

DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.
NIT: 900.428.240
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2021
en Miles de Pesos

Vigilado Super salud

NOMBRE	diciembre 2020	diciembre 2021	% Vert-19	% Vert-20
ACTIVO CORRIENTE				
DISPONIBLE	506.076	625.117	21,4%	26,6%
CAJA	16.197	6.237	0,7%	0,3%
BANCOS	289.469	377.707	12,2%	16,1%
CUENTAS DE AHORRO	200.409	241.173	8,5%	10,3%
INVERSIONES	11.279	14.157	0,5%	0,6%
INVERSIONES	11.279	14.157	0,5%	0,6%
DEUDORES	265.650	419.208	11,2%	17,9%
CLIENTES	20.003	158.323	0,8%	6,7%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	47.774	47.774	2,0%	2,0%
ANTICIPOS Y AVANCES	32.884	84.625	1,4%	3,6%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	212.492	171.814	9,0%	7,3%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	0	9	0,0%	0,0%
DEUDORES VARIOS	270	4.438	0,0%	0,2%
Deterioro Cartera	-47.774	-47.774	-2,0%	-2,0%
INVENTARIOS	100.321	48.258	4,2%	2,1%
PRODUCTOS FARMACEUTICOS	100.321	48.258	4,2%	2,1%
DIFERIDOS	14.304	19.505	0,6%	0,8%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	20.801	20.801	0,9%	0,9%
CARGOS DIFERIDOS	62.197	67.399	2,6%	2,9%
AMORTIZACIONES	-68.695	-68.695	-2,9%	-2,9%
ACTIVOS CORRIENTES	897.629	1.126.245	37,9%	48,0%
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROP. PLANTA Y EQUIPO	1.471.149	1.221.385	62,1%	52,0%
ANTICIPO COMPRA ACTIVOS	0	0	0,0%	0,0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	0,0%	0,0%
CONSTRUCC Y EDFICAC	1.338.402	1.338.402	56,5%	57,0%
MUEBLES DE OFICINA	239.362	239.362	10,1%	10,2%

NOMBRE	diciembre 2020	diciembre 2.021	% Vert-19	% Vert-20
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	563.688	360.062	23,8%	15,3%
BANCOS NACIONALES	563.688	360.062	23,8%	15,3%
PROVEEDORES	90.330	43.867	3,8%	1,9%
NACIONALES	90.330	43.867	3,8%	1,9%
CUENTAS POR PAGAR	259.166	226.782	10,9%	9,7%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	206.296	173.619	8,7%	7,4%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	23.646	25.584	1,0%	1,1%
RETENCION DE IVA REGIMEN SIMPLIFICADO	0	78	0,0%	0,0%
RETENCION POR CREE	5.554	5.530	0,2%	0,2%
DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS	0	0	0,0%	0,0%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	20.670	21.971	0,9%	0,9%
ACREEDORES VARIOS	3.000	0	0,1%	0,0%
IMPUESTOS, GRAVAMENOS Y TASAS	-	-	0,0%	0,0%
IMPUESTO PARA LA EQUIDAD CREE	0	-	0,0%	0,0%
OBLIGACIONES LABORALES	84.186	76.380	3,6%	0,0%
SALARIOS POR PAGAR	0	0	0,0%	0,0%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	75.215	68.317	3,2%	2,9%
INTERESES A LAS CESANTIAS	8.971	8.063	0,4%	0,3%
PRIMA DE SERVICIOS	0	0	0,0%	0,0%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	3.481	1.231	0,1%	0,1%
PASIVGO POR IMPUESTO DIFERIDO	3.481	1.231	0,1%	0,1%
ANTICPOS Y AVANCES RECIBIDOS	43.611	41.029	1,8%	1,7%
DE CLIENTES	43.611	41.029	1,8%	1,7%
PASIVOS CORRIENTES	1.044.462	749.350	44,1%	31,9%
PASIVO NO CORRIENTE	496.127	450.564	20,9%	19,2%
BANCOS NACIONALES	496.127	450.564	20,9%	13,4%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	496.127	450.564	20,9%	19,2%
TOTAL PASIVOS	1.540.589	1.199.914	65,0%	51,1%
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	390.000	390.000	16,5%	16,6%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	390.000	390.000	16,5%	16,6%
RESERVAS	178.299	178.299	7,5%	7,6%

DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.
NIT: 900.428.240
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2021
en Miles de Pesos

Vigilado Super salud

NOMBRE	diciembre	diciembre	%	%
	2020	2021	Vert-19	Vert-20
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	91.435	91.435	3,9%	3,9%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	839.688	841.760	35,4%	35,9%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-1.037.739	-1.289.574	-43,8%	-54,9%

NOMBRE	diciembre	diciembre	%	%
	2020	2.021	Vert-19	Vert-20
RESERVAS OBLIGATORIAS	178.299	178.299	7,5%	7,6%

RESULTADOS DEL EJERCICIO	86.415	319.527	3,6%	13,6%
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	86.415	319.527	3,6%	13,6%

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	173.474	259.889	7,3%	11,1%
UTILIDAD/PERDIDA ACUMULADA	173.474	259.889	7,3%	11,1%

ACTIVOS NO CORRIENTES	1.471.149	1.221.385	62,1%	52,0%
------------------------------	------------------	------------------	--------------	--------------

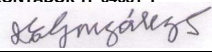
TOTAL PATRIMONIO	828.189	1.147.715	35,0%	48,9%
-------------------------	----------------	------------------	--------------	--------------

TOTAL ACTIVOS	2.368.778	2.347.630	100,0%	100,0%
----------------------	------------------	------------------	---------------	---------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.368.778	2.347.630	100,0%	100,0%
----------------------------------	------------------	------------------	---------------	---------------


JOVANY JARAMILLO ORTIZ

JOVANY JARAMILLO ORTIZ
CONTADOR TP 64681-T


JOSE ENRIQUE GONZALEZ GOMEZ
Revisor Fiscal TP 12931-T



ADRIANA AZUERO PARRILLA
Representante Legal CC 43,872,190

DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.

