

DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.

NIT: 900.428.240

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2024-2025

en Miles de Pesos

VOLVER A MENU

NOMBRE	Diciembre		Diciembre		NOMBRE	Diciembre		Diciembre	
	2024	2025	% Vert	% Hztal		2024	2025	% Vert	% Hztal
ACTIVO	1,843,216	1,780,088	100%	-3%	PASIVO TOTAL	1,035,706	954,227	100%	-8%
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	75,734	128,628	7%	70%	OBLIGACIONES FINANCIERAS	152,312	188,742	20%	24%
CAJA	13,796	4,032			OBLIGACIONES FINANCIERAS CP	122,312	158,742		
BANCOS	45,151	100,646			LEASING FINANCIERO	30,000	30,000		
CUENTAS DE AHORRO	16,788	23,950			PROVEEDORES	23,583	42,605	4%	81%
INVERSIONES	51,022	23,882	1%	-53%	NACIONALES	23,583	42,605		
INVERSIONES	51,022	23,882			CUENTAS POR PAGAR	52,105	105,764	11%	103%
INSTRUMENTOS FCROS DEUDORES	403,489	456,808	26%	13%	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	28,596	47,852		
CLIENTES	91,726	101,890			RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	14,240	20,197		
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	0	0			RETENCION POR CREE	3,977	6,931		
ANTICIPOS Y AVANCES	64,465	53,692			DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS	663	663		
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	246,480	300,407			RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	4,629	30,121		
DEUDORES VARIOS	818	818			ACREEDORES VARIOS	0	0		
DETERIORO CARTERA	0	0			IMPUESTOS, GRAVAM. Y TASAS	-00	-00	0%	0%
INVENTARIOS	92,982	121,394	7%	31%	IMPUESTO DE RENTA	0	0		
PRODUCTOS FARMACEUTICOS	92,982	121,394							
DIFERIDOS	-00	17,975	1%	0%					
SEGUROS	0	17,975							
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	623,228	748,687	42%	20%	OBLIGACIONES LABORALES	103,092	116,029	12%	13%
ACTIVO NO CORRIENTE					SALARIOS POR PAGAR	0	404		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1,219,988	1,031,400	58%	-15%	CESANTIAS CONSOLIDADAS	92,127	103,450		
CONSTRUCC Y EDFICAC	1,317,380	1,317,380			INTERESES A LAS CESANTIAS	10,965	12,176		
MUEBLES DE OFICINA	290,732	294,182			PRIMA DE SERVICIOS	0	0		
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	122,762	137,189			VACACIONES	0	0		
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,446,464	1,467,390			PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	-00	-00	0%	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-1,957,350	-2,184,740			PROVISION PRESTACIONES SOCIALES	0	0		
					ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	142,108	50,730	5%	-64%
					DE CLIENTES	142,108	50,730		
					PASIVOS CORRIENTES	473,199	503,870	53%	6%

PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	562,507	450,357	47%	-20%
OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	156,180	77,934		
LEASING FINANCIERO	406,326	372,423		
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	562,507	450,357	47%	-20%
TOTAL PASIVOS	1,035,706	954,227	100%	-8%
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	390,000	390,000	47%	0%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	390,000	390,000		
RESERVAS	178,299	178,299	22%	0%
RESERVAS OBLIGATORIAS	178,299	178,299		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-672,928	18,350	2%	-103%
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	-672,928	18,350		
RESULT DE EJERC ANTER	912,139	239,211	29%	-74%
UTILIDAD/PERDIDA ACUMULADA	912,139	239,211		

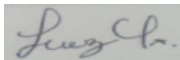
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,219,988	1,031,400	58%	-15%	TOTAL PATRIMONIO	807,510	825,860	100%	2.27%
TOTAL ACTIVOS	1,843,216	1,780,088	100%	-3%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,843,216	1,780,088	100%	-3%



