

DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.

NIT: 900.428.240

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2018-2019 en Miles de Pesos

Vigilado super salud

	diciembre 2018	diciembre 2019	% Ver
NOMBRE			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	203.668	164.280	7,5%
CAJA	4.663	25.110	1,1%
BANCOS	181.583	131.596	6,0%
CUENTAS DE AHORRO	17.422	7.574	0,3%
INVERSIONES	-	5.000	0,2%
	0	5.000	
DEUDORES	435.431	540.267	24,6%
CLIENTES	50	11.704	0,5%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	47.774	47.774	2,2%
ANTICIPOS Y AVANCES	309.173	320.630	14,6%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	115.518	196.663	9,0%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	0	0	0,0%
DEUDORES VARIOS	188	769	0,0%
Deterioro Cartera	-37.272	-37.273	-1,7%
INVENTARIOS	50.015	81.042	3,7%
PRODUCTOS FARMACEUTICOS	50.015	81.042	3,7%
DIFERIDOS	24.376	21.045	1,0%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	20.801	20.801	0,9%
CARGOS DIFERIDOS	59.582	61.723	2,8%
AMORTIZACIONES	(56.007)	(61.479)	-2,8%
ACTIVOS CORRIENTES	713.490	811.634	37,0%
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROP. PLANTA Y EQUIPO	965.586	1.383.258	63,0%

	diciembre 2018	diciembre 2019	% Ver
NOMBRE			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	26.231	417.599	19,0%
BANCOS NACIONALES	26.231	399.047	18,2%
CORPORACIONES FINANCIERAS	0	18.552	
PROVEEDORES	727	54.568	2,5%
NACIONALES	727	54.568	2,5%
CUENTAS POR PAGAR	207.326	254.045	11,6%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	179.713	210.585	9,6%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	0	18.721	0,9%
RETENCION DE IVA REGIMEN SIMPLIFICADO	0	0	0,0%
RETENCION POR CREE	10.591	0	0,0%
DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS	0	0	0,0%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	16.697	24.739	1,1%
ACREEDORES VARIOS	325	0	0,0%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	-	-	0,0%
IMPUESTO PARA LA EQUIDAD CREE	0	0	0,0%
OBLIGACIONES LABORALES	55.079	96.675	4,4%
SALARIOS POR PAGAR	0	0	0,0%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	49.244	86.425	3,9%
INTERESES A LAS CESANTIAS	5.835	10.250	0,5%
PRIMA DE SERVICIOS	0	0	0,0%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	7.997	7.880	0,4%
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	7.997	7.880	0,4%
ANTICPOS Y AVANCES RECIBIDOS	34.170	78.304	3,6%
DE CLIENTES	34.170	78.304	3,6%
PASIVOS CORRIENTES	331.530	909.071	41,4%
PASIVO NO CORRIENTE			
BANCOS NACIONALES	507.142	214.363	9,8%
CORPORACIONES	0	329.685	15,0%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	507.142	544.048	24,8%
TOTAL PASIVOS	838.672	1.453.119	66,2%
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	390.000	390.000	17,8%

DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.

NIT: 900.428.240

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2018-2019 en Miles de Pesos

Vigilado super salud

	diciembre 2018	diciembre 2019	% Ver
NOMBRE			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	203.668	164.280	7,5%
CAJA	4.663	25.110	1,1%
BANCOS	181.583	131.596	6,0%
CUENTAS DE AHORRO	17.422	7.574	0,3%
INVERSIONES	-	5.000	0,2%
	0	5.000	
DEUDORES	435.431	540.267	24,6%
CLIENTES	50	11.704	0,5%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	47.774	47.774	2,2%
ANTICIPOS Y AVANCES	309.173	320.630	14,6%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	115.518	196.663	9,0%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	0	0	0,0%
DEUDORES VARIOS	188	769	0,0%
Deterioro Cartera	-37.272	-37.273	-1,7%
INVENTARIOS	50.015	81.042	3,7%
PRODUCTOS FARMACEUTICOS	50.015	81.042	3,7%
DIFERIDOS	24.376	21.045	1,0%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	20.801	20.801	0,9%
CARGOS DIFERIDOS	59.582	61.723	2,8%
AMORTIZACIONES	(56.007)	(61.479)	-2,8%
ACTIVOS CORRIENTES	713.490	811.634	37,0%
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROP. PLANTA Y EQUIPO	965.586	1.383.258	63,0%

