



Porque aquí, tus sueños se convierten en vida

# **UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA S.A.S**

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2023 COMPARATIVOS A 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**

**MARZO 2024**

**Normas Internacionales de Informacion Financiera NIIF Pymes**



**UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA SAS**  
Nit. 900.032.582-7  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2023**  
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)  
(Expresados en pesos)

	Notas	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	95.410.321	229.584.481
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por	3	529.202.006	749.627.959
Activos por impuestos	3	181.060.923	72.587.204
Inventarios	4	240.147.827	210.973.022
Otros activos no financieros	3	-	47.743.005
<b>Total activo corriente</b>		<b>1.045.821.076</b>	<b>1.310.515.671</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	5	2.063.292.742	2.241.859.271
Diferidos	6	-	-
<b>Total activo no corriente</b>		<b>2.063.292.742</b>	<b>2.241.859.271</b>
<b>Total Activo</b>		<b>3.109.113.818</b>	<b>3.552.374.942</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Obligaciones financieras	7	209.490.739	225.110.077
Cuentas por pagar Comerciales y Otras cuentas por	8	697.394.617	461.002.830
Beneficios a los empleados	9	81.755.311	56.071.798
Otros pasivos financieros	10	166.323.844	471.910.438
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1.154.964.511</b>	<b>1.214.095.143</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Obligaciones financieras	7	597.497.598	664.092.883
Deudas con Accionistas y Socios	8	371.594.740	-
Pasivo por impuesto diferido	11	206.439.828	215.946.982
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>1.175.532.166</b>	<b>880.039.865</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>2.330.496.677</b>	<b>2.094.135.008</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital suscrito y pagado	12	385.000.000	385.000.000
Reservas		148.283.969	98.526.313
Utilidades acumuladas		53.699.455	53.374.749
Resultados proceso de convergencia		423.762.317	423.762.317
Utilidad o perdida del ejercicio	-	232.128.601	497.576.555
<b>Total patrimonio</b>		<b>778.617.140</b>	<b>1.458.239.934</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>3.109.113.818</b>	<b>3.552.374.942</b>

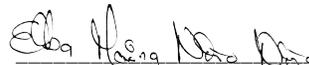
Véanse las notas que acompañan los estados financieros.



**GERMAN DARIO ARANGO PALAU**  
Representante Legal  
C.C 79.340.018  
Unidad de Fertilidad Fertivida SAS



**OSMAR JAFFETH JIMENEZ RUIZ**  
Contador Público  
TP 296875- T  
Unidad de Fertilidad Fertivida SAS



**ELBA MARINA NIÑO NIÑO**  
Revisor Fiscal  
TP 42628-T  
Miembro de Outsourcing AQ

UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA SAS

Nit. 900.032.582-7

Estado del resultado integral y ganancias acumuladas consolidado para  
el año que termina el 31 de diciembre de 2023  
(Con cifras comparativas con el año que terminó el 31 de diciembre de 2022)  
(Expresados en pesos)

	Nota	2023	2022
Ingreso de actividades ordinarias	13	4.274.511.940	4.442.821.661
Costos de Ventas	14	- 2.131.144.984	- 1.722.540.647
<b>Utilidad bruta</b>		<b>2.143.366.956</b>	<b>2.720.281.014</b>
Gastos de administración	16	2.036.430.277	1.562.094.983
<b>Utilidad por actividades operacionales</b>		<b>106.936.679</b>	<b>1.158.186.031</b>
Ingresos financieros	15	14.917.060	4.586.319
Costos financieros	17	369.436.258	288.699.674
<b>Utilidad antes de impuestos</b>		<b>- 247.582.519</b>	<b>874.072.676</b>
Gasto por impuestos Renta	18	- 5.946.764	376.146.000
Impuestos Diferido	18	- 9.507.154	350.121
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>- 232.128.601</b>	<b>497.576.555</b>
Ganancias Acumuladas al comienzo del año		550.951.304	503.514.970
Menos: Distribucion de Dividendos	-	447.818.900	436.865.034
Menos : Apropiación Reserva año 2023	-	49.432.950	13.275.187
Mas: Utilidad del ejercicio	-	-	497.576.555
Menos: Perdida del ejercicio	-	232.128.601	
<b>Ganancias acumuladas al fin del año</b>		<b>- 178.429.146</b>	<b>550.951.304</b>

Véanse las notas que acompañan los estados financieros.



**GERMAN DARIO ARANGO PALAU**  
Representante Legal  
C.C 79.340.018  
Unidad de Fertilidad Fertivida SAS



**OSMAR JAFFETH JIMENEZ RUIZ**  
Contador Público  
TP 296875- T  
Unidad de Fertilidad Fertivida SAS



**ELBA MARINA NIÑO NIÑO**  
Revisor Fiscal  
TP 42628-T  
Miembro de Outsourcing AQ



UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA SAS

Nit. 900.032.582-7

Estado de flujos de efectivo consolidado para el año que termina el 31 de diciembre de 2023

(Con cifras comparativas con el año que terminó el 31 de diciembre de 2022)

(Expresados en pesos)

	Notas	2023	2022
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>			
Ganancia del año	-	232.128.601	497.576.555
Conciliación entre la utilidad del ejercicio y el efectivo neto provisto por las actividades de			
Costos financieros que no requirieron uso de efectivo (a)			
Gasto por impuestos a las ganancias que no requirió uso de efectivo (b)			
Depreciación de propiedades, planta y equipo	16	178.870.657	171.213.570
Pérdida por deterioro			
Amortización de intangibles			
Flujo de efectivo incluidos en actividades de inversión:			
Ganancia por la venta de equipo			
Cambios en activos y pasivos de operación			
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3	220.425.953 -	407.078.161
Disminución (aumento) en inventarios	4	29.174.805 -	71.001.219
Disminución (aumento) en activos por impuestos	3	108.473.719 -	109.551.699
Disminución (aumento) Otros activos	6	47.743.005	-
Aumento (disminución) en acreedores comerciales (c)	8	236.391.787	86.862.815
Aumento en beneficios a los empleados por pagar a corto y largo plazo	9	25.683.513	35.135.997
Aumento (disminución) en cuentas por pagar a largo plazo		371.594.740 -	21.636.593
Aumento (disminución) en cuentas por pagar imptos corrientes			-
Aumento (disminución) otros pasivos	10 y 11	315.093.748	365.374.662
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>		<b>395.838.783</b>	<b>765.999.324</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>			
Disminución (aumento) en Propiedades Planta y Equipo	5	10.036.500 -	333.699.111
Disminución (aumento) en Propiedades Planta y Equipo		9.732.373	
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>		<b>304.127 -</b>	<b>333.699.111</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>			
Pago de pasivos derivados de arriendo financiero			
Incrementos de prestamos	7		89.953.778
Disminución de prestamos		82.214.623	
Dividendos Decretados año 2023		447.818.900 -	436.865.034
Variación Utilidades Acumuladas		324.706	
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>		<b>529.708.816 -</b>	<b>346.911.256</b>
<b>Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>134.174.160 -</b>	<b>85.388.957</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año		229.584.481	144.195.524
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año</b>	<b>2</b>	<b>95.410.321</b>	<b>229.584.481</b>

