



UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024 COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

MARZO 2025

Normas Internacionales de información Financiera NIIF Pymes



UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA SAS

Nit. 900.032.582-7

Estado de Situación Financiera

Al 30 de diciembre de 2024

	Notas	2.024	2.023
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	917.390.216	95.410.321
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar	3	337.300.667	529.202.006
Activos por impuestos	3	20.590.555	181.060.923
Inventarios	4	379.972.967	240.147.827
Otros activos no financieros		-	-
Total activo corriente		1.655.254.406	1.045.821.076
Activo no corriente			
Otros activos financieros		-	-
Propiedad, Planta y Equipo	5	1.947.576.118	2.063.292.742
Total activo no corriente		1.947.576.118	2.063.292.742
Total Activo		3.602.830.524	3.109.113.818
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	7	187.533.349	209.490.739
Cuentas por pagar Comerciales y Otras cuentas por pagar	8	716.852.992	697.394.617
Beneficios a los empleados	9	96.315.707	81.755.311
Otros pasivos	10	51.315.773	166.323.844
Provisiones	11	298.798.855	-
Total pasivo corriente		1.350.816.677	1.154.964.511
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	7	519.775.852	597.497.598
Cuentas por pagar socios	8	371.594.740	371.594.740
Pasivo por impuesto diferido	12	218.509.083	206.439.828
Total pasivo no corriente		1.109.879.675	1.175.532.166
Total Pasivo		2.460.696.352	2.330.496.677
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	13	385.000.000	385.000.000
Reservas		148.283.969	148.283.969
Utilidades acumuladas		(178.429.146)	53.699.455
Resultados proceso de convergencia		423.762.317	423.762.317
Utilidad o perdida del ejercicio		363.517.031	(232.128.601)
Total patrimonio		1.142.134.172	778.617.140
Total pasivo y patrimonio		3.602.830.524	3.109.113.818

Véanse las notas que acompañan los estados financieros.



GERMAN DARIO ARANGO PALAU
Representante Legal
79340018
UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA SAS



DIANA LORENA GARZON BELLAIZAN
Contador Público
TP 162141- T
UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA SAS



ELBA MARIA 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 2024
(Con cifras comparativas con el año que terminó el 31 de diciembre de 2023)
(Expresados en pesos)

	Nota	2024	2023
Ingreso de actividades ordinarias	13	6.002.119.674	4.274.511.940
Costos de Ventas	14	-	-
Utilidad bruta		3.170.044.453	2.143.366.956
Gastos de administración	16	2.247.656.409	2.036.430.277
Utilidad por actividades operacionales		922.388.044	106.936.679
Ingresos financieros	15	121.045.020	14.917.060
Costos financieros	17	262.904.778	369.436.258
Utilidad antes de impuestos		780.528.286	247.582.519
Gasto por impuestos Renta	18	404.942.000	5.946.764
Impuestos Diferido	18	12.069.255	9.507.154
Utilidad del ejercicio		363.517.031	232.128.601
Ganancias Acumuladas al comienzo del año	-	178.429.146	550.951.304
Menos: Distribucion de Dividendos	-	-	447.818.900
Menos : Apropriación Reserva año 2024	-	-	49.432.950
Mas: Utilidad del ejercicio		363.517.031	-
Menos: Perdida del ejercicio	-	-	232.128.601
Ganancias acumuladas al fin del año		185.087.886	178.429.146

Véanse las notas que acompañan los estados financieros.



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



DIANA LORENA GARZON BELLAIZAN
Contador Público
TP 162141- 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 2024
(Con cifras comparativas con el año que terminó el 31 de diciembre de 2023)
(Expresados en pesos)

