	17,614,158
Mas Depreciación	114,438,653	99,031,701
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	128,116,826	116,645,859
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Disminución (Aumento) en deudores	(27,394,991)	92,581,002
Disminución (Aumento) en inventarios	(29,544,022)	618,225
(Disminución) Aumento en obligaciones	(29,665,971)	29,665,971
(Disminución) Aumento en proveedores	(14,392,224)	13,521,072
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	(94,029,914)	(10,650,756)
Aumento (Disminución) en obligaciones	4,346,676	13,353,908
Aumento (Disminución) impuestos x pagar	12,201,952	32,949,718
Aumento (Disminución) otros pasivos	173,891,000	63,398,831
TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	(4,587,494)	235,437,971
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedades, planta y equipo	(211,088,221)	(16,297,400)
Reserva legal	1,761,415	-
aplicación de utilidades	(17,614,758)	(9,937,067)
utilidades acumuladas	-	(22,178,710)
perdidas acumuladas	-	-
Inversiones en tesorería	125,300,000	(125,300,000)
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(101,641,564)	(173,713,177)
Aumento (disminución) en el disponible	21,887,768	178,370,653
Disponible al inicio del periodo	351,228,359	172,857,706
Disponible al final del Periodo	373,116,727	351,228,359

Marta Cecilia Echeverri Ramirez
MARTHA CECILIA ECHEVERRI RAMIREZ
Representante Legal

Ver certificación adjunta

Hernán Dario Echeverri Ochoa
HERNÁN DARIO ECHEVERRI OCHOA
Revisor Fiscal TP.56151-T

Ver dictamen adjunto

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

Ver certificación adjunta

CENTRO DE FERTILIDAD DEL TESORO SAS
NIT 901167006-1
INDICADORES FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024



A.	RAZONES DE LIQUIDEZ		Periodos			
			2025		2024	
	CAPITAL DE TRABAJO =	ACTIVO CORRIENTE-PASIVO CORRIENTE	157,488,200		256,312,338	
	INDICE DE SOLVENCIA=	ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE	1.30		1.53	
	ROTACION DE CUENTAS X PAGAR=	COMPRAS A CREDITO	1,649,097,670	20.1 VECES	1,678,165,676	24.8 VECES
		PROMEDIO DE CUENTAS X PAGAR	81,956,561	18 DÍAS	67,688,014	15 DÍAS
B.	RAZONES DE ENDEUDAMIENTO					
	INDICE DE ENDEUDAMIENTO=	PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL	41%		39%	
	INDICE DE PROPIEDAD=		59%		61%	
C.	RAZONES DE RENTABILIDAD					
	MARGEN BRUTO DE UTILIDAD=	ING. POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS-COSTOS X PRESTACION DE SERVICIOS	1,269,068,648	25%	1,100,568,895	24%
		ING. POR PRESTACION DE SERVICIOS	5,023,921,153		4,571,658,344	
	MARGEN NETO DE UTILIDAD=	ING. POR PRESTACION DE SERVICIOS-(COSTOS+GASTOS X PRESTACION DE SERVICIOS)	80,744,854	2%	31,267,537	1%
		ING. POR PRESTACION DE SERVICIOS	5,023,921,153		4,571,658,344	
	RENTABILIDAD DE LA INVERSIÓN=	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	13,678,173	1%	17,614,158	1%
		TOTAL DE ACTIVOS	1,291,266,554		1,241,089,605	
	EBITDA=	UTILIDAD NETA-DEPRECIACION Y AMORTIZACION+IMPUESTO DE RENTA+GTOS. FROSX ENDEUDAMIENTO	147,673,726		133,356,570	

Medellín, 19 de febrero de 2025



Señores,

ACCIONISTAS

CENTRO DE FERTILIDAD DEL TESORO SAS

Medellín 19 de febrero de 2026

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 2025 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 2025-2024

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. Perteneció 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 1358-1359-1360-1361-1362-1363, 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, la empresa está obligada a tener revisor fiscal por cumplir con la normatividad vigente de la DIAN, sobre tope de ingresos.

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.

MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACION: La moneda funcional y de presentación utilizada por el Centro de Fertilidad del Tesoro FERTTES, en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, costos y gastos es el peso colombiano.

FRECUENCIA DE LA INFORMACION FINANCIERA La Entidad prepara sus Estados financieros al cierre de cada ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de cada año, comparativos con el mismo corte de periodo anterior. Los presentes Estados financieros tienen fecha de corte al 31 de diciembre 2025 y 31 de diciembre de 2024, incluyendo la información descriptiva y narrativa en las notas. El conjunto completo de los Estados financieros presentados es: a) Estado de Situación Financiera, Estado integral de resultados, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo, Revelaciones (notas) a los estados financieros y una certificación de estados financieros incluye también el informe de revisoría fiscal.

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, la empresa en el periodo terminado a diciembre 31 de 2025 tarifa del 10*1.000.