(a) Costos financieros pagados en efectivo

(b) Impuestos a las ganancias pagados en efectivo

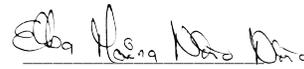
(c) Incluye pérdidas por moneda extranjera no realizadas



GERMAN DARIO ARANGO PALAU  
Representante Legal  
C.C 79.340.018  
Unidad de Fertilidad FertiVida SAS



OSMAR JAFFETH JIMENEZ RUIZ  
Contador Público  
TP 296875- T  
Unidad de Fertilidad FertiVida SAS



ELBA MARINA NIÑO NIÑO  
Revisor Fiscal  
TP 42628-T  
Miembro de Outsourcing AQ

UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA SAS  
Nit. 900.032.582-7  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(Con cifras comparativas con el año que terminó el 31 de diciembre de 2022)  
(Expresados en pesos)

Descripción Cuenta	31-dic-21	Aumento	Disminición	31-dic-22
<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
Movimiento del capital Social	385.000.000	0	0	385.000.000
<b>RESERVAS</b>				
Apropiación de reservas Legal y Ocasional	85.251.126	13.275.187	0	98.526.313
<b>UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA SAS</b>				
Resultado de Utilidades Acumuladas	370.763.101	119.476.682	436.865.034	53.374.749
<b>RESULTADOS ACUM POR ADOPCION NIIF</b>				
Resultados por Adopción de NIIF	423.762.317	0	0	423.762.317
<b>ESTADO DE RESULTADO</b>				
Movimiento de la Utilidades	132.751.869	497.576.555	132.751.869	497.576.555
<b>TOTAL MOVIMIENTO EN EL PATRIMONIO</b>	<b>1.397.528.413</b>	<b>630.328.424</b>	<b>569.616.903</b>	<b>1.458.239.934</b>

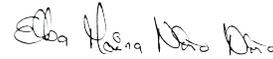
Descripción Cuenta	31-dic-22	Aumento	Disminición	31-dic-23
<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
Movimiento del capital Social	385.000.000	0	0	385.000.000
<b>RESERVAS</b>				
Apropiación de reservas Legal y Ocasional	98.526.313	49.757.656	0	148.283.969
<b>UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA SAS</b>				
Resultado de Utilidades Acumuladas	53.374.749	324.706	0	53.699.455
<b>RESULTADOS ACUM POR ADOPCION NIIF</b>				
Resultados por Adopción de NIIF	423.762.317	0	0	423.762.317
<b>ESTADO DE RESULTADO</b>				
Movimiento de la Utilidades	497.576.555	-232.128.601	497.576.555	-232.128.601
<b>TOTAL MOVIMIENTO EN EL PATRIMONIO</b>	<b>1.458.239.934</b>	<b>-182.046.239</b>	<b>497.576.555</b>	<b>778.617.140</b>



GERMAN DARIO ARANGO PALAU  
Representante Legal  
C.C 79.340.018  
Unidad de Fertilidad Fervida SAS



OSMAR JAFFETH JIMENEZ RUIZ  
Contador Público  
TP 296875- T  
Unidad de Fertilidad Fervida SAS



ELBA MARINA NIÑO NIÑO  
Revisor Fiscal  
TP 42628-T  
Membro de Outsourcing AQ

## INFORMACION GENERAL

**UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA S.A.S.**, fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 17 de mayo del 2005, bajo la denominación de **UNIDAD DE FERTILIDAD CLINICA DE LA MUJER Y CIA LTDA** y mediante escritura pública inscrita el 23 de agosto de 2012, la sociedad cambio su nombre a **UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA Y CIA. LTDA**; mediante acta 001 en el mes de marzo de 2017 cambio de sociedad limitada a sociedad simplificada por acciones

## OBJETO SOCIAL

**UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA S.A.S** Tiene como objeto social, la prestación de servicios médicos especializados en Gineco obstetricia para la fertilidad y reproducción humana, así como la realización de estudios, investigaciones y pruebas diagnósticas para pacientes infértiles, tratamientos de reproducción asistida y procedimientos de laboratorio especializados en la misma área.

**FERTIVIDA** presta servicios como IPS, debidamente registrada y autorizada por el ministerio de salud y por lo tanto es una actividad vigilada por la superintendencia de salud y cumple con todos los requisitos establecidos por los entes de control. A 31 de diciembre de 2015 se encontraba totalmente habilitada para prestar los servicios de salud de su objeto social.

## BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), reglamentado en Colombia por el decreto 3022 de 2013. Estos se encuentran presentados en pesos colombianos.

### a) Base de contabilidad por Causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación o devengo.

### b) Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

### c) Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

### d) Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan.

La compañía optó por usar el valor revaluado de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de transición para los rubros de edificios, y el valor razonable para maquinaria y equipo y equipos de cómputo.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.

### e) Depreciación de activos

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal, para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo.

DESCRIPCION DE LOS ACTIVOS	VIDA UTIL ESPERADA
Construcciones y Edificaciones	45
Equipo De Oficina	10
Equipo De Computo	5
Equipo Médico –Científico	8

## f) Activos Intangibles

### ✓ Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada, en caso de que se infinita se calcula a diez (10 años).

### ✓ Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada entre 5 a 10 Años.

## Nota 2

### Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos en entidades financieras y otras inversiones altamente líquidas a corto plazo, con vencimiento original a la vista, por 30, 60 o 90 días, o por existir la intención o capacidad de realizarlas antes de ese período.

Un equivalente al efectivo no se tiene para propósitos de inversión, sino que su propósito es para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera. Se presentó una disminución en el disponible para el 2023 de \$134.174.170 frente al 2022 representados en un 58%.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Caja	286.080	0
Cuentas Corrientes Nacionales	67.131.622	217.858.759
Cuentas Corrientes Internacionales	27.674.394	
Cuentas de Ahorro	0	3.607.378
Inversiones	318.225	8118353,85
TOTALES	95.410.321	229.584.491
VARIACIONES	<b>-134.174.170</b>	<b>-58%</b>

### Nota 3

#### CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**FERTIVIDA** reconocerá una cuenta por cobrar, cuando tenga el derecho contractual a recibir efectivo derivados de la venta o prestación de un servicio debido a su objeto social. El término "contractual" hace referencia a un acuerdo entre dos o más partes, que les produce claras consecuencias económicas, que ellas tienen poca o ninguna capacidad de evitar, por ser el cumplimiento del acuerdo legalmente exigible. Para el 2023 se disminuyeron las cuentas por cobrar en una totalidad de \$159.695.240 que representan un 18% vs 2022.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Cuentas por Cobrar Comerciales (3.1)	532.127.810	725.647.637
Cuentas por Cobrar a Socios (3.2)	0	34.582.141
Anticipos y Avances (3.3)	1.408.642	11.979.876
Anticipos de Impuestos (3.4)	181.060.923	72.587.204
Cuentas por Cobrar a Trabajadores (3.5)	5.253.152	10.777.827
Deudores Varios (3.6)	0	47.743.005
Provisión de Cartera (3.7)	-9.587.598	-33.359.522
<b>TOTALES</b>	<b>710.262.928</b>	<b>869.958.168</b>
<b>VARIACIONES</b>	<b>-159.695.240</b>	<b>-18%</b>