	Notas	2024	2023
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Ganancia del año		363.517.031	-
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	128.080.724	178.870.657
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	191.901.339	220.425.953
Disminución (aumento) en inventarios	4	-	29.174.805
Disminución (aumento) en activos por impuestos	3	160.470.368	-
Disminución (aumento) Otros activos	6	-	47.743.005
Aumento (disminución) en acreedores comerciales (c)	8	19.458.375	236.391.787
Aumento en beneficios a los empleados por pagar a corto y largo plazo	9	14.560.396	25.683.513
Aumento (disminución) en cuentas por pagar a largo plazo		-	371.594.740
Aumento (disminución) en cuentas por pagar imptos corrientes		-	-
Aumento (disminución) otros pasivos	10 y 11	195.860.039	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		934.023.131	395.838.783
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Disminución (aumento) en Propiedades Planta y Equipo	5	12.364.100	-
Disminución (aumento) en Propiedades Planta y Equipo		-	9.732.373
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		-	304.127
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Pago de pasivos derivados de arriendo financiero			
Disminución de préstamos		99.679.136	-
Dividendos Decretados año 2024		-	447.818.900
Variación Utilidades Acumuladas		-	324.706
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		-	529.708.816
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		821.979.895	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año		95.410.321	229.584.481
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	2	917.390.216	95.410.321

(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



DIANA LORENA GARZON BELLAIZAN
Contador Público
TP 162141- T
Unidad de Fertilidad Fertivida SAS



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



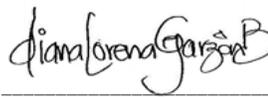
UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA SAS
Nit. 900.032.582-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Con cifras comparativas con el año que terminó el 31 de diciembre de 2023)
(Expresados en pesos)

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

Descripción Cuenta	31-dic-23	Aumento	Disminución	31-dic-24
CAPITAL SOCIAL				
Movimiento del capital Social	385.000.000	0	0	385.000.000
RESERVAS				
Apropiación de reservas Legal y Ocasional	148.283.969			148.283.969
UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA SAS				
Resultado de Utilidades Acumuladas	53.699.455		232.128.601	-178.429.146
RESULTADOS ACUM POR ADOPCION NIIF				
Resultados por Adopción de NIIF	423.762.317	0	0	423.762.317
ESTADO DE RESULTADO				
Movimiento de la Utilidades	-232.128.601	363.517.031	-232.128.601	363.517.031
TOTAL MOVIMIENTO EN EL PATRIMONIO	778.617.140	363.517.031	0	1.142.134.172



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



DIANA LORENA GARZON BELLAIZAN
Contador Público
TP 296875- T
UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA 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 presento un incremento en el disponible para el 2024 de \$821.979.895 frente al 2023 representados en un 862%. Es de aclarar que el valor de \$436.371.000, corresponden a tratamientos pagados por medio de factura electrónica de procedimientos que, a la fecha del cierre, no han sido iniciados por el paciente, por tanto, se deja por sentado que son dineros que se deben prever para empezar el tratamiento de cada uno de ellos y sus costos van a ser tenidos en cuenta al finalizar el año 2025, ya que la utilidad de estos se obtiene al finalizar el tratamiento.

NOTA 2		
DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Caja	194.600	286.080
Cuentas Corrientes Nacionales	78.137.743	67.131.622
Cuentas Corrientes Internacionales	557.458.755	27.674.394
Cuentas de Ahorro	30	0
Inversiones	281.599.089	318.225
TOTALES	917.390.216	95.410.321
VARIACIONES	821.979.895	862%

NOMBRES	CEDULA	FACTURA	FECHA FACTURA	VALOR FACTURA
NOWAK, YANN EMMANUEL NICOLAS	16CR55798	3832	10/07/2024	25.000.000
FLOREZ, LEONARDO	1.007.028.062	4320	29/09/2024	44.500.000
LESAGE, JULIEN	18CK84933	4334	25/09/2024	31.000.000
THOMAS, GUZMAN	23FI01363	4716	12/11/2024	31.000.000
ARIAS MUÑOZ, MONICA	29.832.358	4937	11/12/2024	50.780.000
BOCHATON, JÉRÉMY GÉRARD CHARLES	23CH00310	4718	12/11/2024	27.900.000
CANCIANI, YOANN STANISLAS PIERINO	19CE40686	4721	12/11/2024	35.100.000
OLIVIER XAVIER J., LARDOT	GC6328575	5117	1/12/2024	31.000.000
PEZET, PIERRE-LAURENT MICHEL ANDRÉ	23ID94575	5121	1/12/2024	31.000.000
LOKIAU, DARYL	22AA33435	5132	1/12/2024	31.000.000
RUIZ AGUILERA, ELIANA PATRICIA	39.732.691	4938	11/12/2024	27.341.000
ZUGMEYER, ANTOINE DANY EMMANUEL	20DE69965	5118	1/12/2024	39.750.000
LERÉ, SAMUEL PIERRE PAUL	22EE01564	5120	1/12/2024	31.000.000
				436.371.000