NIT: 900.428.240

ESTADO RESULTADOS - ACUMULADO A DICIEMBRE 31 DE 2020-2021

EN MILES DE PESOS

Vigilado Super salud

NOMBRE	2020	2021		
	diciembre	diciembre	% V	% H
INGRESOS OPERACIONALES	4.703.225	6.116.212	100,0%	30,0%
LAB ANDROLOGIA	360.136	476.557	7,8%	32,3%
LAB CLINICO	310.139	361.383	5,9%	16,5%
LAB IN VITRO	2.397.927	3.071.364	50,2%	28,1%
VENTAS FARMACIA	1.228.421	1.447.324	23,7%	17,8%
VACUNACION	-	-	0,0%	0,0%
AYUDAS DIAG-ECO ESPEC, SONOF	348.096	602.862	9,9%	73,2%
CONSULTAS	195.595	208.835	3,4%	6,8%
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(137.089)	(52.115)	-0,9%	-62,0%
COSTO DE OPERACIÓN	2.013.212	2.915.539	47,7%	44,8%
MAT ,Y SUM A PACIENTES	228.321	298.360	4,9%	30,7%
ARRENDAMIENTOS	-	21.199	0,3%	0,0%
HONS MED LAB	675.255	1.316.247	21,5%	94,9%
SERVICIOS LAB	407.036	404.800	6,6%	-0,5%
ASISTENCIA TECNICA	-	5.100	0,1%	0,0%
COSTO LABORATORIO IN VITRO	11.900	19.700	0,3%	65,5%
COSTO PROD FARM	690.700	850.132	13,9%	23,1%
MARGEN DE CONTRIBUCION	2.690.013	3.200.672	52,3%	19,0%
OTROS COSTOS	918.200	1.102.492	18,0%	20,1%
MANO DE OBRA DIRECTA	867.646	970.810	15,9%	11,9%
ARRENDAMIENTOS	-	57	0,0%	0,0%
SERVICIOS	27.621	80.105	1,3%	190,0%
MANTENIMIENTO EQUIPO MEDICO Y CTFICO	10.661	51.520	0,8%	383,3%
GASTOS DE VIAJE	-	-	0,0%	0,0%
COMISION MEDICAMENTOS	12.272	-	0,0%	-100,0%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	1.334.342	1.425.269	23,3%	6,8%
GASTOS DE PERSONAL	355.482	369.637	6,0%	4,0%
HONORARIOS	47.819	45.956	0,8%	-3,9%
IMPUESTOS	24.934	29.427	0,5%	18,0%
ARRENDAMIENTOS	360.023	347.098	5,7%	-3,6%
CONTRIB Y AFILIAC	1.219	3.473	0,1%	185,0%
SEGUROS	7.182	8.233	0,1%	14,6%
SERVICIOS	176.952	135.631	2,2%	-23,4%
GASTOS LEGALES	2.594	3.475	0,1%	33,9%
MTTO Y REPAR	87.963	142.702	2,3%	62,2%
ADEC E INSTALAC	-	317	0,0%	0,0%
GASTOS DE VIAJE	5.422	4.730	0,1%	-12,8%
DEPRECIACIONES	157.148	251.835	4,1%	60,3%
AMORTIZACIONES	7.215	-	0,0%	-100,0%
DIVERSOS	89.886	82.754	1,4%	-7,9%
DETERIORO CARTERA	10.501	-	0%	0%

DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.
NIT: 900.428.240
ESTADO RESULTADOS - ACUMULADO A DICIEMBRE 31 DE 2020-2021
EN MILES DE PESOS

Vigilado Super salud

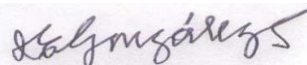
NOMBRE	2020	2021		
	diciembre	diciembre	% V	% H
OPERACIONALES DE VENTAS	70.593	67.577	1,1%	-4,3%
GASTOS DEL PERSONAL	22.533	-	0,0%	-100,0%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	48.060	67.077	1,1%	39,6%
GASTOS DIVERSOS	-	500	0,0%	0,0%
UTILIDAD OPERATIVA U.A.I.I	366.878	605.335	9,9%	65,0%
INGRESOS NO OPERACIONALES	25.325	55.761	0,9%	120,2%
FINANCIEROS	637	2.419	0,0%	280,0%
RECUPERACIONES	19.508	50.350	0,8%	158,1%
INDEMNIZACIONES	3.842	2.890	0,0%	0,0%
DIVERSOS	1.339	102	0,0%	-92,4%
GASTOS NO OPERACIONALES	238.018	184.471	3,0%	-22,5%
FINANCIEROS	210.126	181.602	3,0%	-13,6%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	11.603	654	0,0%	-94,4%
OTROS	16.289	2.215	0,0%	-86,4%
U.A.IMPUESTOS	154.184	476.625	7,8%	209,1%
IMP.RENTA Y COMPLEM.	67.769	157.098	3%	131,8%
IMPUESTO DE RENTA	67.769	157.098	3%	131,8%
UTILIDAD NETA	86.415	319.527	5,2%	269,8%