	diciembre 2018	diciembre 2019	% Ver
NOMBRE			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	26.231	417.599	19,0%
BANCOS NACIONALES	26.231	399.047	18,2%
CORPORACIONES FINANCIERAS	0	18.552	
PROVEEDORES	727	54.568	2,5%
NACIONALES	727	54.568	2,5%
CUENTAS POR PAGAR	207.326	254.045	11,6%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	179.713	210.585	9,6%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	0	18.721	0,9%
RETENCION DE IVA REGIMEN SIMPLIFICADO	0	0	0,0%
RETENCION POR CREE	10.591	0	0,0%
DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS	0	0	0,0%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	16.697	24.739	1,1%
ACREEDORES VARIOS	325	0	0,0%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	-	-	0,0%
IMPUESTO PARA LA EQUIDAD CREE	0	0	0,0%
OBLIGACIONES LABORALES	55.079	96.675	4,4%
SALARIOS POR PAGAR	0	0	0,0%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	49.244	86.425	3,9%
INTERESES A LAS CESANTIAS	5.835	10.250	0,5%
PRIMA DE SERVICIOS	0	0	0,0%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	7.997	7.880	0,4%
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	7.997	7.880	0,4%
ANTICPOS Y AVANCES RECIBIDOS	34.170	78.304	3,6%
DE CLIENTES	34.170	78.304	3,6%
PASIVOS CORRIENTES	331.530	909.071	41,4%
PASIVO NO CORRIENTE			
BANCOS NACIONALES	507.142	214.363	9,8%
CORPORACIONES	0	329.685	15,0%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	507.142	544.048	24,8%
TOTAL PASIVOS	838.672	1.453.119	66,2%
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	390.000	390.000	17,8%

DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.
NIT: 900.428.240
ESTADO RESULTADOS - ACUMULADO A DICIEMBRE 31 DE 2018-2019
EN MILES DE PESOS

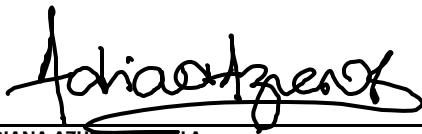
Vigilado super salud

NOMBRE	2018	2019		
	diciembre	diciembre	% V	% H
INGRESOS OPERACIONALES	4.504.124	4.744.057	100%	5,3%
LAB ANDROLOGIA	1.098.689	731.245	15%	-33%
LAB CLINICO	329.734	303.587	6%	-8%
LAB IN VITRO	1.555.376	2.111.157	45%	36%
VENTAS FARMACIA	1.185.213	1.312.440	28%	11%
VACUNACION	17.716	-	0%	-100%
AYUDAS DIAG-ECO ESPEC, SONOF	344.552	334.247	7%	-3%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	(27.156)	(48.619)	-1%	79%
COSTO DE OPERACIÓN	2.041.154	2.217.812	47%	8,7%
MAT ,Y SUM A PACIENTES	286.940	281.754	6%	-2%
HONS MED LAB	617.138	723.757	15%	17%
SERVICIOS LAB	379.033	421.330	9%	11%
COSTO LABORATORIO IN VITRO	28.510	20.400	0%	-28%
COSTO PROD FARM	729.533	770.571	16%	6%
OTRA ACT SALUD-HON	-	-	0%	0%
MARGEN DE CONTRIBUCION	2.462.970	2.526.245	53%	3%
OTROS COSTOS	669.678	1.032.598	22%	54%
MANO DE OBRA DIRECTA	502.841	915.600	19%	82%
HONRARIOS	43.718	-	0%	0%
SERVICIOS	72.204	61.215	1%	-15%
MANTENIMIENTO EQUIPO MEDICO Y CTFICO	131	113	0%	-14%
GASTOS DE VIAJE	868	-	0%	-100%
COMISION MEDICAMENTOS	49.916	55.670	1%	12%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	1.300.969	1.408.444	30%	8%
GASTOS DE PERSONAL	387.692	397.940	8%	3%
HONORARIOS	35.601	44.230	1%	24%
IMPUESTOS	31.953	30.512	1%	-5%
ARRENDAMIENTOS	245.887	296.637	6%	21%
CONTRIB Y AFILIAC	-	414	0%	#;DIV/O!
SEGUROS	221	368	0%	67%
SERVICIOS	144.768	159.102	3%	10%
GASTOS LEGALES	2.638	12.604	0%	378%
MTTO Y REPAR	101.106	99.280	2%	-2%
ADEC E INSTALAC	1.423	-	0%	0%
GASTOS DE VIAJE	37.898	41.524	1%	10%
DEPRECIACIONES	179.713	174.910	4%	-3%
AMORTIZACIONES	27.459	5.472	0%	-80%
DIVERSOS	98.315	145.451	3%	48%
DETERIORO CARTERA	6.295	0	0%	-100%
OPERACIONALES DE VENTAS	127.362	68.363	1%	-46%
GASTOS DE PERSONAL	-	6.430		
SERVICIOS	127.362	56.036	1%	-56%
PROVISIONES	-	5.897		
UTILIDAD OPERATIVA U.A.I.I	364.961	16.840	0%	-95%
INGRESOS NO OPERACIONALES	29.135	17.976	0%	-38%
FINANCIEROS	233	4.310	0%	1750%
COMISIONES	885	-	0%	-100%

DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.
NIT: 900.428.240
ESTADO RESULTADOS - ACUMULADO A DICIEMBRE 31 DE 2018-2019
EN MILES DE PESOS

Vigilado super salud

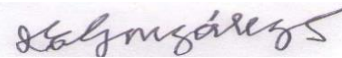
NOMBRE	2018	2019		
	diciembre	diciembre	% V	% H
RECUPERACIONES	3.323	12.083	0%	264%
INDEMNIZACIONES	22.485	-	0%	-100%
DIVERSOS	2.209	1.583	0%	-28%
GASTOS NO OPERACIONALES	142.395	126.423	3%	-11%
FINANCIEROS	121.354	124.374	3%	2%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	20.437	2.043	0%	-90%
GASTOS DIVERSOS	-	-	0%	0%
OTROS	604	6	0%	-99%
U.A.IMPUESTOS	251.701	(91.607)	-2%	-136%
				# DIV/0!
IMP.RENTA Y COMPLEM.	111.397	7.024	0%	-94%
IMPUESTO DE RENTA	115.402	9.281	0%	-92%
IMPUESTO DIFERIDO	(4.005)	(2.257)	0%	0%
UTILIDAD NETA	140.304	(98.631)	-2%	-170%



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.**

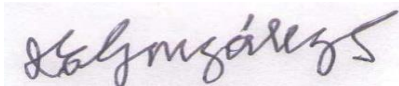
NIT 900.428.240-4

DICIEMBRE 31 DE 2018 2019 EN MILES DE PESOS

	DICIEMBRE 31/12/2018	DICIEMBRE 31/12/2019
ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Utilidad neta en el ejercicio	140.304	-98.631
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	179.713	174.910
Sub total	320.017	76.279
Efectivo generado en operación		
Diferencia en cuentas por cobrar	-43.529	-104.836
Diferencia en Inversiones-fiducuenta	0	-5.000
Diferencia en Inventarios	-5.871	-31.027
Diferencia en Gastos pagados por anticipado	5.457	3.331
Diferencia en proveedores	-46.519	53.841
Diferencia en cuentas por pagar	87.803	46.719
Diferencia en Impuestos	0	0
Diferencia en pasivos Laborales	7.675	41.596
Diferencia en otros pasivos	-10.079	44.017
Flujo de efectivo neto en operación	314.955	124.920
Actividades de Inversión		
Compra Activos Fijos	-332.031	-592.582
Flujo de efectivo neto en actividades de Inversión	-332.031	-592.582
Actividades de financiación		
Diferencia en obligaciones CP	0	391.368
Diferencia en obligaciones LP	98.201	36.906
Flujo de efectivo neto en actividades de financ.	98.201	428.274
Total aumento o (disminución) del efectivo	81.125	-39.388
Efectivo año anterior	122.543	203.668
Efectivo presente año	203.668	164.280
Valor efectivo en libros	203.668	164.280