De estos casos que al cierre del 2024 no se habían iniciado; durante el primer trimestre 2025 se ha realizado el match para 8 en total, valor del cual se utilizó para la compra de la incubadora.

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 2024 se disminuyeron las cuentas por cobrar en una totalidad de \$352.371.706 que representan un 50% vs 2023.

3.1 Cuentas por cobrar Comerciales.

- Del valor total de los deudores comerciales, \$332.053.798 pertenecen a cuentas por cobrar del giro ordinario de la operación de FertiOvida, los cuales equivalente al 93% de la totalidad del rubro. Las cuentas por cobrar a clientes naturales son de \$267.917.046, a personas jurídicas equivalen a \$64.136.752 y la diferencia pertenecen a remisiones pendientes por facturar (medicamentos) \$2.434.930. Valores especificados por terceros a continuación:

NOTA 3		
DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Cuentas por Cobrar Comerciales (3.1)	332.053.798	532.127.810
Cuentas por Cobrar a Socios (3.2)	0	0
Anticipos y Avances (3.3)	3.196.869	1.408.642
Anticipos de Impuestos (3.4)	20.590.555	181.060.923
Cuentas por Cobrar a Trabajadores (3.5)	2.050.000	5.253.152
Deudores Varios (3.6)	0	0
Provisión de Cartera (3.7)	0	-9.587.598
TOTALES	357.891.222	710.262.928
VARIACIONES	-352.371.706	-50%

TERCERO	2.024	%
ANGIE LISSETH MARROQUIN BELTRAN	999.999	0,30%
ANNINA HELENE MUELLER	3.424.760	1,03%
BARBARA MARSIGLIA	19.280.000	5,81%
BLANCA MELIDA MOLINA MOLINA	6.000.000	1,81%
CLAUDIA FRANCESCA RETAMAL MALDONADO	7.236.916	2,18%
CLAUDIA PAOLA ROSARIO AMADOR	24.390.000	7,35%
DIANA MARCELA ECHEVERRY MUÑOZ	5.955.000	1,79%
DIANA MARIA ANGULO RODRIGUEZ	4.547.668	1,37%
ECOPETROL S A	64.136.752	19,32%
ELIANA PATRICIA RUIZ AGUILERA	12.341.000	3,72%
GINA LIZETTE SALGADO CUBIDES	3.625.000	1,09%
GLADYS CONSTANZA CAMACHO GONZALEZ	2.310.000	0,70%
GREEN MAURICE LARSHE	7.164.330	2,16%
IVONNE MARIANA TORRES PRADA	1.600.000	0,48%
JAIME ALEJANDRO GOMEZ BERNAL	226.644	0,07%
LAI WEICHENG	16.134.000	4,86%
LILIAN CAROLINA ANGULO DE ROA	9.475.000	2,85%
LORENA MARIA MOGOLLON VILLADIEGO	10.255.400	3,09%
MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	31.536	0,01%
MARIA FERNANDA RODRIGUEZ SANMIGUEL	8.102.360	2,44%
MONICA ARIAS MUÑOZ	49.140.000	14,80%
MONICA LILIANA MUNEVAR VEGA	1.938.702	0,58%
NIDAL NAZIH ZAHR ABI HUSSEIN	32.989.600	9,94%
ORIANA DIAZ SANCLEMENTE	5.482.500	1,65%
PAUL TEMPELAERE	12.716.031	3,83%

TERCERO	2.024	%
RAUL HERNANDEZ	770.600	0,23%
ROSELLY MARIA VARGAS VABILONIA	8.000.000	2,41%
YURANI PAOLA ROZO ARIZA	13.780.000	4,15%
TOTAL, TERCEROS	332.053.798	100%

3.2 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, algunos de estos fueron anticipos por no descuento de retenciones en la fuente ya que al hacer el pago no se tomó el valor neto a pagar, dichos anticipo se cruzarán cuando esta transacción se culmine legalizada a través de una factura electrónica de venta y/o documento soporte electrónico.

DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
DEPOSITO PRINCIPAL DE DROGAS LTDA	8.900	0
LABORATORIOS BIOPAS SA	0	235.125
GEDEON RICHTER COLOMBIA SAS	0	740.343
JUYO TORRES ANDRES EDUARDO	0	160.000
HIDALGO NAVARRETE NINA MARCELA	14.119	
INVERSIONES PLAMATECH LTDA	0	16.382
LABORATORIO CLINICO COLMEDICOS IPS SAS	62.800	
MORENO SILVANI NATHALIE	311.799	
PUERTO VASQUEZ OSCAR GERARDO	84.403	
RODRIGUEZ PEÑA FELIPE	1.500.000	
SERANEST PHARMA LTDA	0	256.792
VESGA Y CIA SAS	719.600	0
ARANGO PALAU GERMAN DARIO	370.500	0
GARZON BELLAIZAN DIANA LORENA	124.748	
	3.196.869	1.408.642

3.3 Anticipos de Impuestos

El saldo por concepto de Anticipos y contribuciones corresponde al anticipo de renta del año anterior (2024) por un importe de \$20.590.555.

DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Dirección de Impuestos DIAN	20.590.555	181.060.923
	20.590.555	181.060.923

3.4 Préstamo a empleados

El valor de \$2.050.000 pertenece a un desembolso a empleados por concepto de préstamos, son otorgados y autorizados directamente por la gerencia, durante el año 2024 y que mensualmente se vienen descontando por nómina.

DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
FERNANDEZ ACERO GINA PAOLA	0	503.152
GONZALEZ PINZON MARIA ALCIRA	2.050.000	3.500.000
MEDINA TORRES JACQUELINE	0	50.000
JIMENEZ RUIZ OSMAR JAFFETH	0	1.200.000
	2.050.000	5.253.152

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 2024 de \$139.825.141 correspondiente al 58% comparativo al 2023.

NOTA 4		
DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Inventarios	379.972.967	240.147.827
TOTALES	379.972.967	240.147.827
VARIACIONES	139.825.141	58%

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 2024 COSTO BRUTO

NOTA 5					
Descripción	Construcciones y Edificaciones	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Equipo Médico Científico	Total
Saldo inicial	1.938.690.900	163.358.444	51.238.351	1.036.734.560	3.190.022.255
Saldo final	1.938.690.900	163.358.444	50.493.197	1.049.098.660	3.202.386.355

SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Descripción	Construcciones y Edificaciones	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Equipo Médico Científico	Total
Saldo inicial	-344.651.576	-91.401.043	-39.348.905	-651.327.990	-1.126.729.513
Depreciación del año	-43.081.586	-13.969.383	-2.994.949	-68.806.550	-128.852.469
Retiros	0	0	327.854	443.891	771.745
Saldo final	-387.733.162	-105.370.426	-42.016.000	-719.690.649	-1.254.810.237
Total Activos Fijos	1.550.957.738	57.988.018	8.477.197	329.408.011	1.947.576.118

El valor de la depreciación acumulada a diciembre 31 de 2024 fue de \$1.254.810.237 sobre la totalidad de activos que posee. Durante este año se adquirió un Termo Criogénico.

Nota 6

OTROS ACTIVOS (GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO)

A diciembre 2024, 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 12% que refleja una disminución monetaria de \$99.679.136 pese a la adquisición del nuevo producto financiero con el banco OCCIDENTE respecto al año anterior. Por otro lado, podemos notar que la obligación del banco del BBVA 3508 fue cancelado en su totalidad y el 5298 ha disminuido por el pago de los importes cobrados por los mismos, mes a mes. Del total de las obligaciones \$187.533.349 corresponde al corto plazo y \$519.775.852 al largo plazo.