ADRIANA AZUERO PADILLA
Representante Legal CC 43,872,190



JOVANY JARAMILLO ORTIZ
CONTADOR TP 64681-T



JOSE ENRIQUE GONZALEZ GOMEZ
Revisor Fiscal TP 12931-T

**ESTADO DE CAMBIOS CON BASE EN FLUJOS DE EFECTIVO
DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.**

NIT 900.428.240-4

DICIEMBRE 31 DE 2020 2021 EN MILES DE PESOS

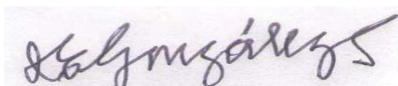
Vigilado Super salud

	DICIEMBRE 31/12/2020	DICIEMBRE 31/12/2021
ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Utilidad neta en el ejercicio	86.415	319.527
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	157.148	251.835
Sub total	243.563	571.363
Efectivo generado en operación		
Diferencia en cuentas por cobrar	274.617	-153.558
Diferencia en Inversiones-fiducuenta	-6.279	-2.878
Diferencia en Inventarios	-19.279	52.064
Diferencia en Gastos pagados por anticipado	6.741	-5.202
Diferencia en proveedores	35.762	-46.463
Diferencia en cuentas por pagar	5.121	-32.384
Diferencia en Impuestos	0	0
Diferencia en pasivos Laborales	-12.489	-7.807
Diferencia en otros pasivos	-39.093	-4.831
Flujo de efectivo neto en operación	488.665	370.303
Actividades de Inversión		
Compra Activos Fijos	-245.038	-2.073
Flujo de efectivo neto en actividades de Inversión	-245.038	-2.073
Actividades de financiación		
Diferencia en obligaciones CP	215.451	-203.626
Diferencia en obligaciones LP	-117.283	-45.563
Flujo de efectivo neto en actividades de financ.	98.169	-249.189
Total aumento o (disminución) del efectivo	341.796	119.041
Efectivo año anterior	164.280	506.076
Efectivo presente año	506.076	625.117
Valor efectivo en libros	506.076	625.117



ADRIANA AZUERO PADILLA

Gerente



JOSE ENRIQUE GONZALEZ GOMEZ

Revisor Fiscal

TP 12931-T


JOVANY JARAMILLO ORTIZ

JOVANY JARAMILLO ORTIZ

Contador

TP 68481-T

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.
NIT 900.428.240-4**

A DICIEMBRE 31 DE 2021 EN MILES DE PESOS

Vigilado Super salud CONCEPTO	ENERO 1 DE 2021	DEBITOS	CREDITOS	DICIEMBRE 2021
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL EFECTIVAMENTE PAGADO	390.000			390.000
RESERVAS	178.299		0	178.299
UTILIDADES RETENIDAS	173.474	0	0	173.474
RESULTADO DEL EJERCICIO	86.415	0	319.527	405.942
TOTAL PATRIMONIO	828.189	0	319.527	1.147.715

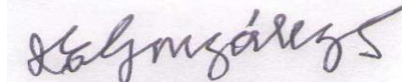
Vigilado Super Salud



ADRIANA AZUERO PADILLA
Representante Legal



JOVANY JARAMILLO ORTIZ
Contador TP 68481-T



JOSE GONZALEZ GOMEZ
Revisor Fiscal TP 12931-T

DEJANDO HUELLAS FERTILIDAD S.A.S.
NIT: 900.428.240-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – DICIEMBRE 31 DE 2021

NOTA 1. Entidad y Objeto Social

Dejando Huella Fertilidad S.A.S., fue constituida en Medellín el 6 de abril de 2011, es una empresa 100% nacional y está dedicada a la realización de procesos de la salud.

Su Objeto social principal es la realización de procesos técnicos de reproducción asistida, tales como, la práctica de fertilizaciones In Vitro (FIV), de inyecciones Intracitoplasmáticas de espermatozoides (ICSI), congelamiento de semen, congelamiento y almacenamiento de ovo-embriones, transferencia de espermatozoides y óvulos luego descongelados y en general, cualquier otra actividad médica, biológica, científica o de laboratorio que tenga conexidad con los procedimientos descritos.

El término de duración de la sociedad es el 12 de abril de 2041.

Su domicilio principal es la CR 48 No 19A-40 en la ciudad de Medellín.

Nota 2. Bases de elaboración, y ámbito de aplicación

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados 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 NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 y sus modificatorios.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, 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.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad. Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Compañía, la moneda de presentación.

Conceptos y Principios Generales

El objetivo de los estados financieros de esta mediana Sociedad es proporcionar información sobre la **situación financiera**, el **rendimiento** y los **flujos de efectivo** de la entidad y que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

Características Cualitativas de la Información en Los Estados Financieros

Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros se presenta de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas, empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información ejerce influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa

La información es **material** —y por ello es relevante—. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Se entiende que es material cuando es mayor al 1% del valor de los ingresos del año.

Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros es fiable. La información está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones se contabilizan y presentan de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de **prudencia** en la preparación de los estados financieros.

Integridad

la información en los estados financieros es completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo.

Comparabilidad

Los estados financieros son comparables a lo largo del tiempo; y se pueden identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios son capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones son llevados a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo y también tratando de dar una forma uniforme entre entidades.

Oportunidad

La información es proporcionada dentro del periodo de tiempo para la decisión; para que pueda ser relevante, y pueda ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios

Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información exceden a los costos de suministrarla. La entidad disfruta de beneficios, entre los que se incluyen un mejor acceso a los mercados de capitales, un efecto favorable sobre las relaciones públicas y posiblemente un costo inferior del capital. Entre los beneficios también están las mejores decisiones de la gerencia porque la información financiera que se usa de forma interna a menudo se basa, por lo menos en parte, en la información financiera preparada con propósito de información general.

Características Cualitativas de la Situación Financiera de la Sociedad.

La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio de enero 01 con corte diciembre 31 de 2021, tal como se presenta en el **estado de situación financiera**.

Estos se definen como sigue:

- (a) Un **activo** es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- (b) Un **pasivo** es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- (c) **Patrimonio** es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Características Cualitativas del Rendimiento de la Sociedad.

El Rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de la sociedad enero 01 con corte diciembre 31 de 2021. Permitiendo a la sociedad presentar el rendimiento en un único estado financiero (un **estado del resultado integral**). El **resultado integral total** se usa como medida de rendimiento, o como la base de otras

medidas, tales como el retorno de la inversión o las ganancias por acción. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

(a) **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

(b) **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Características Cualitativas de los Flujos de Efectivo de la Sociedad.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

El Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

(a) es **probable** que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad;

(b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no se rectifica mediante la revelación de las **políticas contables** seguidas, ni tampoco a través de **notas** u otro material explicativo.

La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros

El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a, o saldrán, de la sociedad. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para una gran población de elementos individualmente significantes.

Fiabilidad de la medición

Se utiliza este criterio para el reconocimiento de una partida es que posea un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido. En otros casos se debe estimar.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

Se utilizan dos bases de medición habituales: El costo histórico y el valor razonable.

(a) Para los activos, el **costo histórico** es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

(b) **Valor razonable** es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Principios generales de reconocimiento y medición

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos en esta NIIF están basados en los principios generales que se derivan del *Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros* del IASB y Marco Normativo Colombiano.

Base contable de acumulación (o devengo)

La sociedad elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas

Características Cualitativas de los Reconocimientos en los Estados Financieros:

Activos

La sociedad reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta).

Pasivos

La sociedad reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) la entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- (c) el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Un **pasivo contingente** es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones de los apartados (b) y (c) de lo escrito en los pasivos. La sociedad no reconoce un pasivo contingente como pasivo, excepto en el caso de los pasivos contingentes de una adquirida en una combinación de negocios (Sección 19 *Combinaciones de Negocios y Plusvalía*).

Ingresos

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La sociedad reconoce un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Gastos

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La sociedad reconoce gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Resultado integral total y resultado

El resultado integral total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos. No es un elemento separado de los estados financieros, y no necesita un principio de reconocimiento separado.

El resultado es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos distintos de las partidas de ingresos y gastos que esta NIIF clasifica como partidas de otro resultado integral.

No es un elemento separado de los estados financieros, y no necesita un principio de reconocimiento separado.

No se permite el reconocimiento de partidas en el estado de situación financiera que no cumplan la definición de activos o de pasivos independientemente de si proceden de la aplicación de la noción comúnmente referida como “proceso de correlación” para medir el resultado.

Medición en el reconocimiento inicial

En el reconocimiento inicial, una entidad medirá los activos y pasivos al costo histórico, a menos que esta NIIF requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

Medición posterior de Activos financieros y pasivos financieros

La sociedad mide los **activos financieros** básicos y los **pasivos financieros** básicos, según se definen en la Sección 11 *Instrumentos Financieros Básicos*, al costo amortizado menos el deterioro del valor excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y sin opción de venta y para las acciones ordinarias sin opción de venta que **cotizan en bolsa** o cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad de otro modo, que se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado.

La sociedad generalmente medirá todos los demás activos financieros y pasivos financieros al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados, a menos que esta NIIF requiera o permita la medición conforme a otra base tal como el costo o el costo amortizado.

Activos no financieros

La mayoría de los activos no financieros que la sociedad reconoció inicialmente al costo Histórico, se medirán posteriormente sobre otras bases de medición:

- (a) La sociedad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.
- (b) La Sociedad medirá los inventarios al importe que sea menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.
- (c) La Sociedad reconocerá una pérdida por deterioro del valor relativa a activos no financieros que están en uso o mantenidos para la venta.

La medición de activos a esos importes menores pretende asegurar que un activo no se mida a un importe mayor que el que la entidad espera recuperar por la venta o por el uso de ese activo.

Esta NIIF permite o requiere una medición al valor razonable para los siguientes tipos de activos no financieros:

- (a). **Propiedades de inversión** que una entidad mide al valor razonable

Pasivos distintos de los pasivos financieros

La mayoría de los pasivos distintos de los pasivos financieros se miden por la mejor estimación del importe que se requeriría para liquidar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

Compensación

La sociedad no compensará activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que se requiera o permita por esta NIIF.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe

recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

El valor de las mejoras en locales ajenos se lleva como propiedad, planta y equipo y se deprecia a 5 años, término del contrato.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados 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.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Impuesto de Renta

Por ser una empresa con beneficio de la Ley 1429 de diciembre de 2010, durante los dos primeros años está exenta de impuesto de Renta, el tercer año 25%, para el año 2016 en adelante se paga tarifa plena, que para el año 2021 es del 31%.

Inventarios

Los inventarios se contabilizan al costo están representados en productos farmacéuticos. Los inventarios en general no poseen prendas, pignoraciones y están libres de gravámenes.

Obligaciones Laborales

Son obligaciones laborales aquellas que se originan en un contrato de trabajo. Se reconocen los pasivos a favor de los trabajadores siempre que su pago sea exigible o probable.

Para propósitos de estados financieros se registran estimaciones mensuales de las prestaciones sociales a favor del empleado calculadas sobre tasas estadísticas. Las cantidades estimadas se ajustan al cierre del

periodo, determinando el monto a favor de cada empleado de conformidad con las disposiciones legales y los acuerdos laborales vigentes.

Las obligaciones laborales comprenden entre otros, conceptos tales como: salarios por pagar, Cesantías consolidadas, Intereses sobre las cesantías, vacaciones, primas de servicios, entre otros.

Provisiones y contingencias

Se contabilizan provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de perdidas probables, de los activos cuando es necesario de acuerdo con las normas técnicas. Las provisiones son justificadas, cuantificables y confiables.