ADRIANA AZUERO PADILLA
Representante Legal CC 43.872.190



JARAMILLO ORTIZ
TADOR TP 64681-T



Lizeth Bibiana Yepes Londoño
Revisora Fiscal TP 297078-T

NOMBRE	2024	2025	% Vert 2025	% Hztal	% Vert 2024
	Diciembre	Diciembre			
INGRESOS ORDINARIOS	6,376,860	7,104,713	100.0%	11.41%	100%
LAB ANDROLOGIA	403,006	489,572			
LAB CLINICO	437,468	420,413			
COPAGOS PROCED Y AYUDAS DIAGNOSTICAS	0	16,607			
LAB IN VITRO	3,340,415	3,590,456			
VENTAS FARMACIA	1,426,133	1,709,875			
AYUDAS DIAG-ECO ESPEC, SONOF	451,034	470,904			
CONSULTAS	395,145	435,369			
CUOTA MODERADORA CONSULTAS	0	56,838			
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-76,341	-85,322			
COSTO DE OPERACIÓN	4,720,584	4,778,743	67.3%	1.23%	74.0%
MAT ,Y SUM A PACIENTES	344,774	398,846			
ARRENDAMIENTOS	1,278	0			
HONS MED LAB	1,537,453	1,244,398			
SERVICIOS LABORATORIO	375,541	391,594			
SERVICIOS ASISTENCIA TECNICA	0	0			
COMISIONES MEDICOS	49,033	18,485			
COSTO LABORATORIO IN VITRO	22,440	19,570			
COSTO PROD FARM	858,902	1,059,483			
GASTOS DE PERSONAL	1,205,040	1,286,063			
ARRENDAMIENTOS	0	0			
SERVICIOS	195,842	207,193			
MANTENIMIENTO	130,280	153,111			
UTILIDAD BRUTA	1,656,276	2,325,970	32.7%	40.43%	26.0%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	1,432,312	1,503,458	21.2%	4.97%	22.5%
GASTOS DE PERSONAL	237,070	214,443			
HONORARIOS	55,421	64,453			
IMPUESTOS	29,499	40,547			
ARRENDAMIENTOS	464,363	512,067			
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5,832	5,420			
SEGUROS	503	1,326			
SERVICIOS	137,223	146,898			
GASTOS LEGALES	11,478	8,253			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	95,955	153,993			
ADECUACION E INSTALACION	3,318	580			
GASTOS DE VIAJE	44,506	0			
DEPRECIACIONES	230,058	227,391			
DIVERSOS	117,086	128,086			
DETERIORO CARTERA	0	0			
OPERACIONALES DE VENTAS	321,398	407,132	5.7%	26.68%	5.0%
GASTOS DEL PERSONAL	166,650	199,974			
IMPUESTO DE TIMBRE	0	2,650			
SEGUROS	0	817			
SERVICIOS	154,749	203,691			
GASTOS DIVERSOS	0	0			
UTILIDAD OPERATIVA	(97,434)	415,380	5.8%	-526.3%	-1.5%
INGRESOS NO OPERACIONALES	31,561	5,510	0.1%	-82.54%	0.5%
INGRESOS FINANCIEROS	30,744	4,537			
RECUPERACIONES	748	923			
DIVERSOS	70	50			
GASTOS NO OPERACIONALES	608,127	315,360	4.4%	-48.14%	9.5%
FINANCIEROS	196,501	191,069			
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2,801	16,495			
OTROS	408,826	107,796			
UTILIDAD A. DE IMPUESTOS	-674,000	105,531	1.5%	-115.66%	-10.6%
IMP.RENTA Y COMPLEM.	-1,072	87,181	1.2%	-8234.65%	0.0%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	734	87,181			
IMPUESTO DIFERIDO	-1,806	0			
UTILIDAD NETA	-672,928	18,350	0.3%	-102.73%	-10.6%

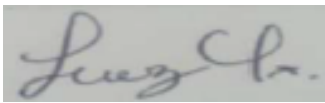


**ADRIANA AZUERO
PADILLA**
Representante Legal CC 43.872.190



JOVANY JARAMILLO ORTIZ

JOVANY JARAMILLO ORTIZ
CONTADOR TP 64681-T



Lizeth Bibiana Yepes Londoño
Revisora Fiscal TP 297078-T

DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.