	2025	2024
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO NOTA 5		
Colpatria	58,160,136	127,305,308
Bancolombia	314,956,591	223,923,051
TOTAL	373,116,727	351,228,359
El efectivo y equivalente de efectivo, presenta una variación positiva de \$21,888,368 con respecto al periodo 2024, lo cual representa un incremento del 6 %		
TITULOS DE TESORERIA Y CUENTAS X COBRAR NOTA 6		
TIDIS - Título valor emitido x la DIAN-Saldo a favor renta.	0	125.300.000
Cuentas x cobrar a socios	38,247,211	0
Anticipos a proveedores	5,157,880	67,700,000
Anticipos de impuestos	188,986,967	108,158,549
Cuentas x cobrar a trabajadores	128,000	1,850,000
Cuentas x cobrar a terceros	391,937	27,808,455
TOTAL	232,911,995	205,517,004
Se gestiona saldo a favor en la DIAN, por concepto de impuesto de renta periodo 2024. A diciembre 31 ya salió la resolución favorable para que la empresa reclame el titulo valor y su respectiva negociacion en enero de 2026. El total de activos corrientes presenta una disminucion de \$46.472.619 con respecto al año anterior, lo cual representa un 6%.		

La cuenta de anticipo de impuestos tiene una participación del 81.14% dentro del grupo de las cuentas por cobrar, aquí encontramos la autorretención por la prestación de servicios y la retención en la fuente x cobrar por servicios pagados a través de datafonos, la retención de ICA, así como también el saldo a favor de la renta de 2024 en la DIAN.

INVENTARIOS NOTA 7

Inventario de medicamentos	81,800,820	51,601,176
Inventario material medico quirúrgico	1,644,197	2,299,819
TOTAL	83,445,017	53,900,995

En el 2025 se tiene inventario de medicamentos por \$81,800,820 y de material médico quirúrgico por \$1,644,197. Se realiza inventario físico mensual. Para el stop de inventarios se manejan máximos y mínimos, teniendo en cuenta la rotación del inventario, la capacidad de almacenamiento, disponibilidad en el mercado, tiempos de entrega del producto. Se maneja inventario permanente y se valora por promedio ponderado.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NOTA 8

Equipo de oficina	246,157,077	227,005,176
Equipo de computación y comunicaciones	24,573,576	21,396,276
Equipo médico científico	960,857,888	772,098,868
Depreciación acumulada	(629,795,726)	(515,357,073)
TOTAL	601,792,815	505,143,247

En el transcurso del año se realizan compras de activos por un valor de \$211,088,221 representados en mayor proporción en la inversión de equipo médico científico, con una participación del 89.4%.

Los activos fijos pasan de \$1,020,500,320 en el periodo 2024 a \$1,231,588,541 en el periodo 2025. En conclusión, el incremento del valor neto de los activos incluyendo depreciación es del 19% con respecto al año comparativo de 2024.

El total de activos (corrientes + no corrientes) se incrementa en un 4% con respecto a periodo 2024. Pasa de \$1,241,089,605 a 1,291,266,554 con una variación positiva de \$50,176,949.

CUENTAS X PAGAR NOTA 9

Obligaciones financieras-T de crédito	0	29,665,971
Proveedores por pagar	69,978,149	84,370,373
Cuentas x pagar honorarios	0	94,029,914
Acreedores varios	30,874,000	26,764,000
Impuesto de renta x pagar	19,556,900	16,710,711

Impuesto de industria y comercio x pagar	58,277,000	53,031,237
Otros pasivos-anticipos y avances recibidos	290,861,000	116,970,000
TOTAL	469,547,049	391,876,235

El pasivo total de la empresa es corriente. Presenta un incremento del 11% con respecto al año 2024 equivalente a \$52,351,519.

Se dejan causados los impuestos correspondientes a renta y el impuesto de industria y comercio.

Al cierre del periodo 2025 se tienen \$290,861,000 correspondiente a anticipos recibidos de pacientes para efectuar procedimientos en enero de 2026.

BENEFICIOS A EMPLEADOS NOTA 10

Cesantias consolidadas	41,705,725	39,088,712
Intereses sobre cesantías	5,004,627	4,690,646
Vacaciones	15,728,138	14,312,456
TOTAL	62,438,490	58,091,814

El total de beneficios a los empleados tiene un incremento de \$4,346,676 que representa el 7% con respecto al año comparativo 2024.

PATRIMONIO NOTA 11

Capital social	3,000,000	3,000,000
Superavit de capital	738,377,126	738,377,126
Reserva legal	4,225,716	2,464,301
Utilidad del ejercicio	13,678,173	17,614,158
Utilidades acumuladas	0	0
Pérdidas acumuladas	0	0
TOTAL	759,281,015	761,455,585

En el 2025 se realiza la distribución de utilidades a los accionistas, según instrucciones de la asamblea realizada en febrero de 2025 correspondiente a la utilidad generada en 2024.