#### **3.1 Cuentas por cobrar Comerciales.**

- Del valor total de los deudores comerciales, \$532.127.810 pertenecen a cuentas por cobrar del giro ordinario de la operación de FertiVida, los cuales equivalente al 75% de la totalidad del rubro. Las cuentas por cobrar a clientes naturales son de \$492.577.340 a personas jurídicas equivalen a \$24.132.029 y la diferencia pertenecen a remisiones pendientes por facturar (medicamentos) \$15.418.441. Valores especificados por terceros a continuación:

TERCERO	2.023	%
AKLE GAITAN MARIA CAMILA	6.400.000	1,20%
BARRIOS GARCIA GILBERTO	12.960.000	2,44%
BRUN THIBAUT	50.055.300	9,41%
CAMACHO GONZALEZ GLADYS CONSTANZA	2.310.000	0,43%
CATALAN BAPTISTE	66.760.500	12,55%
CHENG TAT YAN BJ7H 1K3	2.400.000	0,45%
CORTES BEJARANO EDIXA	16.565.890	3,11%
COTTEAUX MAXIME FREDDY	53.433.000	10,04%
DE DIEGO LEON YOLANDA ESTELA	1.500.000	0,28%
DELAUNAY LEO PIERRE	11.063.600	2,08%
ECOPETROL S A	595.237	0,11%

ELIAS SAGRE ANA MARIA	357.900	0,07%
FITTS ESPANTOSO MELISSA CRISTINA	21.546.000	4,05%
GOMEZ LONDOÑO ANDREA DEL ROCIO	140.000	0,03%
GOMEZ RODRIGUEZ CLAUDIA	5.029.500	0,95%
JATIVA LASSO CLAUDIA LUCIA	149.500	0,03%
JEAN PHILLIPPE ALEXANDER SMUK	53.924.500	10,13%
JIMENEZ VILLANUEVA AURA MARIA	2.400.000	0,45%
JOUY STEVE	9.179.700	1,73%
LEBOURGEOIS FLORIAN ERIC PATRICK	768.600	0,14%
LECORCHE DORIAN YVES ALBERT	62.500.000	11,75%
MAC KEVIN	3.382.150	0,64%
MANSOURI FARHAT	2.566.785	0,48%
MENESES MARQUEZ LEIDY DIANA	450.800	0,08%
MOLINA MOLINA BLANCA MELIDA	6.000.000	1,13%
MUELLER ANNINA HELENE	4.620.000	0,87%
MUNEVAR VEGA MONICA LILIANA	136.575	0,03%
NEURDIN STEPHANE	3.824.900	0,72%
NODARSE IGLESIAS YALMA	140.000	0,03%
OLIVIER DAVID	8.383.088	1,58%
PIERRICK DURAND	639.000	0,12%
RAMIREZ ASTORGA MANUEL ELIAS	15.468.500	2,91%
RIOS LARIOS JUAN CARLOS	2.400.000	0,45%
ROCHA OLIVEROS DIGNA LUZ	5.724.900	1,08%
RODRIGUEZ BONILLA ROSA MILENA	440.000	0,08%
RODRIGUEZ GODOY INGRID JULYED	1.300.000	0,24%
RODRIGUEZ SANMIGUEL MARIA FERNANDA	8.700.000	1,63%
RUIZ HERNANDEZ DIANA MARIA	2.503.100	0,47%
SAAVEDRA PEDROZA RENATA	616.440	0,12%
SERRANO ORTIZ LUZ ADRIANA	4.560.000	0,86%
SUINAGA FIGUERA MARIANA ALEJANDRA	3.590.890	0,67%
UCHAMOCHA CARDONA MARIA MERCEDES	4.620.000	0,87%
VARGAS RENGIFO SANDRA MILENA	10.533.600	1,98%
VELASQUEZ RENE ALEXANDER	1.400.000	0,26%
VENCE AHUMADA GINA PATRICIA	365.000	0,07%
VILARNAU GREZ PATRICIA	17.800.000	3,35%
WIESNER MORENO CAMILA ANDREA	1.200.000	0,23%
ZAMORA BALTAN EDGARDO JAVIER	978.385	0,18%
ZULUAGA LOPEZ CARLOS ANDRES	194.000	0,04%
ALARCON CENDALES ALBA JANETH	3.443.658	0,65%
ALVARADO JIMENEZ NATHALIA	148.540	0,03%
ALVAREZ AYA CLAUDIA PATRICIA	2.492.230	0,47%
BARROSA RAYMOND	2.209.400	0,42%
BRUN THIBAUT	84.200	0,02%
CARRILLO REYES PEDRO LUIS	1.359.950	0,26%
CASTELLAS ACOST YURETH ALEXANDRA	162.800	0,03%
CATALAN BAPTISTE	15.200	0,00%

DELAUNAY LEO PIERRE	17.500	0,00%
GALINDO HERRERA JOHANA ESMID	59.430	0,01%
GILET CLEMENT LAURENT EMMANUEL	925.802	0,17%
GOMEZ RODRIGUEZ CLAUDIA	43.400	0,01%
JEAN PHILLIPPE ALEXANDER SMUK	890.554	0,17%
JOUY STEVE	11.200	0,00%
MAC KEVIN	68.700	0,01%
MANSOURI FARHAT	12.000	0,00%
MORENO LEIVA JULY CATHERINE	3.930.668	0,74%
RAMIREZ ASTORGA MANUEL ELIAS	90.900	0,02%
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD 1	662.284	0,12%
RIOS LARIOS JUAN CARLOS	16.000	0,00%
ROCHA MURCIA SOPHIA	5.600	0,00%
ROCHA OLIVEROS DIGNA LUZ	2.671.914	0,50%
RODRIGUEZ GODOY INGRID JULYED	1.400	0,00%
ROMERO ROMERO PAULA MICHEL	5.600	0,00%
SIERRA CHAPARRO YEIMI LUCIA	3.388.529	0,64%
SMIT LEGUIA KARINA PAOLA	1.343.970	0,25%
SOLANO NATALIA ACOSTA	30.600	0,01%
VANTROYEN SEBASTIEN	40.000	0,01%
CLINICA IMBANACO SAS	7.269.000	1,37%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	3.161.580	0,59%
ECOPETROL S A	4.747.081	0,89%
PORSALUD SAS	240.780	0,05%
<b>TOTAL TERCEROS</b>	<b>532.127.810</b>	<b>100%</b>

### 3.2 Cuentas por cobrar a Socios

A inicios de año se ajustaron las cuentas por cobrar a socios asumiendo un gasto no deducible.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Germán Darío Arango Palau	0	34.582.141
	<b>0</b>	<b>34.582.141</b>