ADRIANA AZUERO PADILLA
Gerente



JOSE ENRIQUE GONZALEZ GOMEZ
Revisor Fiscal
TP 12931-T



JOVANY JARAMILLO ORTIZ
Contador
TP 68481-T

A DICIEMBRE 31 DE 2019 EN MILES DE PESOS

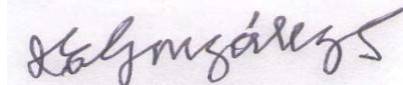
CONCEPTO	ENERO 1 DE 2019	DEBITOS	CREDITOS	DICIEMBRE 2019
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL EFECTIVAMENTE PAGADO	390.000			390.000
RESERVAS	178.299		0	178.299
UTILIDADES RETENIDAS	131.801	0	0	131.801
RESULTADO DEL EJERCICIO	140.304	0	-98.631	41.673
TOTAL PATRIMONIO	700.100	0	-98.631	741.772



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 2019

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 en 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 2019, 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 2019. 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 A.

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 2019 es del 33%.

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

EGECTIVO Y EQUIVALENTES	2018	2019		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Caja General	4.663	25.110	20.447	438,46%
Bancos	181.583	131.596	-49.987	-27,53%
Cuentas de Ahorro	17.422	7.574	-9.848	-56,53%
Total Disponible	203.668	164.280	-39.388	-19,34%

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 Colombia \$ 0
- Cuenta Corriente Banco Occidente \$ 131.596

Cuentas De Ahorros

- Cuenta de Ahorros Bancolombia \$ 7.574

NOTA 4. Deudores

CUENTAS POR COBRAR	2018	2019		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Cientes	50	11.704	11.654	23308,00%
Cuentas por Cobrar a Socios o Accionistas	47.774	47.774	0	0,00%
Anticipos y Avances	309.173	320.630	11.457	3,71%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	115.518	196.663	81.145	70,24%
Deudores Varios	188	769	581	308,19%
Deterioro Cartera	-37.273	-37.273	0	0,00%
Total Cuentas Por Cobrar	435.431	540.267	104.837	24,08%

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 \$37.273.

La cuenta por cobrar a clientes corresponde a Seguros de Visa Suramericana.

La cuenta de anticipos y avances corresponde a valor entregado a ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS para la compra del local de Rionegro por \$304.500.000 y \$8.945.380 a LIBERTY SEGUROS como anticipo de la construcción.

NOTA 5. Inventarios

INVENTARIOS	2018	2019		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Productos Farmacéuticos	50.015	81.042	31.027	62,04%
Total Inventarios	50.015	81.042	31.027	62,04%

El inventario de productos farmacéuticos aumentó en un 62.04% y está valorado al costo, se costean por el método del promedio ponderado, en el año no se presentó deterioro.

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

NOTA 6. Diferidos

DIFERIDOS	2018	2019		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Gastos Pagados Por Anticipado	20.801	20.801	0	0,00%
Cargos Diferidos	59.582	61.723	2.141	3,59%
Amortización Diferidos	-56.007	-61.479	-5.472	9,77%
Total Diferidos	24.376	21.045	-3.331	-13,66%

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	2018	2019		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Mejoras en locales ajenos	628.861	1.097.104	468.243	74,46%
Muebles y Equipo Oficina	200.333	238.652	38.319	19,13%
Equipo de Computación y Comunicación	75.743	88.405	12.662	16,72%
Equipo Medico y Cientifico	766.330	839.688	73357,97	9,57%
Depreciación Acumulada	-705.681	-880.591	-174.910	24,79%
Total Propiedades Planta y Equipo	965.587	1.383.258	417.671	43,26%

DEPREC. PRO. PLANTA Y EQUIPO	2018	2019		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Edificios	-82.724	-166.972	-84.248	101,84%
Muebles y Equipo Oficina	-59.253	-79.971	-20.718	34,97%
Equipo de Computación y Comunicación	-46.496	-54.787	-8.291	17,83%
Equipo Médico y Científico	-517.208	-578.861	-61.653	11,92%
Total Propiedades Planta y Equipo	-705.681	-880.591	-174.910	24,79%

Se compran los siguientes activos:

CONCEPTO	VALOR
MEJORAS EN LOCALES AJENOS	468.243
MUEBLES Y ENSERES	38.319
EQUIPO DE COMPUTO	12.662
EQUIPO MEDICO	73.358
TOTAL	592.581

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	2018	2019		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Bancos Nacionales	533.373	613.410	80.037	15,01%
Corporaciones Financieras	0	348.237	348.237	0,00%
Total Obligaciones Financieras	533.373	961.647	428.274	80,30%

Las obligaciones financieras corresponden a préstamo del Banco de Occidente por \$716.749.842 y BANCOLOMBIA por \$.231.463.636, el valor restante corresponde a tarjetas de crédito.