Capital social

El capital social está conformado por 660.000 acciones de valor nominal \$1.000 de la siguiente manera:

Capital autorizado	\$660.000.000
Capital suscrito	\$390.000.000
Capital pagado	\$390.000.000
Capital por suscribir	\$270.000.000

NOTA 3. Efectivo y equivalentes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Caja General	16.197	6.237	-9.960	-61,5%
Bancos	289.469	377.707	88.238	30,5%
Cuentas de Ahorro	200.409	241.173	40.764	20,3%
Total Disponible	506.076	625.117	119.041	23,5%

El saldo disponible corresponde al disponible en cajas menores. El saldo en bancos y cuentas de ahorros estaba discriminado así:

Cuentas Corrientes

- Cuenta Corriente Banco de Occidente \$ 377.707

Cuentas De Ahorros

- Cuenta de Ahorros Bancolombia \$ 241.173

NOTA 4. Deudores

CUENTAS POR COBRAR	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Clientes	19.995	158.323	138.328	691,8%
Cuentas por Cobrar a Socios o Accionistas	47.774	47.774	0	0,0%
Anticipos y Avances	32.884	84.625	51.741	157,3%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	212.492	171.814	-40.679	-19,1%
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	9	9	0,0%
Deudores Varios	270	4.438	4.168	1543,5%
Deterioro Cartera	-47.774	-47.774	0	0,0%
Total Cuentas Por Cobrar	265.642	419.208	153.566	57,8%

El saldo de socios se debe a saldo pendiente por cancelar por un socio, y los otros corresponde a saldos menores por retenciones no practicadas y pendientes de cobro, o a ajustes por mayores valores pagados, la cuenta por cobrar a socios tiene un deterioro acumulado de \$47.774.

La cuenta por cobrar a clientes corresponde a Seguros de Visa Suramericana SA y EPS y Medicina Prepagada Suramericana S.A

NOTA 5. Inventarios

INVENTARIOS	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Productos Farmacéuticos	100.327	48.258	-52.070	-51,9%
Total Inventarios	100.327	48.258	-52.070	-51,9%

El inventario de productos farmacéuticos disminuyó en un 51,9% y está valorado al costo, se costean por el método del promedio ponderado, en el año no se presentó deterioro.

El inventario corresponde a medicamentos necesarios para atender la demanda de los pacientes, dichos inventarios no están pignorados ni tienen ninguna restricción.

NOTA 6. Diferidos

DIFERIDOS	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Gastos Pagados Por Anticipado	20.801	20.801	0	0,0%
Cargos Diferidos	62.197	67.399	5.202	8,4%
Amortización Diferidos	-68.695	-68.695	0	0,0%
Total Diferidos	14.304	19.505	5.202	36,4%

Corresponde a la póliza que debe tener la compañía para cubrir las eventuales responsabilidades, la cual se amortizará durante el año de vigencia los cargos diferidos corresponden a software adquirido.

NOTA 7. Activos Fijos y Depreciación

PRO. PLANTA Y EQUIPO	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Mejoras en locales ajenos	1.338.402	1.338.402	-	0,0%
Muebles y Equipo Oficina	239.362	239.362	-	0,0%
Equipo de Computación y Comunicación	91.435	91.435	-	0,0%
Equipo Médico y Científico	839.688	841.760	2.072	0,2%
Depreciación Acumulada	-1.037.739	-1.289.574	- 251.835	24,3%
Total Propiedades Planta y Equipo	1.471.149	1.221.385	- 249.764	-17,0%

Compra de Activos fijos

COMPRA ACTIVOS FIJOS AÑO 2021	
Lampara - Equipo Medico	2.071.710
Total compras	2.071.710

Se realizaron compras en el año 2021 para equipo médico por un valor de 2.072 millones. Lo cual genera un incremento no material de 0.2%

DEPREC. PRO. PLANTA Y EQUIPO	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Edificios	-251.220	-417.271	-166.051	66,1%
Muebles y Equipo Oficina	-102.658	-125.431	-22.773	22,2%
Equipo de Computación y Comunicación	-63.700	-73.289	-9.589	15,1%
Equipo Médico y Científico	-620.161	-673.583	-53.422	8,6%
Total Propiedades Planta y Equipo	-1.037.739	-1.289.574	-251.835	24,3%

Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo.

La depreciación se contabilizó por el método de línea recta a las siguientes vidas útiles:

Activo	Vida útil estimada en años
a)-Maquinaria	10 años
b)-Muebles y enseres	10 años
c)-Equipo de oficina	10 años
d)-Equipos de cómputo	5 años
e)-Equipo de comunicación	5 años
f)- Equipo médico y científico	12 años

NOTA 8. Obligaciones Financieras

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Bancos Nacionales	1.059.815	810.626	-249.189	-23,5%
Total Obligaciones	1.059.815	810.626	-249.189	-23,5%

Las obligaciones financieras corresponden a préstamos del Banco de Occidente por \$128.764, prestamos de Bancolombia por \$377.292 y Leasing Banco de Occidente por \$299.764, el valor restante corresponde a tarjetas de crédito.

Se pagaron en el año \$52.054 al banco de Occidente y \$25.793 a Bancolombia por concepto de intereses.

NOTA. 9 proveedores

PROVEEDORES	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Proveedores nacionales	90.330	43.867	-46.463	-51,4%
Total proveedores	90.330	43.867	-46.463	-51,4%

Las cuentas por pagar a proveedores disminuyeron en \$46.463 que representa un 51.4% menos que en el mismo periodo del año 2020.

Pareto de Proveedores año 2021

Nombre Contacto	VALOR	%
PHARMAPLUS S.A.S	9.262	21,1%
ESPECIALISTAS EN SEDACION S.A.S	6.727	15,3%
SYNLAB COLOMBIA S.A.S.	4.643	10,6%
INVERSIONES PLAMATECH LTDA	4.590	10,5%
DISTRIBUIDORA PASTEUR S. A	3.902	8,9%
INVERSIONES TODO DROGAS SAS	3.831	8,7%
LABORATORIO MEDICO ECHAVARRIA	3.510	8,0%
VARIOS MENORES	7.402	16,9%
TOTAL PROVEEDORES	43.867	100,0%

NOTA 10. Costos y Gastos Por Pagar

Corresponde a obligaciones causadas al corte diciembre 31 por gastos financieros, prestación de servicios, servicios públicos, retenciones en la fuente, aportes de nómina y otros.