### 3.3 Anticipos y avances

Son los anticipos que se le realizan a los proveedores para que inicien la realización de una transacción con Fertivida, como bien puede ser la venta de un bien o la prestación de un servicio, dicho anticipo se cruzará cuando esta transacción se culmine legalizada a través de una factura electrónica de venta y/o documento soporte electrónico.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
LABORATORIOS BIOPAS S A	235.125	235.125
GEDEON RICHTER COLOMBIA SAS	740.343	0
JUYO TORRES ANDRES EDUARDO	160.000	0
EXPERT INGENIERIA & INSTRUMENTOS SAS	0	3.580.207
ASISFARMA	0	1.243
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	0	64.600
COMERCIALIZADORA TJ SAS	0	11.896
GASES INDUSTRIALES DE COLOMBIA S A	0	278.247
GUERRERA TORRES MARIANA GRACIELA	0	2.699.165
HIDALGO NAVARRETE NINA MARCELA	0	459.555
INVERSIONES PLAMATECH LTDA	16.382	16.382
LABORATORIO CLINICO COLMEDICOS IPS SAS	0	21.628
LOPEZ CACERES ANDREA DEL PILAR	0	1.474.570
MORENO SILVANI NATHALIE	0	1.733.817
PREVENCION ATENCION E INVESTIGACION EN SALUD LTDA PAIS	0	400.000
QUINTO MOSQUERA ROSA ANGELICA	0	158.000
RODRIGUEZ PEÑA FELIPE	0	178.468
SACRISTAN GRANADOS LUIS ALBERTO	0	476.900
SERANEST PHARMA LTDA	256.792	20.873
BBVA	0	169.200
	<b>1.408.642</b>	<b>11.979.876</b>

### 3.4 Anticipos de Impuestos

El saldo por concepto de Anticipos y contribuciones corresponde al anticipo de renta del año anterior (2022) por un importe de \$54.969.000, y \$16.357.918 pertenece al impuesto descontable del IVA en la adquisición de activos fijos productores de renta y el excedente a autorretenciones y retenciones que nos aplican nuestros clientes y los bancos.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Dirección de Impuestos DIAN	181.060.923	72.587.204
	<b>181.060.923</b>	<b>72.587.204</b>

### 3.5 Préstamo a empleados

El valor de \$5.253.152 pertenece a algunos que si se les desembolsaron a los empleados por concepto de los préstamos que han sido otorgados y autorizados durante el transcurso del 2023 y que mensualmente se vienen descontando.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
MARLIN JOSELIN HERNANDEZ DE MEJIA	0	386.848
NORMA CONSTANZA LEON RODRIGUEZ	0	266.667
FERNANDEZ ACERO GINA PAOLA	503.152	0
GONZALEZ PINZON MARIA ALCIRA	3.500.000	1.328.725
ANDREA ESPERANZA GARCIA LOPEZ	0	2.766.667
ARANGO PALAU GERMAN DARIO	0	4.612.253
CENTENO RAMIREZ KAREN NATALY	0	360.000
MARTINEZ ANGARITA MERCEDES ISABEL	0	520.000
MEDINA TORRES JACQUELINE	50.000	0
JIMENEZ RUIZ OSMAR JAFFETH	1.200.000	
TEQUIA SALGADO MAYERLING ASTRID	0	150.000
VELOSA MORALES MARGIE JULEYMI	0	350.000
AYALA TORRES ANGIE LORENA	0	36.667
	<b>5.253.152</b>	<b>10.777.827</b>

### 3.6 Deudores Varios

A inicios de año se ajustaron las cuentas de deudores varios asumiendo un gasto no deducible.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Gabriel Antonio Guzmán Galvis	-	47.743.005
	<b>-</b>	<b>47.743.005</b>

### 3.7 Deterioro de Cartera

CÉDULA	CLIENTE	FECHA	FECHA CORTE	DIAS DE VENCIMIENTO	VALOR	PLAZO	PERCENTAJE ANTERIORES	DETERIORO AÑO 2020	DETERIORO AÑO 2021	DETERIORO AÑO 2022	DETERIORO AÑO 2023	REINTEGROS CARTERA	TOTAL DETERIORO AÑO 2023	SALDO POR DETERIORAR	
64.523.483	ARROYO ALVAREZ SANDRA BEATRIZ	13/04/2018	31/12/2022	1358	\$ 740.000	MÁS DE 360 DÍAS	33%	-	277.200	244.200	218.600	-	740.000	-	
52.444.190	CASTRO MENDOZA ANA CONSUELO	05/05/2018	31/12/2022	1701	\$ 1.440.000	MÁS DE 360 DÍAS	33%	-	475.200	475.200	475.200	14.400	1.440.000	-	
52.329.569	COPETE MURILLO ESTHER MARITZA	24/11/2020	31/12/2022	767	\$ 7.820.100	MÁS DE 360 DÍAS	33%	-	-	3.709.233	2.580.633	1.530.234	-	7.820.100	
23.791.929	GUALDRON RODRIGUEZ LUZ VIANNEY	31/12/2018	31/12/2022	1461	\$ 1.200.000	MÁS DE 360 DÍAS	33%	-	396.000	396.000	396.000	12.000	-	1.200.000	
22.801.556	GUERRA VARGAS LILIAN ISÁURA	06/10/2020	31/12/2022	816	\$ 2.767.696	MÁS DE 360 DÍAS	33%	-	913.340	913.340	913.340	27.677	-	2.767.696	
1.014.253.920	HERNANDEZ BERMUDEZ VIVIAN STEFAN	18/12/2018	31/12/2022	1474	\$ 3.323.200	MÁS DE 360 DÍAS	33%	-	1.096.656	1.096.656	1.096.656	33.232	-	3.323.200	
1.014.253.920	HERNANDEZ BERMUDEZ VIVIAN STEFAN	18/12/2018	31/12/2022	1474	\$ 1.072.150	MÁS DE 360 DÍAS	33%	-	353.810	353.810	353.810	10.722	-	1.072.150	
1.014.253.920	HERNANDEZ BERMUDEZ VIVIAN STEFAN	28/02/2020	31/12/2022	1037	\$ 4.275.544	MÁS DE 360 DÍAS	33%	-	1.410.930	1.410.930	1.410.930	42.755	-	4.275.544	
52.818.661	HERRERA HERNANDEZ MARIA ELIZABETI	10/02/2018	31/12/2022	1785	\$ 284.000	MÁS DE 360 DÍAS	33%	-	93.720	93.720	93.720	2.840	-	284.000	
79.610.544	MORENO VELASQUEZ RENE ALEXANDER	13/04/2018	31/12/2022	1723	\$ 1.400.000	MÁS DE 360 DÍAS	33%	462.000	462.000	476.000	-	-	-	1.400.000	
26.460.160	MUÑOZ MENDEZ JUDDY LORENA	21/05/2021	31/12/2022	589	\$ 102.830	MÁS DE 180 DÍAS	33%	-	-	33.934	33.934	-	34.962	102.830	
24.339.345	PAREDES BLANDON ELENI	17/05/2018	31/12/2022	1689	\$ 450.957	MÁS DE 360 DÍAS	33%	-	145.200	145.200	148.816	11.741	-	450.957	
52.195.441	VELANDIA VALERO ADRIANA PATRICIA	14/09/2020	31/12/2022	838	\$ 2.325.000	MÁS DE 360 DÍAS	33%	-	1.097.250	1.097.250	130.500	-	-	2.325.000	
1.052.379.637	DIANA MARIA RUIZ HERNANDEZ	23/09/2021	31/12/2022	427	\$ 2.432.950	MÁS DE 360 DÍAS	33%	-	-	-	802.874	802.874	-	1.605.747	
40.047.821	WIESNER MORENO CAMILA ANDREA	29/07/2020	31/12/2022	885	\$ 4.700.000	MÁS DE 360 DÍAS	33%	-	-	1.551.000	1.551.000	-	-	3.102.000	
43.251.057	JULIANA MARCELA ROCHA VALLEJO	28/08/2021	31/12/2022	482	\$ 4.572.504	MÁS DE 360 DÍAS	33%	-	-	1.752.726	1.508.926	-	-	3.261.652	
1.055.650.507	MARIA YESSENIA CASTILLO MENDIETA	17/12/2021	31/12/2022	393	\$ 5.991.540	MÁS DE 360 DÍAS	33%	-	-	2.221.008	-	-	3.753.387	5.974.395	
					\$ 44.898.471			\$ 462.000	\$ 6.721.305	\$ 11.996.472	\$ 14.179.745	\$ 3.997.401	\$ 3.788.349	\$ 41.145.271	\$ 3.753.200