NIT: 900.428.240-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – DICIEMBRE 31 DE 2025

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-embriónes, transferencia de espermatozoides y óvulos luego descongelados y en general, cualquier otra actividad médica, biológica, científica o de laboratorio que tenga conexas 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 2025, 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 2025. 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. 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 2025 es del 35%.

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	2024	2025		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Caja General	13.796	4.032	-9.764	-70,8%
Bancos	45.151	100.646	55.495	122,9%
Cuentas de Ahorro	16.788	23.950	7.162	42,7%
Total Disponible	75.734	128.628	52.894	69,8%

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 43502680-2	100.646
--	---------

Cuentas de Ahorros

CTA AHORROS BANCOLOMBIA 3469618784	22.070
CUENTA AHORROS BOLD	1.881

NOTA 4. Deudores

CUENTAS POR COBRAR	2024	2025		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Clientes	91.726	101.890	10.164	11,1%
Cuentas por Cobrar a Socios o Accionistas	0	0	0	0,0%
Anticipos y Avances	64.465	53.692	-10.773	-16,7%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	246.480	300.407	53.928	21,9%
Deudores Varios	818	818	0	0,0%
Deterioro Cartera		0	0	0,0%
Total Cuentas Por Cobrar	403.489	456.808	53.318	13,2%

El saldo de anticipo de impuestos y contribuciones pertenece a saldo a favor en Renta y retenciones de Impuesto de industria y comercio, y los clientes corresponde a saldos pendientes de cobro.

NOTA 5. Inventarios

INVENTARIOS	2024	2025		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Productos Farmacéuticos	92.982	121.394	28.412	30,6%
Total Inventarios	92.982	121.394	28.412	30,6%

El inventario de productos farmacéuticos aumentó en un 30.6% 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. Activos Fijos y Depreciación

PRO. PLANTA Y EQUIPO	2024	2025		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Mejoras en locales ajenos	1.317.380	1.317.380	0	0,0%
Muebles y Equipo Oficina	290.732	294.182	3.450	1,2%
Equipo de Computación y Comunicación	122.762	137.189	14.427	11,8%
Equipo Médico y científico	1.446.464	1.467.390	20.926	1,4%
Depreciación Acumulada	-1.957.350	-2.184.740	-227.390	11,6%
Total Propiedades Planta y Equipo	1.219.988	1.031.401	-188.587	-15,5%

DEPREC. PRO. PLANTA Y EQUIPO	2024	2025		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Edificios	-758.471	-876.730	-118.259	15,6%
Muebles y Equipo Oficina	-194.173	-215.391	-21.218	10,9%
Equipo de Computación y Comunicación	-106.510	-114.524	-8.014	7,5%
Equipo Médico y científico	-898.196	-978.095	-79.899	8,9%
Total Propiedades Planta y Equipo	-1.957.350	-2.184.740	-227.390	11,6%

Se compran los siguientes activos:

ACTIVOS COMPRADOS	
CONCEPTO	VALOR
Equipo de Oficina	3.450
Equipo de Cómputo y Comunicación	14.427
Equipo Médico-científico	20.926
TOTAL	38.803

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 7. Obligaciones Financieras

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2024	2025		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Obligaciones Fcras CP	152.312	188.742	36.430	23,9%
Obligaciones Fcras LP	562.507	450.357	-112.150	-19,9%
Total Obligaciones	714.818	639.099	-75.719	-10,6%

Las obligaciones financieras corresponden a préstamo de Bancolombia por \$241.672 Leasing Banco de Occidente por \$402.423, el valor restante corresponde a tarjetas de crédito.