Los dos periodos contables analizados presentan utilidad del ejercicio. La variación negativa en el patrimonio por valor de \$2,174,570 es menor al 0.3%

INGRESOS-COSTOS Y GASTOS NOTA 12

Ingresos operacionales	5,023,921,153	4,571,658,344
Ingresos no operacionales	60,166,421	81,123,059
Costos por prestación de servicios	3,754,852,505	3,471,089,449
Gastos operacionales	968,314,196	901,086,502
Gastos de ventas	220,009,598	168,214,856
Otros gastos	107,676,202	78,065,727
Impuesto de renta	19,556,900	16,710,711
TOTAL UTILIDAD DEL PERÍODO	13,678,173	17,614,158

Los ingresos operacionales en el período 2025 se incrementa en \$452,262,809, con respecto al período 2024. Lo cual equivale 10%.

El total de costos del periodo 2025 se incrementan en \$283,763,056, con respecto al período 2024. Esto representa un incremento del 8 %.

Los gastos de administración se incrementan en un 7% equivalente a \$67,227,694, los gastos de ventas un 31% es decir \$51,794,742.

La utilidad operacional, aunque se incrementa en \$49,477,317, rebaja considerablemente por el aumento en los gastos no operacionales y la disminución en ingresos no operacionales. Los Gastos no operacionales ascienden a \$107,676,202 de los cuales los gastos financieros son de \$101,394,022. Se realiza la depuración del impuesto de renta y arroja un incremento de \$2.846.189 como resultado de gastos no deducibles. El resultado final del ejercicio arroja una utilidad después de impuestos por \$13,678,173 que comparada con la utilidad después de impuestos correspondiente al periodo 2024 de \$17,614,158 disminuye en \$3,935,985 equivalente al 22%.

Ferttes presenta un capital de trabajo positivo de \$157,488,200, la relación entre activo corriente y pasivo corriente es de 1.3. Esto indica que no presenta problemas para responder por sus obligaciones en el corto plazo. La rotación de cuentas por pagar es de 18 días. El endeudamiento es a corto plazo y es del 41%, siendo su índice de propiedad del 59%.

NEGOCIO EN MARCHA NOTA 13

El Centro de Fertilidad del Tesoro S.A.S. cierra con utilidad el periodo contable de 2025. 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 es constante a lo largo del periodo 2025 a través de redes sociales y pantallas fijas en diferentes centros comerciales de la ciudad, visibilizando la empresa y añadiendo valor por medio de una excelente prestación de servicios.

A la fecha de presentación de los estados financieros, no se conoce ninguna causal legal, fiscal, financiera, de política de país, que permita concluir que la empresa puede tener restricciones para seguir con su funcionamiento, tampoco se conoce ninguna decisión de los socios para terminar la empresa. Por lo tanto, es un negocio en marcha con buena proyección de crecimiento y consolidación a nivel nacional e internacional.

DICTAMEN REVISOR FISCAL
SOBRE ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE FERTILIDAD DEL TESORO SAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

SEÑORES: ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

He examinado, auditado los estados financieros generales de la empresa **CENTRO DE FERTILIDAD DEL TESORO SAS**. Al cierre del 31 de diciembre de 2025 y los correspondientes estados financieros. Estos de situación financieros, estado de resultados integral, estado de cambio del patrimonio, estado de flujo de efectivo y notas a los estados financieros.

La administración de la entidad **CENTRO DE FERTILIDAD DEL TESORO SAS** es responsable por la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con las normas contables aplicables y por el control interno que considere necesario para la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error. Una de mis funciones consiste en examinarlos y expresar una opinión sobre ellos.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basándome en la auditoría realizada, de acuerdo con las Normas de Auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que planee y ejecute la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Obtuve las informaciones necesarias para desarrollar mis actividades y efectué los exámenes de acuerdo con procedimientos aconsejados por la técnica de interventoría de cuentas y las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, aplicadas de manera apropiada para la revisión de estados financieros. Tales normas requieren que planifique y ejecute una adecuada revisión para verificar satisfactoriamente la fidedignidad de los estados financieros.

Mi labor como Revisor Fiscal comprende, entre otras cosas, el examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que soportan la veracidad, los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros. Además, incluyendo el análisis de las normas contables, así como la evaluación de los estados financieros en conjunto. Considero que las conclusiones de las pruebas que realicé proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen que expreso más adelante.

En mi concepto, la contabilidad se lleva de acuerdo con las normas legales y la técnica contable y las operaciones registradas se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la sociedad.

En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros bajo NIIF, presentan de manera razonable, en todos sus aspectos

materiales, la situación financiera y adjuntos a este dictamen, presentan fidedignamente la situación financiera de **CENTRO DE FERTILIDAD DEL TESORO SAS**, al 31 de diciembre de 2025, y los resultados de sus operaciones, en el año auditado y las normas contables.

Se verifico que la empresa cumple a cabalidad con todas sus responsabilidades Fiscales, con sus accionistas, las obligaciones laborales y con todos los terceros que tiene vínculos comerciales con la empresa.

En mi concepto es una empresa es viable para para ser operativo.

La vigilarían y control de supersociedades, cumpliendo la Ley 222 de 1995 y normas legales (Ley 43 de 1990)

Medellín 18 de febrero de 2025



HERNAN DARIO ECHEVERRI OCHOA

Contador 56151-T