Para el año 2023 FERTIVIDA, realizó el cálculo de Deterioro de Cartera basándose en la Políticas NIIF que tiene la compañía, ya que los términos comerciales antes mencionados no se mantuvieron menores a los 180 días. El presente saldo o deterioro por valor de \$37.356.922 corresponde a \$33.359.521 calculado entre 2018 – 2022, y el cálculo de deterioro por el 2023 por \$3.997.401, se presentaron reintegros de cartera por un valor de \$3.788.349 el saldo actual es \$3.753.200 debido a que se alcanzó el deterioro de cartera en ciertos clientes en el 2023 y se procedió con el cierre de esos saldos.

**Nota 4**

**INVENTARIOS**

Corresponde a medicamentos e insumos que se consumen en los tratamientos, y son pagados por los clientes, se obtuvo un incremento para el 2023 de \$29.174.805 correspondiente al 14% comparativo al 2022.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Inventarios	240.147.827	210.973.022
<b>TOTALES</b>	<b>240.147.827</b>	<b>210.973.022</b>
<b>VARIACIONES</b>	<b>29.174.805</b>	<b>14%</b>

El deterioro de Inventarios se evalúa al final de cada periodo sobre el que se informe, excepto los medicamentos que son evaluados por fecha de vencimiento.

Al cierre del periodo los inventarios no se le aplico deterioro ya que su consumo es continuo.

**Nota 5**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

Se mantienen para su uso en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos

Se esperan usar durante más de un periodo.

**SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 COSTO BRUTO**

Descripción	Construcciones y Edificaciones	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Equipo Médico Científico	Total
<b>Saldo inicial</b>	1.938.690.900	163.358.444	41.201.851	<b>1.114.593.560</b>	<b>3.257.844.755</b>
<b>Saldo final</b>	<b>1.938.690.900</b>	<b>163.358.444</b>	<b>51.238.351</b>	<b>1.036.734.560</b>	<b>3.190.022.255</b>

**SALDOS CONTABLE AL 31 DE OCTUBRE DE 2023 DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

Descripción	Construcciones y Edificaciones	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Equipo Médico Científico	Total
Saldo inicial	-301.569.992	-77.380.943	-37.707.530	-599.327.019	-1.015.985.483
Depreciación del año	-43.081.584	-14.020.100	-1.641.375	-120.127.598	-178.870.657
Retiros	0	0	0	68.126.627	68.126.627
<b>Saldo final</b>	<b>-344.651.576</b>	<b>-91.401.043</b>	<b>-39.348.905</b>	<b>-651.327.990</b>	<b>-1.126.729.513</b>
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>1.594.039.324</b>	<b>71.957.401</b>	<b>11.889.446</b>	<b>385.406.570</b>	<b>2.063.292.742</b>

El valor de la depreciación acumulada a diciembre 31 de 2023 fue de \$1.126.729.513 sobre la totalidad de activos que posee.

**Nota 6**

**OTROS ACTIVOS (GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO)**

A diciembre 2023, no se poseen saldo sobre gastos pagados por anticipado.

**Nota 7**

**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Las Obligaciones Financieras a Corto y Largo Plazo, presentan un decrecimiento del 9% que refleja una disminución monetaria de \$82.214.623 pese a la adquisición del nuevo producto financiero con el banco DAVIVIENDA respecto al año anterior. Por otro lado, podemos notar que la obligación del banco de occidente fue cancelada y las del BBVA han disminuido por el pago de los importes cobrados por los mismos en el mes a mes. Del total de las obligaciones \$209.490.739 corresponde al corto plazo y \$597.497.598 al largo plazo.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Banco de Occidente	0	12.332.994
Banco BBVA	158.694.437	222.694.442
Banco Davivienda Leasing	582.352.283	653.924.541
Banco Davivienda Credito	60.665.182	0
Banco Davivienda TC	5.276.435	0
Banco Itau Corbanca	0	250.983
<b>TOTALES</b>	<b>806.988.337</b>	<b>889.202.960</b>
<b>VARIACIONES</b>	<b>-82.214.623</b>	<b>-9%</b>

**Nota 8**

**PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros que se derivan de la Compra de Bienes y Servicios que realiza la empresa FERTIVIDA, debido a su objeto social a diciembre 31 de 2023 su saldo está representando así:

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Cuentas por Pagar Comerciales (8.1)	619.125.421	212.671.813
Costos Y Gastos Por Pagar (8.2)	29.447.496	8.800.617
Cuentas Por Pagar Comerciales	0	0
Retención En La Fuente, ReteIca (8.3)	20.438.000	12.966.000
Retenciones Y Aportes De Nomina (8.4)	22.360.700	18.927.400
Deudas Con Accionistas y Socios (8.5)	371.594.740	0
Impuestos gravámenes Y Tasas	6.023.000	207.637.000
<b>TOTALES</b>	<b>1.068.989.357</b>	<b>461.002.830</b>
<b>VARIACIONES</b>	<b>607.986.527</b>	<b>132%</b>

Como bien se observa el incremento es significativo representados en un 132% confrontado al 2022, mayormente en las cuentas por pagar a proveedores y deudas con los accionistas, por otro lado, los impuestos disminuyen en gran medida,

**8.1 Cuentas por Pagar Comerciales**

- Las cuentas por pagar comerciales equivalen al 57.92% del total del rubro, están representados por los siguientes proveedores, los cuales se detallan a continuación:

TERCERO	2.023	%
COMERCIALIZADORA TJ SAS	421.611	0,07%
COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA DE TONER Y SUMINISTROS DE COLOMBIA SAS	846.252	0,14%
CORPOGEN INVESTIGACION Y BIOTECNOLOGIA	206.999	0,03%
DAXLEY DE COLOMBIA S A S	107.657.783	17,39%
DESECHABLES MEDICOS SAS	1.579.814	0,26%
DISPROQUILAB LTDA	846.090	0,14%
DISTRIBUCIONES AXA SAS	690.444	0,11%
DISTRIBUIDORA ALONSO S A S	4.059.935	0,66%
DISTRIBUIDORA PASTEUR SA	2.444.355	0,39%
DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE S.A.S.	5.112.019	0,83%
EXPERT INGENIERIA & INSTRUMENTOS SAS	11.164.171	1,80%
IGENOMIX COLOMBIA SAS	16.928.023	2,73%
INVERSIONES PLAMATECH LTDA	1.179.595	0,19%
KUSHKI COLOMBIA SAS	27.600	0,00%
LABTECH S.A.S	947.342	0,15%