Se pagaron en el año \$74.914 al banco de Occidente y \$38.724 a BANCOLOMBIA por concepto de intereses.

NOTA. 8 proveedores

PROVEEDORES	2024	2025		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Proveedores nacionales	23.583	42.605	19.022	80,7%
Total proveedores	23.583	42.605	19.022	80,7%

Las cuentas por pagar a proveedores disminuyeron en \$19.022 que representa un 80.7% menos que en el mismo periodo del año 2024.

Proveedor	Saldo Final
COMEDITEX SAS	106
DEPOSITO DE DROGAS MONACO S.A.	1.749
GEDEON RICHTER COLOMBIA SAS	4.004
MERCK S.A.	10.849
OXIGENOS DE COLOMBIA LTDA	124
PHARMAPLUS S.A.S	24.345
SOCIEDAD CENTRO DE INVESTIGACION CLINICA CIC S.A.S	1.428
TOTAL PROVEEDORES	42.605

NOTA 9. Costos y Gastos Por Pagar

Corresponde a obligaciones causadas al corte diciembre 31 de 2025 por gastos financieros, prestación de servicios, servicios públicos, retenciones en la fuente, aportes de nómina y otros.

CUENTAS POR PAGAR	2024	2025		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Costos y Gastos Por Pagar	28.596	47.852	19.256	67,3%
Retención en la fuente por pagar	14.240	20.197	5.957	41,8%
Auto Retención - CREE	3.977	6.931	2.954	74,3%
Deudas Con Socios o Accionistas	663	663	0	0,0%
Retenciones y Aportes de Nomina	4.629	30.121	25.492	551%
Total Cuentas Por Pagar	52.105	105.764	53.659	103%

NOTA 10. Obligaciones Laborales

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

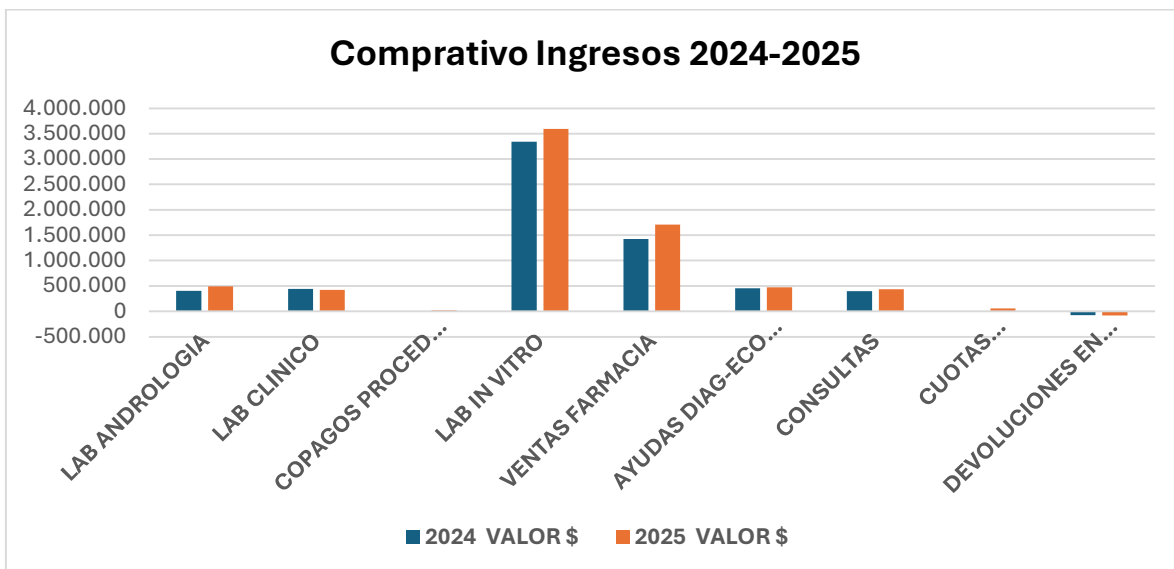
OBLIGACIONES LABORALES	2024	2025		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Salarios	0	404	404	0,0%
Cesantías Consolidadas	92.127	103.450	11.323	12,3%
Intereses Sobre las Cesantías	10.965	12.176	1.211	11,0%
TOTAL	103.092	116.030	12.938	12,5%