NOTA 7		
DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Banco de Occidente	142.710.798	0
Banco BBVA	83.333.324	158.694.437
Banco Davivienda Leasing	476.951.656	582.352.283
Banco Davivienda Credito	0	60.665.182
Banco Davivienda TC	4.313.423	5.276.435
TOTALES	707.309.201	806.988.337
VARIACIONES	-99.679.136	-12%

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 2024 su saldo está representando así:

NOTA 8		
DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Cuentas por Pagar Comerciales (8.1)	490.474.447	619.125.421
Costos Y Gastos Por Pagar (8.2)	51.722.403	29.447.496
Cuentas Por Pagar Comerciales	0	0
Retención En La Fuente, ReteIca (8.3)	24.471.000	20.438.000
Retenciones Y Aportes De Nomina (8.4)	24.746.200	22.360.700
Deudas Con Accccionistas y Socios (8.5)	371.594.740	371.594.740
Impuestos gravámenes Y Tasas	125.438.942	6.023.000
TOTALES	1.088.447.732	1.068.989.357
VARIACIONES	19.458.375	2%

Como bien se observa una disminución representada en un 2% confrontado al 2023, diferencia que en su mayoría se refleja en las cuentas por pagar a proveedores.

8.1 Cuentas por Pagar Comerciales

- Las cuentas por pagar comerciales equivalen al 50.37% del total del rubro, están representados por los siguientes proveedores, los cuales se detallan a continuación:

TERCERO	2.024	%
ASISFARMA	24.643	0,01%
ASOCIADOS EN REPRODUCCION HUMANA SAS	338.649	0,07%
BIOARRAY SAS	2.095.935	0,43%
COMEDICA SAS	1.187.129	0,24%
COMERCIALIZADORA TJ SAS	801.224	0,16%
COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA DE TONER Y SUMINISTROS DE COLOMBIA SAS	1.290.388	0,26%
DAXLEY DE COLOMBIA S A S	34.850.067	7,11%
DELOGIC DEPOSITO LOGISTICO SAS	188.496	0,04%
DESECHABLES MEDICOS SAS	4.190.030	0,85%
DISPROQUILAB LTDA	667.590	0,14%
DISTRIBUIDORA ALONSO S A S	2.746.295	0,56%
DISTRIBUIDORA PASTEUR SA	4.718.135	0,96%
DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE S.A.S.	228.810	0,05%
EQUIMED LTDA	433.160	0,09%
EXPERT INGENIERIA & INSTRUMENTOS SAS	12.096.994	2,47%
FINEMED SAS	4.403.739	0,90%
FUSION MED SAS	10.216.697	2,08%
GENETICA MOLECULAR DE COLOMBIA	1.573.763	0,32%
IGENOMIX COLOMBIA SAS	175.419.588	35,77%
INVERSIONES PLAMATECH LTDA	1.357.262	0,28%
LABTECH S.A.S	2.797.720	0,57%
LIH LABORATORIO DE INVESTIGACION HORMONAL LIH SA	7.501.519	1,53%
MEDICOX LTDA	1.712.554	0,35%
MERCK S A	84.825.207	17,29%
MESSER COLOMBIA S A	480.589	0,10%
NATURALSOFTE SOLUTIONS SL	4.235.245	0,86%

TERCERO	2.024	%
NET IT SERVICES SAS	35.700	0,01%
NUTRABIOTICS SAS	1.779.586	0,36%
PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPANIA DE SEGUROS S. A.	3.003.000	0,61%
PATOLAB SAS	451.660	0,09%
PHARMAPLUS SAS	103.271.705	21,06%
PREVENCIÓN ATENCIÓN E INVESTIGACIÓN EN SALUD LTDA PAIS	525.000	0,11%
REPROSOFT S L	5.321.894	1,09%
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	198.099	0,04%
SERANEST PHARMA LTDA	354.000	0,07%
SERVICIOS MEDICOS YUNIS TURBAY Y CIA SAS	883.898	0,18%
SODIMAC COLOMBIA S.A.	121.900	0,02%
SUPPLIES DE COLOMBIA SAS	1.743.618	0,36%
SURGICARE E U	2.488.877	0,51%
TECNIMED SOLUTIONS SAS	9.914.082	2,02%
Total, terceros	490.474.447	100%