MARCO ANTONIO PASCUAL OCHOA	724.000	0,12%
MEDICOX LTDA	806.792	0,13%
MERCK S A	85.882.133	13,87%
MESSER COLOMBIA S A	10.877.451	1,76%
NUTRABIOTICS SAS	1.907.740	0,31%
PHARMAPLUS SAS	98.419.379	15,90%
PREVENCION ATENCION E INVESTIGACION EN SALUD LTDA PAIS	1.000.000	0,16%
SERANEST PHARMA LTDA	138.833	0,02%
SUPPLIES DE COLOMBIA SAS	6.793.939	1,10%
ASOCIACION DE CENTROS COLOMBIANOS DE REPRODUCCION HUMANA	2.171.300	0,35%
BIOARRAY SAS	2.969.241	0,48%
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA	252.000	0,04%
DESCONT S.A. ESP	47.500	0,01%
GENETICA MOLECULAR DE COLOMBIA	1.174.620	0,19%
H&A MEDICAL SERVICE SAS	569.480	0,09%
IGENOMIX COLOMBIA SAS	195.811.240	31,63%
IGENOMIX	920.710	0,15%
KMORA WAY SAS	5.356.700	0,87%
LIH LABORATORIO DE INVESTIGACION HORMONAL LIH SA	20.218.754	3,27%
PATOLAB RX LTDA	218.326	0,04%
SERVICIOS MEDICOS YUNIS TURBAY Y CIA SAS	419.904	0,07%
SUPPLIES DE COLOMBIA SAS	5.304.601	0,86%
SURGICARE E U	4.239.305	0,68%
TECNIMED SOLUTIONS SAS	18.789.440	3,03%
<b>Total terceros</b>	<b>619.125.421</b>	<b>100%</b>

## 8.2 Costos y gastos por pagar

Los Costos y Gastos por pagar representan el 2.75% del total; estas se encuentran detalladas así:

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Gastos Financieros	1.235.601	0
Honorarios	27.910.935	8.520.515
Servicios de Mantenimiento	0	0
Otros	300.960	280.102
	<b>29.447.496</b>	<b>8.800.617</b>

## 8.3 Retención En La Fuente, Rete Ica

Corresponden a los impuestos del periodo 12 para la retención en la fuente y el bimestre 6 para la retención por ICA efectivamente cancelados en el mes de enero del 2024.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Retención en la Fuente	15.905.000	13.218.000
Retención de ICA	1.733.000	3.162.000
	<b>17.638.000</b>	<b>16.380.000</b>

#### 8.4 Retenciones aportes de Nomina

Las Retenciones por aportes de Nomina a diciembre 31 de 2023, presentaron un incremento significativo por la apertura de nuevos puestos y aumentos en las tarifas salariales de un año al otro, su rubro fue de \$22.360.700, distribuidos así:

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Colpensiones	7.260.800	6.820.900
Porvenir	2.762.300	853.800
Protección	1.277.100	973.600
Skandia	0	480.000
Compensar EPS	578.600	295.200
Sanitas EPS	340.000	258.200
Sura EPS	0	225.700
Aliansalud EPS	4.356.300	4.016.300
Famisanar EPS	60.000	0
Nueva EPS	62.000	0
Salud Total EPS	0	64.000
Colmena ARP	1.514.800	1.212.700
ICBF	963.900	963.900
SENA	642.600	642.600
Caja de Compensación	2.542.300	2.120.500
	<b>22.360.700</b>	<b>18.927.400</b>

#### 8.5 Deudas Con Socios y Accionistas

El saldo corresponde a las utilidades del año gravable 2022 que aún están pendientes de ser canceladas a los socios.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
GERMAN DARIO ARANGO PALAU	203.505.916	0
STRATERGY S.A.S	105.797.215	0
ROJAS ZUÑIGA MARIA ALEJANDRA	30.765.158	0
VIVAS RAMIREZ NICOLAS	31.526.451	0
	<b>371.594.740</b>	<b>0</b>

**NOTA 9**

**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que **FERTIVIDA** proporciona a los trabajadores, administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta política se aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones.

Al corte del 31 de diciembre del 2023 esta cifra incremento en un 46% equivalente a \$25.683.513 en contraste al año anterior.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Obligaciones Laborales	81.755.311	56.071.798
<b>TOTALES</b>	<b>81.755.311</b>	<b>56.071.798</b>
<b>VARIACIONES</b>	<b>25.683.513</b>	<b>46%</b>

El total de los beneficios a diciembre 31 se distribuyen así:

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Salarios Por Pagar	0	0
Cesantías Consolidados	51.728.679	35.308.127
Intereses de Cesantías	5.826.717	3.909.094
Vacaciones Consolidados	24.199.915	16.854.577
	<b>81.755.311</b>	<b>56.071.798</b>

**Fertivida** no posee deudas con los trabajadores por conceptos de sueldos, los valores de las cesantías e intereses sobre las cesantías ya fueron efectivamente giradas y canceladas en los tiempos establecidos por la ley. Las vacaciones disminuirán en medida que los trabajadores salgan a descansar.

**NOTA 10**

**ANTICIPOS RECIBIDOS DE LOS CLIENTES**

Corresponde a anticipos de medicamentos de pacientes para inicio de tratamientos, que se cruzan en el momento de la facturación o consignados para futuros tratamientos por un valor total de \$166.323.844 se obtuvo una disminución del 65% en semejanza con el 2022.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Anticipos y Avances Recibidos	166.323.844	471.910.438
<b>TOTALES</b>	<b>166.323.844</b>	<b>471.910.438</b>
<b>VARIACIONES</b>	<b>-305.586.594</b>	<b>-65%</b>

**Nota 11**

**IMPUESTO DIFERIDO**

Es el impuesto por pagar o por recuperar liquidado por operaciones actuales que afectan periodos contables futuros. Es resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual y por el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

Descripción	2.023	2.022
Pasivo Diferido	206.439.828	215.946.982
<b>VARIACIONES</b>	<b>-9.507.154</b>	<b>-4%</b>

Descripción	Fiscal	NIIF	Diferencia	Impuesto
Propiedad Planta y Equipo	1.473.464.663	2.063.292.744	-589.828.081	206.439.828
<b>Totales</b>	<b>1.473.464.663</b>	<b>2.063.292.744</b>	<b>-589.828.081</b>	<b>206.439.828</b>

Impuesto Diferido	Valores
Saldo inicial	215.946.982
Causación año 2023 Pasivo	-9.507.154
Causación año 2023 Activo	0
<b>Saldo Impuesto Diferido</b>	<b>206.439.828</b>

**Nota 12**

**PATRIMONIO**

A continuación, se detalla la composición patrimonial a diciembre 31 de 2023:

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Capital Social	385.000.000	385.000.000
Reservas	148.283.969	98.526.313
Utilidades Acumuladas	53.699.455	53.374.749
Resultados Acumulados Adopción NIIF	423.762.317	423.762.317
Resultados del Ejercicio	-232.128.601	497.576.556
<b>TOTALES</b>	<b>778.617.140</b>	<b>1.458.239.935</b>
<b>VARIACIONES</b>	<b>-679.622.795</b>	<b>-47%</b>

**Nota 13**

**INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos son aquellos procedentes a la Venta de bienes y la prestación de Servicios en el curso normal de las operaciones que realiza **FERTIVIDA**. Su reconocimiento se basa cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos en el futuro, los ingresos pueden medirse con fiabilidad. El siguiente es un detalle de los ingresos operacionales durante el año a 31 de diciembre del 2023

<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	85.654.885	104.170.089
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	3.732.307.226	4.136.180.563
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	1.267.586.204	803.754.807
DEVOLUCIONES	-811.036.375	-600.893.202
REBAJAS	0	-390.596
<b>TOTALES</b>	<b>4.274.511.940</b>	<b>4.442.821.661</b>
<b>VARIACIONES</b>	<b>-168.309.721</b>	<b>-4%</b>

**Nota 14**

**COSTO DE VENTAS**

Se encuentra relacionado directamente con el desarrollo de la Actividad Principal de **FERTIVIDA**, es decir por la prestación de los servicios, esta partida incluye lo relacionado en mano de obra directa, y otros costos indirectos. Su valor total fue de \$2.131.144.984, representando un aumento del 24%.