Se pagaron en el año \$33.885.968 al banco de Occidente y \$13.722.557 a BANCOLOMBIA por concepto de intereses.

NOTA. 9 Proveedores

PROVEEDORES	2018	2019		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Nacionales	727	54.568	53.841	7406,91%
Total Proveedores	727	54.568	53.841	7406,91%

Las cuentas por pagar a proveedores aumentaron en \$53.841 que representa un 7406.91% más que en el mismo periodo del año 2018.

PROVEEDORES	VALOR	%
LABORATORIOS BIOPAS S.A.	25.788.930	47,3%
MERCK S.A.	18.162.755	33,3%
VARIOS MENORES	10.616.718	19,5%
TOTAL	54.568.403	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	2018	2019		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Costos y Gastos Por Pagar	179.713	210.585	30.872	17,18%
Retención en la fuente por pagar	8.949	18.721	9.772	109,20%
Auto Retención - CREE	1.642	0	0	0,00%
Retenciones y Aportes de Nomina	16.697	24.739	8.042	48,16%
Acreedores Varios	325	0	-325	-100,00%
Total Cuentas Por Pagar	207.326	254.045	48.361	23,33%

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

Nombre	Saldo Final	%
Honorarios por Pagar	31.987.199	15,2%
Otros Costos y Gastos por Pagar	178.598.030	84,8%
TOTAL	210.585.229	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.

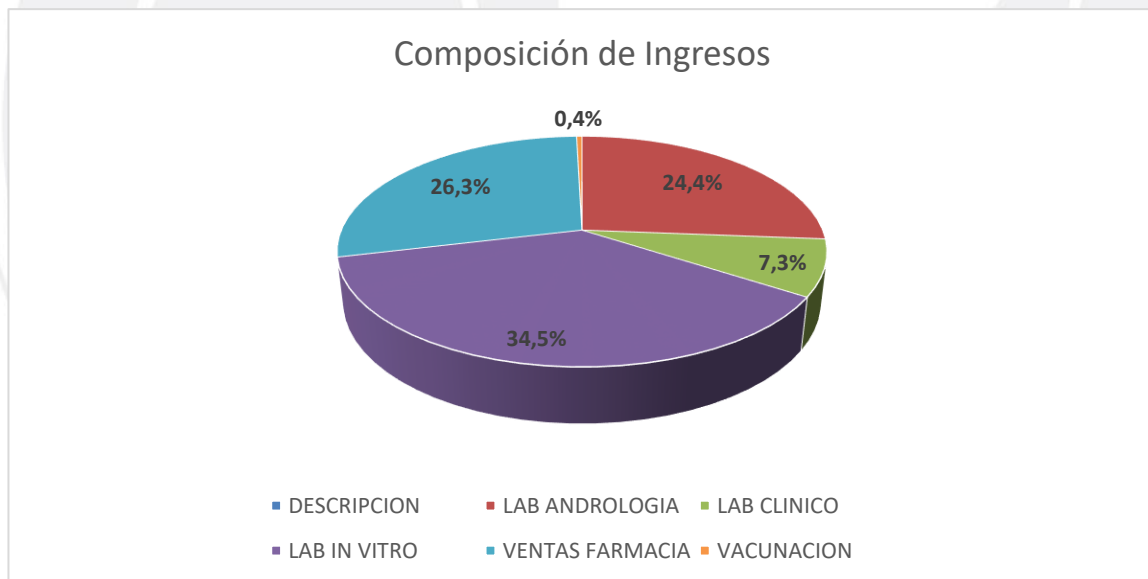
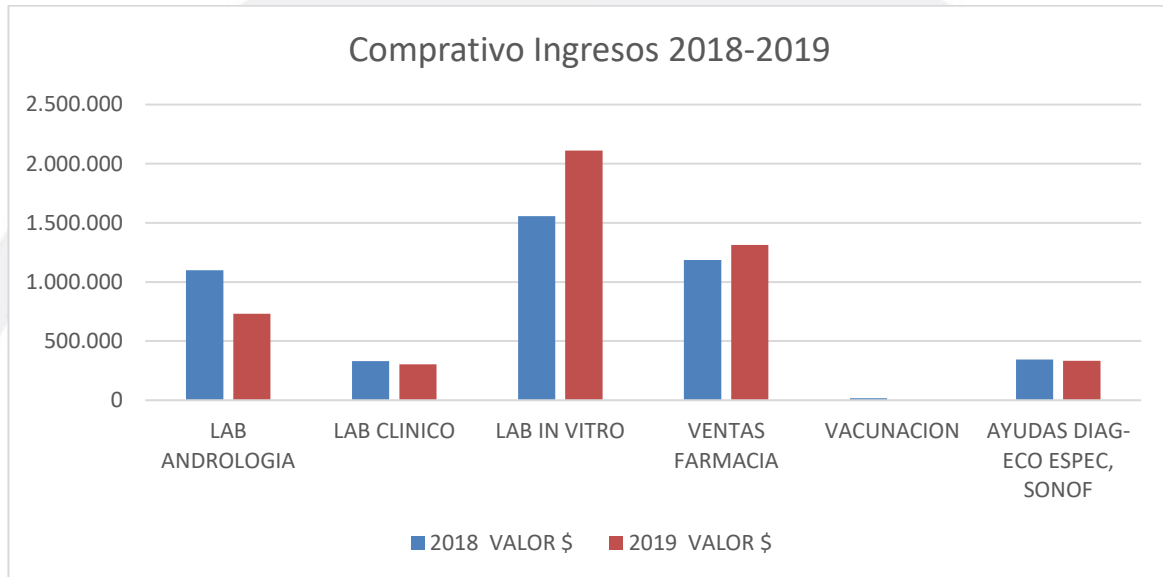
OBLIGACIONES LABORALES	2018	2019		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Cesantías Consolidadas	49.244	86.425	37.181	75,51%
Intereses Cesantías consolidados	5.835	10.250	4.415	75,65%
Total Obligaciones Laborales	55.079	96.675	41.596	75,52%