CUENTAS POR PAGAR	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Costos y Gastos Por Pagar	206.296	173.619	-32.677	-15,8%
Retención en la fuente por pagar	23.646	25.584	1.938	8,2%
Retención de Iva Régimen simplificado	0	78	78	0,0%
Auto Retención - CREE	5.554	5.530	-24	-0,4%
Retenciones y Aportes de Nomina	20.670	21.971	1.301	6,3%
Acreedores Varios	3.000	0	-3.000	-
Total Cuentas Por Pagar	259.166	226.782	-32.384	-12,5%

Los otros Costos y Gastos por pagar a diciembre 31 por cuenta auxiliar son:

Nombre	Saldo Final	%
Honorarios por Pagar	85.074	49,0%
Otros Costos y Gastos por Pagar	88.545	51,0%
Costos y Gastos por Pagar	173.619	100,0%

Los honorarios corresponden a los médicos en el desarrollo de todos los procedimientos.

NOTA 11. Obligaciones Laborales

Al final de cada año se hace la consolidación de prestaciones sociales de acuerdo con la Ley.

OBLIGACIONES LABORALES	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Cesantías Consolidadas	75.215	68.317	-6.898	-9,2%
Intereses Sobre las Cesantías	8.971	8.063	-908	-10,1%
TOTAL	84.186	76.380	-7.807	-9,3%

El importe correspondiente a las cesantías debe ser cancelado en los respectivos fondos antes del 15 de febrero del año 2021 y el valor correspondiente a los intereses debe ser cancelado a cada trabajador hasta el 31 de enero de 2021.

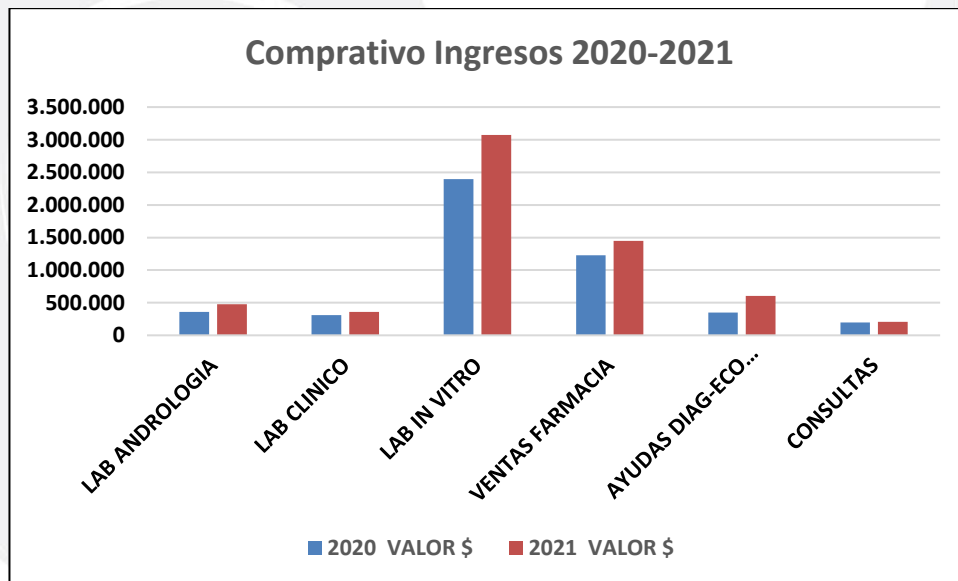
Consúltenos: 444 9112

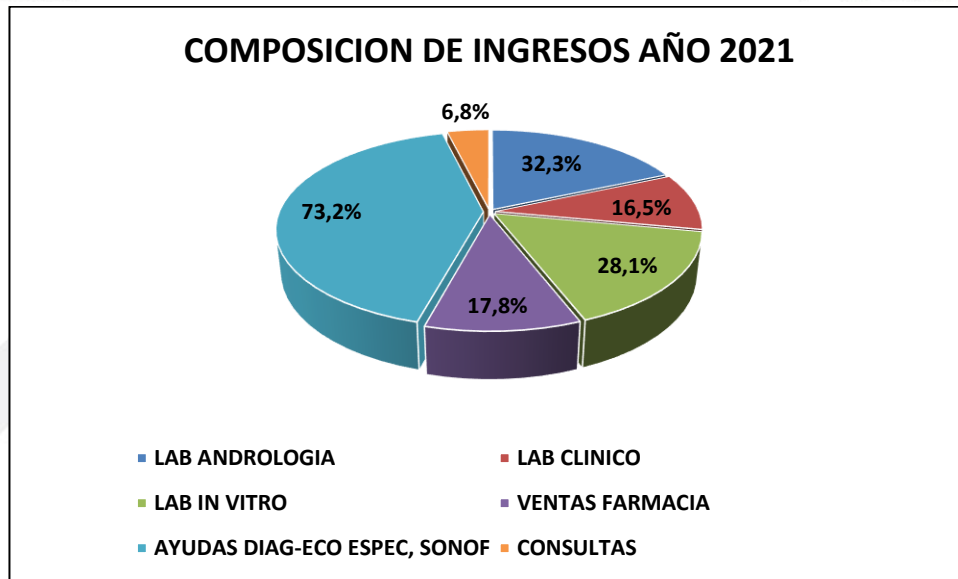
Torre Médica Ciudad del Río, Consultorio 1308 | Carrera 48 No. 19A - 40, Av. Las Vegas | Medellín, COLOMBIA

NOTA 12. Ingresos Operacionales

INGRESOS OPERATIVOS	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
LAB ANDROLOGIA	360.136	476.557	116.422	32,3%
LAB CLINICO	310.139	361.383	51.244	16,5%
LAB IN VITRO	2.397.927	3.071.364	673.437	28,1%
VENTAS FARMACIA	1.228.413	1.447.324	218.911	17,8%
AYUDAS DIAG-ECO ESPEC, SONOF	348.096	602.862	254.765	73,2%
CONSULTAS	195.595	208.835	13.241	6,8%
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-137.089	-52.115	84.974	-62,0%
Total Ingresos Operacionales	4.703.217	6.116.212	1.412.995	30,0%

Los ingresos Operacionales netos aumentaron en \$1.412.995 millones con respecto al mismo periodo del año 2020, o sea el 30.0% de incremento, el servicio de mayor incremento fue Ayudas diagnosticas, sonofetales que tuvo un aumento de 73.2% esto debido a mayores contrataciones que se presentaron en el año 2021.