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Costo de Venta	2.131.144.984	1.722.540.647
<b>TOTALES</b>	<b>2.131.144.984</b>	<b>1.722.540.647</b>
<b>VARIACIONES</b>	<b>408.604.337</b>	<b>24%</b>

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Honorarios	172.213.795	144.411.211
Arrendamientos	0	1.495.000
Insumos (Donante y Gases Unidad)	183.453.890	329.587.471
Exámenes de laboratorio	529.835.007	468.446.200
Iva	101.700.582	88.761.854
Costos de venta de Medicamentos	1.120.164.246	681.212.181
Mantenimiento y reparaciones	63.866.995	70.971.669
Devoluciones descuentos comerciales	-40.089.531	-62.344.939
	<b>2.131.144.984</b>	<b>1.722.540.647</b>

Los costos de ventas tuvieron esta variación debido a la creación del banco de Óvulos, incrementos en el costo de compra y regulación de medicamentos por parte del gobierno.

### Nota 15

#### OTROS INGRESOS

Se reconocen aquellos ingresos diferentes a los obtenidos por el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que por lo general son ocasionales y los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan.

Se obtuvo un incremento significativo por el pago de las incapacidades y por la diferencia en cambio por la fluctuación del dólar en las operaciones con la agencia.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
Financieros	3.500.159	521.085
Recuperaciones	0	3.263.300
Ingresos por Incapacidades	2.164.828	0
Diversos	2.963.155	801.934
Diferencia en Cambio	6.288.918	0
<b>TOTALES</b>	<b>14.917.060</b>	<b>4.586.319</b>
<b>VARIACIONES</b>	<b>10.330.741</b>	<b>225%</b>

**Nota 16**

**GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS**

Se reconocen los gastos de ventas y de administración que estén relacionados con la gestión administrativa de la Unidad. Estos gastos se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengado.

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
GASTOS DE PERSONAL	1.282.324.173	867.719.021
HONORARIOS	131.862.337	150.066.656
IMPUESTOS	54.680.830	57.662.678
ARRIENDOS LICENCIAS	35.517.201	20.576.773
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	66.992.270	50.565.484
SEGUROS	22.715.123	22.603.436
SERVICIOS	57.750.585	52.394.429
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	74.123.203	18.750.000
GASTOS LEGALES	2.572.496	2.715.903
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	35.534.918	54.507.557
GASTOS DE TRANSPORTE	4.434.910	0
DEPRECIACIONES	178.870.657	171.250.377
DIVERSOS	89.051.574	93.282.669
<b>TOTALES</b>	<b>2.036.430.277</b>	<b>1.562.094.983</b>
<b>VARIACIONES</b>	<b>474.335.294</b>	<b>30%</b>

Los Gastos presentaron un incremento del 30% respecto al mismo periodo del año 2022, los rubros con más representación de variaciones son, los gastos de personal, Afiliaciones y sostenimiento, Publicidad, y la apertura del concepto de gastos de viajes que anteriormente no existía.

**Nota 17**

**GASTOS NO OPERACIONALES**

Los Gastos No Operacionales presentan un aumento del 28% respecto al año 2022, representadas por los siguientes rubros. Entre las partidas con más afectaciones están los gastos no deducibles de impuestos, los intereses y las comisiones y las diferencias en cambio y perdida por baja en los activos fijos.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
GASTOS FINANCIEROS	14.221.188	9.812.561
COMISIONES	54.489.878	47.836.336
INTERESES	148.359.353	110.079.295
DIFERENCIA EN CAMBIO	11.482.451	549.337
GRAVAMEN MOVIMIENTOS FINANCIEROS (4*1000)	16.835.332	17.305.690
GASTOS EXTRAORDINARIOS	114.001.832	102.403.005
GASTOS DIVERSOS	313.849	713.450
PERDIDA POR BAJA ACTIVOS FIJOS	9.732.375	-
<b>TOTALES</b>	<b>369.436.258</b>	<b>288.699.674</b>
<b>VARIACIONES</b>	<b>80.736.584</b>	<b>28%</b>

### Nota 18

#### GASTOS POR IMPUESTOS

Corresponde a los gastos por los impuestos como lo son: la renta, el impuesto diferido.

DESCRIPCIÓN	2.023	2.022
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	(5.946.764)	-
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	(9.507.154)	-
<b>TOTALES</b>	<b>-15.453.918</b>	<b>0</b>
<b>VARIACIONES</b>	<b>-15.453.918</b>	<b>100%</b>

### Nota 19

#### PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA

No se obtuvo utilidad al cierre del periodo del 2023 ni contable ni fiscal, por lo tanto, no hay provisión para el impuesto de renta del año de la presentación de la información.

## **INDICADORES FINANCIEROS**

### INDICES DE LIQUIDEZ

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>			
Una compañía que tenga un capital de trabajo adecuado está en capacidad de pagar sus compromisos a su vencimiento y al mismo tiempo satisfacer contingencias e incertidumbres. Un capital de trabajo insuficiente es la causa principal de morosidad en pagos y, lo que es peor, de serias dificultades financieras.	(Activo Corriente - Pasivo Corriente)	-109.143.435	96.420.528
<b>RAZON CORRIENTE</b>			
Indica la capacidad de la empresa en cumplir con sus obligaciones a corto plazo.	(Activo Corriente / Pasivo Corriente)	91%	108%
<b>PRUEBA ACIDA</b>			
Mide con mayor severidad el grado de liquidez de las empresas ya que, en algunas circunstancias, los inventarios y otros activos a corto plazo pueden ser difíciles de liquidar.	((Activo Corriente - Inventario) / Pasivo Corriente)	70%	90%
<b>PASIVO CORRIENTE / INVENTARIOS</b>			
En términos porcentuales, muestra que tanto depende la cancelación del pasivo corriente de la venta de inventarios.	(Pasivo Corriente / Inventarios)	4,8	6%

### ENDEUDAMIENTO

Para indicadores de endeudamiento el cuartil superior tipifica una situación de alto endeudamiento mientras que el inferior tipifica un bajo nivel de endeudamiento. Esto quiere decir que, al contrario de lo encontrado en otros grupos de indicadores, las empresas de mayor riesgo se encuentran tipificadas por el cuartil superior.