El importe correspondiente a las cesantías debe ser cancelado en los respectivos fondos antes del 15 de febrero del año 2020 y el valor correspondiente a los intereses debe ser cancelado a cada trabajador hasta el 31 de enero de 2020.

NOTA 12. Ingresos Operacionales

INGRESOS OPERATIVOS	2018	2019		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
LAB ANDROLOGIA	1.098.689	731.245	-367.444	-33,44%
LAB CLINICO	329.734	303.587	-26.147	-7,93%
LAB IN VITRO	1.555.376	2.111.157	555.781	35,73%
VENTAS FARMACIA	1.185.213	1.312.440	127.227	10,73%
VACUNACION	17.716	0	-17.716	-100%
AYUDAS DIAG-ECO ESPEC, SONOF	344.552	334.247	-10.305	-2,99%
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-27.156	-48.619	-21.463	79,04%
Total Ingresos Operacionales	4.504.124	4.744.057	257.649	5,72%

Los ingresos Operacionales netos crecieron en 257.649 millones con respecto al mismo periodo del año 2018, o sea el 5.72% de incremento, el servicio de mayor incremento fue Laboratorio in vitro que creció el 35.73% y ventas farmacia el 10.73, laboratorio de andrología disminuyo el 33.44%%.



NOTA 13. Gastos Operacionales de Administración y ventas

GASTOS DE ADMINISTRACION	2018	2019		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
GASTOS DE PERSONAL	387.692	397.940	10.248	2,64%
HONORARIOS	35.601	44.230	8.629	24,24%
IMPUESTOS	31.953	30.512	-1.441	-4,51%
ARRENDAMIENTOS	245.887	296.637	50.750	20,64%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	414	414	0,00%
SEGUROS	221	368	147	66,52%
SERVICIOS	144.768	159.102	14.334	9,90%
GASTOS LEGALES	2.638	12.604	9.966	377,79%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	101.106	99.280	-1.826	-1,81%
ADECUACION E INSTALACION	1.423	0	-1.423	-100,00%
GASTOS DE VIAJE	37.898	41.524	3.626	9,57%
DEPRECIACIONES	179.713	174.910	-4.803	-2,67%
AMORTIZACIONES	27.459	5.472	-21.987	-80,07%
DIVERSOS	98.315	145.451	47.136	47,94%
PROVISION CARTERA	6.295	0	-6.295	-100,00%
Total Gastos de Administración	1.300.969	1.408.444	107.475	8,26%