El importe correspondiente a las cesantías debe ser cancelado en los respectivos fondos antes del 14 de febrero del año 2026 y el valor correspondiente a los intereses debe ser cancelado a cada trabajador hasta el 31 de enero de 2026.

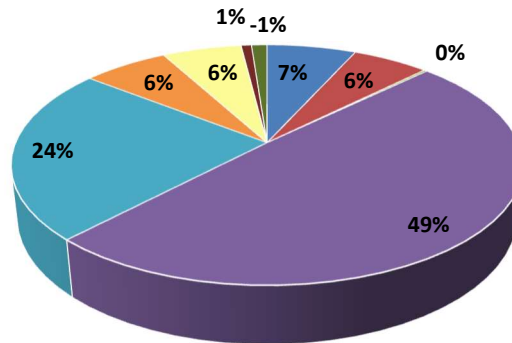
NOTA 11. Ingresos Operacionales

INGRESOS OPERATIVOS	2024	2025		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
LAB ANDROLOGIA	403.006	489.572	86.566	21,5%
LAB CLINICO	437.468	420.413	-17.055	-3,9%
COPAGOS PROCED Y AYUDAS DIAGNOSTICAS	0	16.607	16.607	0,0%
LAB IN VITRO	3.340.415	3.590.456	250.041	7,5%
VENTAS FARMACIA	1.426.133	1.709.875	283.742	19,9%
AYUDAS DIAG-ECO ESPEC, SONOF	451.034	470.904	19.870	4,4%
CONSULTAS	395.145	435.369	40.224	10,2%
CUOTAS MODERADORAS	0	56.838	56.838	0,0%
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-76.341	-85.322	-8.981	11,8%
Total Ingresos Operacionales	6.376.860	7.104.712	727.852	11,4%

Los ingresos Operacionales netos aumentaron en \$727.852 con respecto al mismo periodo del año 2024, o sea el 11.4%, el servicio de mayor aumento fue laboratorio de andrología con \$86.566 un 21.5% y ventas de farmacia \$283.742 un 19.9%



COMPOSICION DE INGRESOS



- LAB ANDROLOGIA
- LAB CLINICO
- COPAGOS PROCED Y AYUDAS DIAGNOSTICAS
- LAB IN VITRO
- VENTAS FARMACIA
- AYUDAS DIAG-ECO ESPEC, SONOF
- CONSULTAS
- CUOTAS MODERADORAS
- DEVOLUCIONES EN VENTAS

NOTA 12. Gastos Operacionales de Administración y ventas

GASTOS DE ADMINISTRACION	2024	2025		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
GASTOS DE PERSONAL	237.070	214.443	-22.627	-9,5%
HONORARIOS	55.421	64.453	9.032	16,3%
IMPUESTOS	29.499	40.547	11.048	37,5%
ARRENDAMIENTOS	464.363	512.067	47.704	10,3%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5.832	5.420	-412	-7,1%
SEGUROS	503	1.326	823	163,6%
SERVICIOS	137.223	146.898	9.675	7,1%
GASTOS LEGALES	11.478	8.253	-3.225	-28,1%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	95.955	153.993	58.038	60,5%
ADECUACION E INSTALACION	3.318	580	-2.738	-82,5%
GASTOS DE VIAJE	44.506	0	-44.506	-100,0%
DEPRECIACIONES	230.058	227.391	-2.667	-1,2%
DIVERSOS	117.086	128.086	11.000	9,4%
Total Gastos de Administración	1.432.312	1.503.457	71.145	5,0%