NOTA 13. Gastos Operacionales de Administración y ventas

GASTOS DE ADMINISTRACION	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
GASTOS DE PERSONAL	355.482	369.637	14.154	4,0%
HONORARIOS	47.819	45.956	-1.862	-3,9%
IMPUESTOS	24.934	29.427	4.493	18,0%
ARRENDAMIENTOS	360.023	347.098	-12.925	-3,6%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.219	3.473	2.255	185,0%
SEGUROS	7.182	8.233	1.051	14,6%
SERVICIOS	176.952	135.631	-41.321	-23,4%
GASTOS LEGALES	2.594	3.475	881	33,9%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	87.963	142.702	54.739	62,2%
ADECUACION E INSTALACION	0	317	317	0,0%
GASTOS DE VIAJE	5.422	4.730	-692	-12,8%
DEPRECIACIONES	157.148	251.835	94.688	60,3%
AMORTIZACIONES	7.215	0	-7.215	-
				100,0%
DIVERSOS	89.886	82.754	-7.133	-7,9%
PROVISION CARTERA	10.501	0	-10.501	-
				100,0%
Total Gastos de Administración	1.334.342	1.425.269	90.927	6,8%

Consúltenos: 444 9112

Torre Médica Ciudad del Río, Consultorio 1308 | Carrera 48 No.19A - 40, Av. Las Vegas | Medellín, COLOMBIA

Los gastos de Administración aumentaron en \$90.927 millones para un incremento del 6,8% con respecto a igual periodo del año 2020, los gastos de mayor aumento fueron los gastos del personal que presentan un incremento del 4% y los gastos por servicios de mantenimientos presentándose un gran incremento del 62.2%.

GASTOS DE VENTAS	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
GASTOS DEL PERSONAL	22.533	0	-22.533	100,0%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	48.060	67.077	19.017	39,6%
PROVISION INVENTARIOS	0	500	500	0,0%
TOTAL	70.593	67.577	-3.016	-4,3%

Los gastos de Ventas disminuyeron \$3.316 millones para una reducción del 4.3% con respecto a igual periodo del año 2020.

NOTA 14. Ingresos y Gastos no Operacionales

Los ingresos y gastos no operacionales al 31 de diciembre se componen de la siguiente manera:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
FINANCIEROS	637	2.419	1.783	280,0%
RECUPERACIONES	19.508	50.350	30.842	158,1%
INDEMNIZACIONES	3.842	2.890	-952	-24,8%
DIVERSOS	1.339	102	-1.237	-92,4%
TOTAL	25.325	55.761	30.436	120,2%

EGRESOS NO OPERACIONALES	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
FINANCIEROS	210.126	181.602	-28.524	-13,6%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	11.603	654	-10.949	-94,4%
GASTOS DIVERSOS	16.289	2.215	-14.074	-86,4%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	238.018	184.472	-53.547	-22,5%

Consúltenos: 444 9112

Torre Médica Ciudad del Río, Consultorio 1308 | Carrera 48 No. 19A - 40, Av. Las Vegas | Medellín, COLOMBIA

Se puede observar que los Ingresos financieros están muy por debajo de los gastos financieros.

Se detalla los Gastos Financieros para el año 2021:

DESCRIPCION	VALOR	%
Gastos Bancarios	8.302	4,6%
IVA Gastos Bancarios	554	0,3%
Comisiones	72.611	40,0%
Fondo Nacional de Garantías	18.452	10,2%
Financieros Intereses	77.848	42,9%
Otros	3.836	2,1%
Total Gastos No Operacionales Financieros	181.602	100,0%

Los mayores gastos financieros están reflejados en las comisiones canceladas a los bancos de Occidente y Bancolombia que corresponden al 40% del gasto financiero y los intereses por los créditos adquiridos con las anteriores entidades los cuales representan el 42.9% del gasto financiero.