Los gastos de Administración aumentaron en 107.475 para un incremento del 8.26% con respecto a igual periodo del año 2018, presentándose un gran incremento en gastos de arrendamiento de \$50.750 y un 20.64% de incremento con respecto al año anterior, igual sucedió con los gastos diversos que se aumentó en \$47.136 para un incremento del 47.94%.

	2018	2019		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
GASTOS DE PERSONAL	0	6.430	6.430	0,00%
SERVICIOS	127.362	56.036	-71.326	-56,00%
PROVISIONES	0	5.897	5.897	0,00%
Total Gastos de Ventas	127.362	68.363	-58.999	-46,32%

Los gastos de Ventas disminuyeron \$58.999 para un decremento del 46.32% con respecto a igual periodo del año 2018.

NOTA 14. Ingresos y Gastos no Operacionales

Los ingresos y gastos no operacionales al 30 de junio se componen de la siguiente manera:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2018	2019		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	29.135	17.976	(11.159)	-38,30%
FINANCIEROS	233	4.310	4.077	1749,79%
COMISIONES	885	0	-885	-100,00%
RECUPERACIONES	3.323	12.083	8.760	263,62%
INDEMNIZACIONES	22.485	0	-22.485	-100,00%
DIVERSOS	2.209	1.583	-626	-28,34%

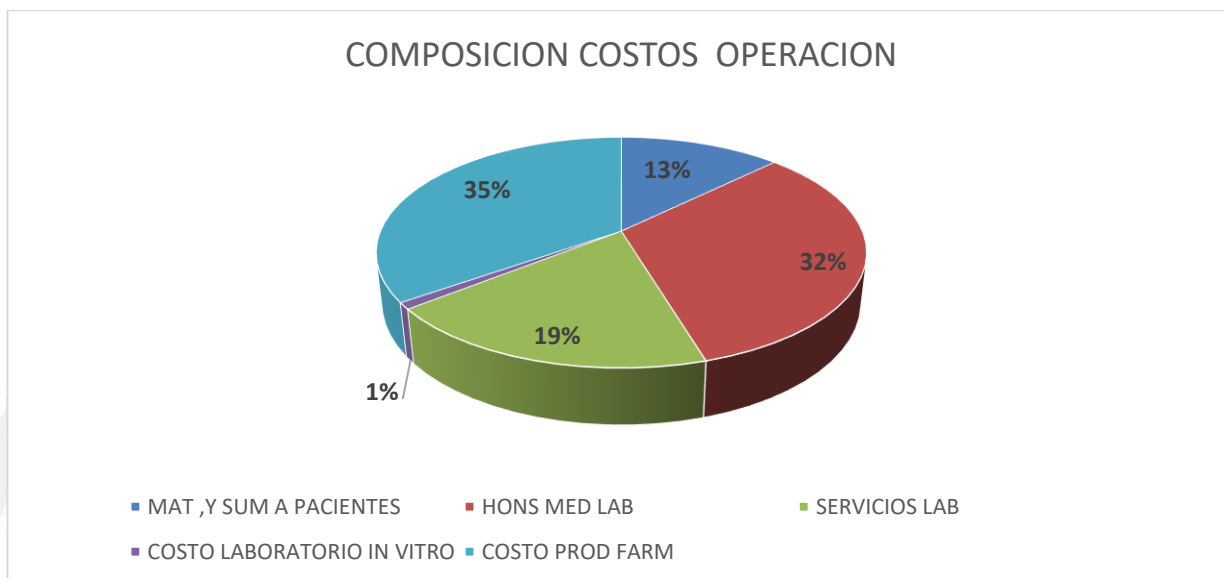
EGRESOS NO OPERACIONALES	2018	2019		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	142.395	126.423	-15.972	-11,22%
FINANCIEROS	121.354	124.374	3.020	2,49%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	20.437	2.043	-18.394	-90,00%
OTROS	604	6	-598	-99,01%