Escribenos: ☎(315) 4516442 Llámanos: (604) 6091287
 Escribenos Ayudas Diagnósticas ☎(300) 5874752 USA: (+1) 7866658458
 Sedes:
 Medellín Cra. 48N 19A-40 AV. Las Vegas.
 Torre Médica Ciudad del Río - Consultorio 1308
 Rionegro Carrera 55 A-Calle 35-227.
 Torre City Médica - Consultorio 209

Los gastos de Administración incrementaron en \$ 71.145 para un aumento del 5.0% con respecto a igual periodo del año 2024, presentándose un gran aumento en seguros en \$823 que representa un aumento del 163.6% y gastos de viaje \$ 44.506 que representa un decremento del 100%, gastos de personal disminuyeron en 9.5%.

GASTOS DE VENTAS	2024	2025		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
GASTOS DEL PERSONAL	166.650	199.974	33.324	20,0%
IMPUESTO DE TIMBRE		2.650	2.650	0,0%
SEGUROS		817	817	0,0%
SERVICIOS	154.749	203.691	48.942	31,6%
TOTAL	321.398	407.132	85.734	26,7%

Los gastos de Ventas aumentaron \$85.734 para un incremento del 26.7% con respecto a igual periodo del año 2024, este aumento se centra especialmente en el incremento en servicios de 31.6%

NOTA 13. Ingresos y Gastos no Operacionales

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

INGRESOS NO OPERACIONALES	2024	2025		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
FINANCIEROS	30.744	4.537	-26.207	-85,2%
RECUPERACIONES	748	923	175	23,5%
DIVERSOS	70	50	-20	-28,4%
TOTAL	31.561	5.510	-26.051	-82,5%

EGRESOS NO OPERACIONALES	2024	2025		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
FINANCIEROS	196.501	191.069	-5.432	-2,8%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.801	16.495	13.694	489,0%
GASTOS DIVERSOS	408.826	107.796	-301.030	-73,6%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	608.127	315.360	-292.767	-48,1%

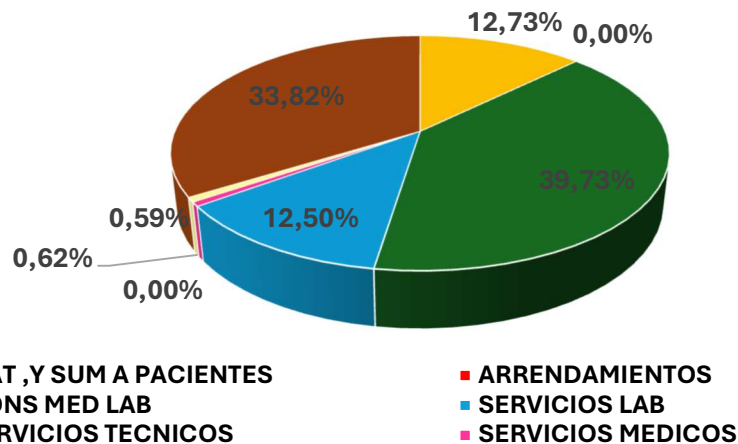
En los gastos diversos eventualmente se presenta en el año 2024 una indemnización a un tercero por \$356.048 Millones.

NOTA 14. COSTOS DE OPERACIÓN

COSTOS DE OPERACIÓN	2024	2025		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
MAT ,Y SUM A PACIENTES	344.774	398.846	54.072	12,7%
ARRENDAMIENTOS	1.278	-	-1.278	0,0%
HONS MED LAB	1.537.453	1.244.398	-293.055	39,7%
SERVICIOS LABORATORIO	375.541	391.594	16.053	12,5%
COMISIONES MEDICOS	49.033	18.485	-30.548	0,6%
COSTO LABORATORIO IN VITRO	22.440	19.570	-2.870	0,6%
COSTO PROD FARM	858.902	1.059.483	200.581	33,8%
TOTAL COSTOS OPERACIÓN	3.189.421	3.132.376	(57.045)	-1,8%

Los costos de operación disminuyeron el 1.8% corresponde a 57.045; el mayor decremento se registró en honorarios Médicos un 39.7%, el segundo rubro de mayor decremento fueron las comisiones medicas 30.548 en 0.6%.