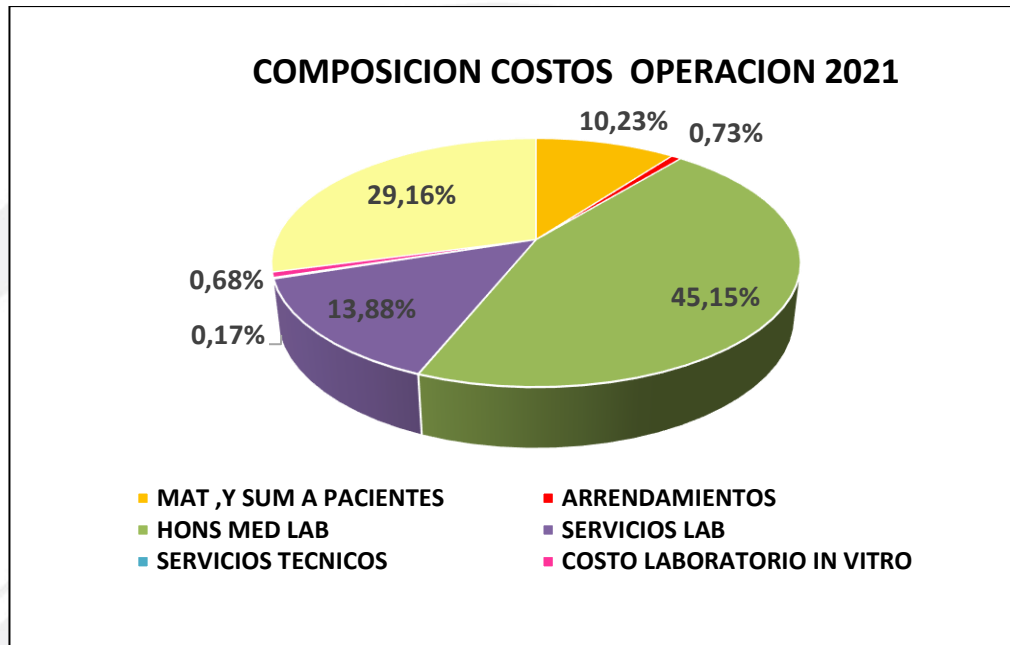
NOTA 15. COSTOS DE OPERACIÓN

COSTOS DE OPERACIÓN	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
MAT ,Y SUM A PACIENTES	228.321	298.360	70.039	30,7%
ARRENDAMIENTOS	-	21.199	21.199	0,0%
HONS MED LAB	675.255	1.316.247	640.992	94,9%
SERVICIOS LAB	407.036	404.800	-2.235	-0,5%
SERVICIOS TECNICOS	-	5.100	5.100	0,0%
COSTO LABORATORIO IN VITRO	11.900	19.700	7.800	65,5%
COSTO PROD FARM	695.009	850.132	155.123	22,3%
DEVOLUCION EN COMPRA	(4.315)	-	4.315	-100,0%
TOTAL COSTOS OPERACIÓN	2.013.206	2.915.539	902.334	44,8%

Consúltenos: 444 9112

Torre Médica Ciudad del Río, Consultorio 1308 | Carrera 48 No.19A - 40, Av. Las Vegas | Medellín, COLOMBIA

Los costos de operación aumentaron en 44,8% observando la mayor alza en los costos por Honorarios médicos con un incremento del 94,9%, también se presenta incremento en costos de farmacia del 22,3% y materiales 30,7%.

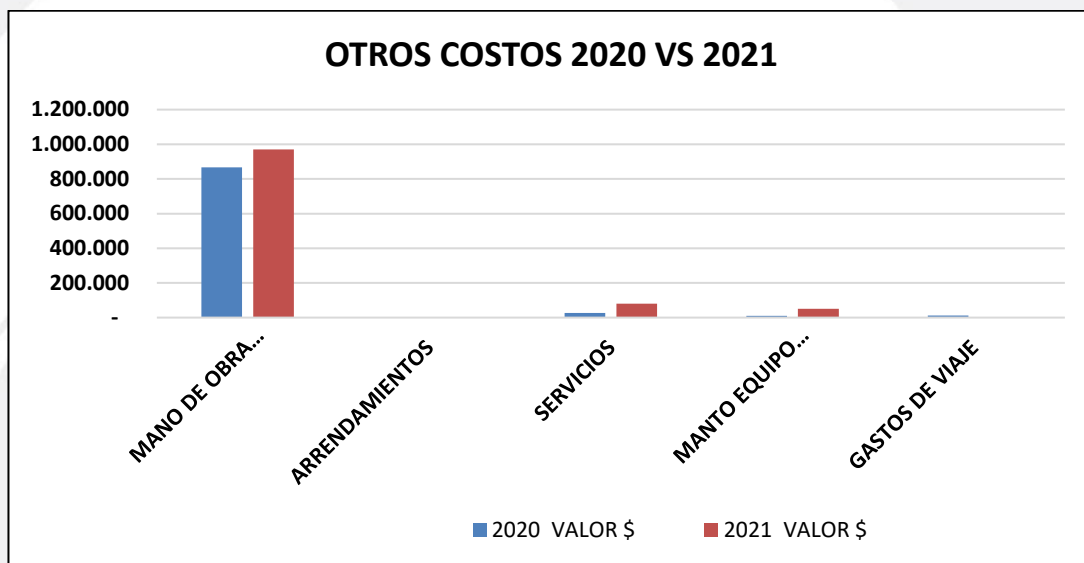


NOTA 16. OTROS COSTOS

OTROS COSTOS DE OPERACIÓN	2020	2021		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	0,0%
MANO DE OBRA DIRECTA	867.646	970.810	103.163	11,9%
ARRENDAMIENTOS	-	57	57	0,0%
SERVICIOS	27.621	80.105	52.484	190,0%
MANTENIMIENTO EQUIPO MEDICO Y CTFICO	10.661	51.520	40.859	383,3%
GASTOS DE VIAJE	12.272	-	(12.272)	-
TOTAL OTROS COSTOS	918.200	1.102.492	184.292	20,1%

Los otros costos se aumentaron en 20,1% con respecto al mismo periodo del año anterior, la mayor variación se da en los costos relacionados con la mano de obra de los médicos aumentando en \$103.163 millones para el 2021 lo que representa un incremento del 11,9%, también presentaron gran aumento los costos por servicios los cuales tuvieron una variación de \$52.484 millones obteniendo con esto un aumento del 190% para el año 2021.

A continuación, mostramos la composición de otros costos.



NOTA:

La administración concluye que:

- a) Los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimientos financieros y flujos de efectivo.
- b) Ha cumplido con las NIIF para las PYMES para lograr una presentación razonable (NIC 1.20 b, NIIF PYMES 3.5 b).

La presente información corresponde a los Informes financieros de la Unidad de Medicina Reproductiva Dejando Huella Fertilidad y certificamos que no pertenecemos a ningún Grupo Económico



ADRIANA AZUERO PADILLA
Representante Legal



JOVANY JARAMILLO ORTIZ
Contador
TP 68481-T