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

NOTA 15. COSTOS DE OPERACIÓN

COSTOS DE OPERACIÓN	2018	2019		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	%
MAT ,Y SUM A PACIENTES	286.940	281.754	-5.186	-1,81%
HONS MED LAB	617.138	723.757	106.619	17,28%
SERVICIOS LAB	379.033	421.330	42.297	11,16%
COSTO LABORATORIO IN VITRO	28.510	20.400	-8.110	-28,45%
COSTO PROD FARM	729.533	770.571	41.038	5,63%
TOTAL COSTOS OPERACIÓN	2.041.154	2.217.812	176.658	8,65%

Los costos de operación incrementaron el 8.65% en especial por el incremento en costos de farmacia del 5.63% y materiales y honorarios médicos el 17.28%

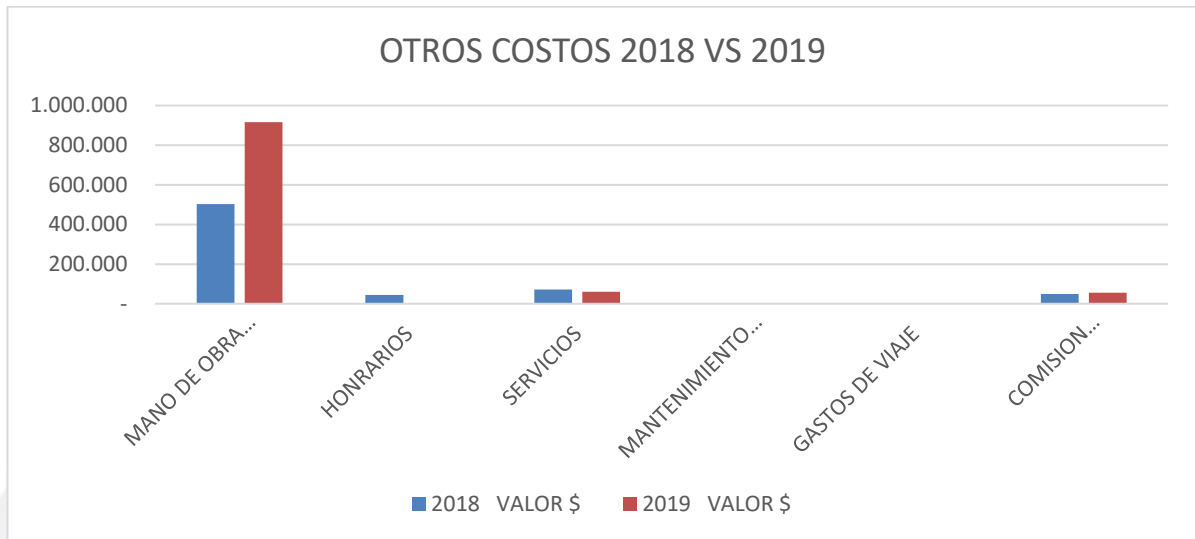


NOTA 16. OTROS COSTOS

OTROS COSTOS DE OPERACIÓN	2018	2019		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	%
MANO DE OBRA DIRECTA	502.841	915.600	412.759	82,1%
HONRARIOS	43.718	-	-43.718	-100,0%
SERVICIOS	72.204	61.215	-10.989	-15,2%
MANTENIMIENTO EQUIPO MEDICO Y CTFICO	131	113	-18	-13,7%
GASTOS DE VIAJE	868	-	-868	-100,0%
COMISION MEDICAMENTOS	49.916	55.670	5.754	11,5%
TOTAL OTROS COSTOS	669.678	1.032.598	362.920	54,2%

Los otros costos se incrementaron el 54.2% con respecto al mismo periodo del año anterior, especialmente por el incremento del 82.1% de la mano de obra de los médicos.

A continuación, mostramos la composición de otros costos.




NOTA:

La administración concluye que:

- Los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimientos financieros y flujos de efectivo.
- 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


JOVANY JARAMILLO ORTIZ



ADRIANA AZUERO PADILLA
Representante Legal

JOVANY JARAMILLO ORTIZ
Contador
TP 68481-T