COMPOSICION COSTOS OPERACIÓN 2025

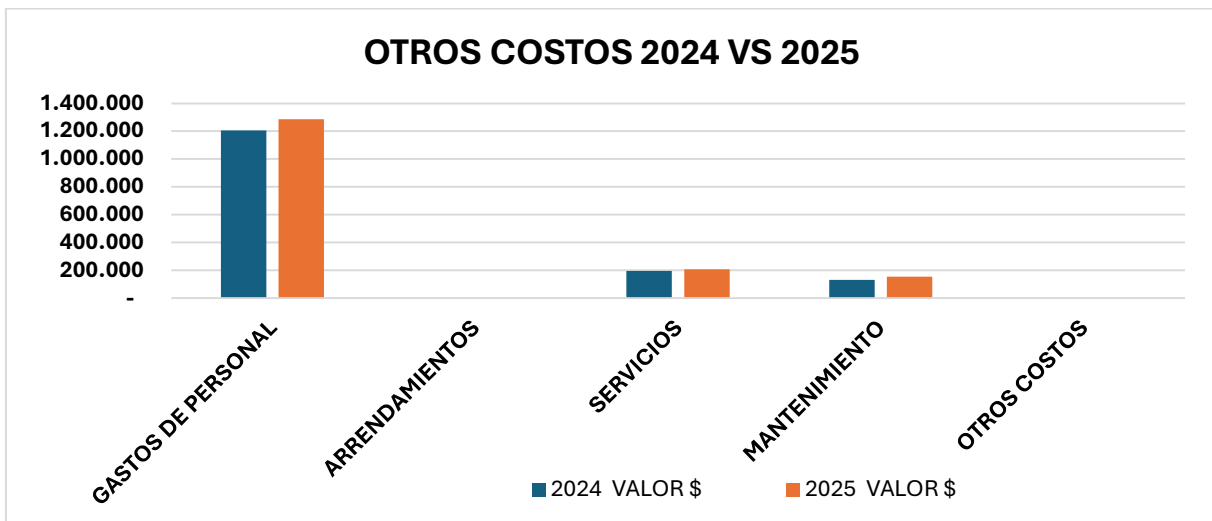


NOTA 15. OTROS COSTOS

OTROS COSTOS DE OPERACIÓN	2024	2025		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
GASTOS DE PERSONAL	1.205.040	1.286.063	81.023	6,7%
ARRENDAMIENTOS	-	-	-	0,0%
SERVICIOS	195.842	207.193	11.351	5,8%
MANTENIMIENTO	130.280	153.111	22.831	17,5%
OTROS COSTOS		-	-	0,0%
TOTAL	1.531.163	1.646.367	115.204	7,5%

Los otros costos aumentaron el 7.5% con respecto al mismo periodo del año anterior, especialmente por el incremento del 17.5% en mantenimiento y el 6.7% en gastos de personal.

A continuación, mostramos la composición de otros costos.



NOTA 16. FLUJOS DE EFECTIVO

Los recursos del flujo de efectivo se originaron principalmente en las operaciones que no afectan el efectivo es decir las depreciaciones con un flujo de \$227.391, los anticipos recibidos generan un flujo de \$91.377.

Dichos recursos se usaron en compras de activos por \$38.803, pago a proveedores, acreedores, obligaciones financieras y obligaciones laborales.

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.
- c) 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

JOVANY JARAMILLO ORTIZ
Contador
TP 68481-T