#### **NIVEL DE ENDEUDAMIENTO**

Corresponde al grado de apalancamiento utilizado e indica la participación de los acreedores sobre los activos de la compañía.	(Total Pasivo / Total Activo)	75%	59%
--	-------------------------------	-----	-----

#### **ACTIVOS FIJOS / PATRIMONIO LIQUIDO**

Entre mayor sea este porcentaje más vulnerable será la compañía a imprevistos y cambios inesperados en el entorno económico. Los recursos de la empresa están congelados en maquinaria y equipo y el margen de generación de capital de trabajo se estrecha demasiado para la realización de sus actividades diarias.	(Activos Fijos / Patrimonio Líquido)	265%	154%
---	--------------------------------------	------	------

#### **CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO**

Indica el porcentaje de los pasivos que deben ser asumidos a corto plazo.	(Pasivo Corriente / Pasivo Total)	50%	58%
---	-----------------------------------	-----	-----

#### **ENDEUDAMIENTO / VENTAS**

Medida adicional del nivel de endeudamiento que tiene la empresa. Si se compara con los estándares de la actividad a la que pertenece, indica la proporcionalidad de su nivel de endeudamiento a su nivel de ventas.	(Pasivo Total / Ventas Netas)	55%	47%
--	-------------------------------	-----	-----

#### **CARGA GASTOS NO OPERACIONALES \***

Indica el porcentaje de los ingresos anuales dedicados al cubrimiento de gastos no operacionales.	(Gastos no Operacionales / Ventas Netas)	9%	6%
---	--	----	----

## COBERTURA DE INTERESES

### COBERTURA DE GASTOS NO OPERACIONALES \*

Indica la capacidad o limitación de la empresa para asumir gastos no operacionales a partir de utilidades. Entre mayor sea la relación mayor será la facilidad de cumplir con sus obligaciones no operacionales dentro de las cuales se destacan los gastos financieros.

(Utilidad Operacional / Gastos No Operacionales)	0,3	4,0
--	-----	-----

### EBITDA

Utilidad antes de gastos financieros, impuesto sobre la renta, depreciaciones y amortizaciones. Es una medida más cercana al Flujo de Fondos ya que a la utilidad se suman partidas que no afectan el movimiento de efectivo.

(Utilidad Operacional + Depreciación + Amortizaciones)	285.807.337	1.329.399.600
--	-------------	---------------

## RENTABILIDAD

### RENTABILIDAD BRUTA

El margen bruto de utilidad refleja la capacidad de la empresa en la generación de utilidades antes de gastos de administración y ventas, otros ingresos y egresos e impuestos. Al compararlo con estándares financieros de su actividad, puede reflejar compras o costos laborales excesivos.

(Utilidad Bruta / Ventas Netas)	50%	60%
---------------------------------	-----	-----

### RENTABILIDAD OPERACIONAL

Refleja la rentabilidad de la compañía en el desarrollo de su objeto social, indicando si el negocio es o no lucrativo independientemente de ingresos y egresos generados por actividades no directamente relacionadas con este.

(Utilidad Operacional / Ventas Netas)	3%	26%
---------------------------------------	----	-----

### RENTABILIDAD NETA

Mide la rentabilidad después de impuestos de todas las actividades de la empresa, independientemente de si corresponden al desarrollo de su objeto social.

(Utilidad Neta / Ventas Netas)	-5%	11%
--------------------------------	-----	-----

### RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

Muestra la rentabilidad de la inversión de los socios o accionistas.

(Utilidad Neta / Patrimonio Líquido)	-30%	34%
--------------------------------------	------	-----

### RENTABILIDAD DEL ACTIVO TOTAL

Muestra la capacidad del activo en la generación de utilidades.

(Utilidad Neta / Activo Total)	-7%	14%
--------------------------------	-----	-----

## ACTIVIDAD

### ROTACION DEL PATRIMONIO LIQUIDO

Muestra el volumen de ventas generado por la inversión realizada por los accionistas.

(Ventas Netas / Patrimonio Líquido)	5,49	3,05
-------------------------------------	------	------

### ROTACION DEL ACTIVO TOTAL

Corresponde al volumen de ventas generado por el activo total.

(Ventas Netas / Activo Total)	1,37	1,25
-------------------------------	------	------

### ROTACION DEL CAPITAL DE TRABAJO

Corresponde al volumen de ventas generado por el capital de trabajo y debe ser utilizado conjuntamente con el indicador de Rotación del Activo Total. Una alta rotación puede indicar un volumen de ventas excesivo para el nivel de inversión en la empresa. Puede también indicar que la empresa depende excesivamente del crédito recibido de proveedores o entidades financieras para financiar sus fondos de operación.

(Ventas Netas / (Activo Corriente - Pasivo Corriente))	-39,16	46,08
--	--------	-------

**ROTACION DE CARTERA**

Establece el número de veces que las cuentas por cobrar rotan en el transcurso de un año y refleja la calidad de la cartera de una empresa.	$(\text{Ventas Netas} / \text{Cuentas por Cobrar Clientes})$	8	6
---	--	---	---

**PERIODO DE COBRO**

De uso similar al índice anterior, refleja el número de días utilizados por la empresa en recaudar su cartera.	$((\text{Cuentas por Cobrar Clientes} / \text{Ventas Netas}) * 365)$	45,2	59,6
--	--	------	------

**ROTACION INVENTARIOS**

Días requeridos para que la empresa convierta sus inventarios en cuentas por cobrar o efectivo.	$((\text{Inventarios} / \text{Costo de Ventas}) * 365)$	-41,13	44,70
---	---	--------	-------

**PERIODO DE PAGO A PROVEEDORES**

Es indicativo del número de días utilizados por la empresa en pagar a sus proveedores y de mayor utilidad si se utiliza en comparación con los estándares del sector en la medida en que el costo de ventas no está compuesto únicamente por compras a crédito a proveedores.	$((\text{Cuentas por Pagar a Proveedores} / \text{Costo de Ventas}) * 365)$	-119,44	46,93
---	---	---------	-------

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

suscritos Representante Legal y Contador de **UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA SA**  
Nit: **900.032.582-7**, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros  
ificamos:

para la emisión de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre  
2023 y 2022, que comprenden el estado de Situación Financiera, el Estado de  
Resultados, Flujos de Efectivo, el estado de Cambios en el Patrimonio y las revelaciones  
elaborados conforme al Decreto Único Reglamentario – DUR- 2420 del 14 de  
enero de 2015 (Normas Internacionales de Información Financiera) y que para  
efectos de comparabilidad con los del año 2023, los de corte a 31 de diciembre de 2022  
ajustaron a lo establecido en el mencionado Decreto Único Reglamentario – DUR-  
2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y el marco teórico y legal aplicable  
establecido en el anexo técnico 2, de las Normas Internacionales para Pymes.  
verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas  
directamente de los libros.

Las afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

### **Existencia:**

Los activos y pasivos de la sociedad existen en la fecha de corte y las transacciones  
registradas se han realizado durante el período.

### **Integridad:**

Los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

### **Derechos y Obligaciones:**

Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos  
representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de  
**UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA SAS** en la fecha de corte.

### **Valuación:**

Los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

### **Presentación y Revelación:**

Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Adicionalmente,



**MAN DARIO ARANGO PALAU**  
Representante Legal



**OSMAR JAFFETH JIMENEZ RUIZ**  
Contador Público  
T.P. 296875-T