8.2 Costos y gastos por pagar

Los Costos y Gastos por pagar representan el 4,75% del total; estas se encuentran detalladas así:

DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Gastos Financieros	0	1.235.601
Honorarios	51.722.403	27.910.935
Servicios de Mantenimiento	0	0
Otros	0	300.960
	51.722.403	29.447.496
VARIACIONES	22.274.907	76%

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 2025.

DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Retención en la Fuente	21.006.000	18.426.000
Retención de ICA	3.465.000	2.012.000
	24.471.000	20.438.000

8.4 Retenciones aportes de Nomina

Las Retenciones por aportes de Nomina a diciembre 31 de 2024, 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 \$24.746.200, distribuidos así:

DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Colpensiones	7.892.500	7.260.800
Porvenir	3.408.500	2.762.300
Protección	550.200	1.277.100
Colfondos	297.600	0
Compensar EPS	592.400	578.600
Sanitas EPS	253.500	340.000
Aliansalud EPS	5.161.100	4.356.300
Famisanar EPS	211.300	60.000
Nueva EPS		62.000
Colmena ARP	1.662.700	1.514.800
ICBF	1.105.300	963.900
SENA	736.900	642.600
Caja de Compensación	2.874.200	2.542.300
	24.746.200	22.360.700

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	2.024	2.023
ARANGO PALAU GERMAN DARIO	203.505.916	203.505.916
STRATERGY S.A.S	105.797.215	105.797.215
ROJAS ZUÑIGA MARIA ALEJANDRA	30.765.158	30.765.158
VIVAS RAMIREZ NICOLAS	31.526.451	31.526.451
	371.594.740	371.594.740

8.6 Impuestos, Gravámenes y tasas

Este saldo corresponde a la provisión de renta del año 2024 y al pago del Ica del 6 bimestre que se paga en febrero de 2025:

DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Impuesto de Renta y complementarios	114.746.942	0
Impuesto de Ica	10.692.000	6.023.000
	125.438.942	6.023.000

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 2024 esta cifra incremento en un 18% equivalente a \$14.560.396 en contraste al año anterior.

NOTA 9		
DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Obligaciones Laborales	96.315.707	81.755.311

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

DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Salarios Por Pagar	1.840.000	0
Cesantías Consolidados	61.190.717	51.728.679
Intereses de Cesantías	7.234.500	5.826.717
Vacaciones Consolidados	26.050.490	24.199.915
	96.315.707	81.755.311

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 \$51.315.773 se obtuvo una disminución del 69% en semejanza con el 2023.

NOTA 10		
DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Anticipos y Avances Recibidos	51.315.773	166.323.844
TOTALES	51.315.773	166.323.844
VARIACIONES	-115.008.071	-69%

Nota 11

Corresponde a la provisión de los costos relacionados de aquellos ingresos recibidos en el año 2024, que iniciaran su tratamiento en el año 2025. (Anexamos relación).

Sobre los ingresos facturados en el año, de los cuales no fueron realizados dichos procedimientos quedando pendientes, para el año 2025, por lo tanto, no hay costos asociados a los mismos, se considera que la práctica contable adecuada en estos casos es crear una provisión de costos para estos ingresos anticipados o pendientes de realizar.

NOTA 11		
DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Provision de Costos	298.798.855	0
TOTALES	298.798.855	0
VARIACIONES	298.798.855	100%

NOMBRES	CEDULA	FACTUR	FECHA FACTUR	TRATAMIENTO	VALOR FACTURA	VALOR COST
NOWAK , YANN EMMANUEL NICOLAS	16CR55798	3832	10/07/2024	G.S. PAREJA DOS PADRES DE INTENCION DOS CICLOS (DOS PADRES) DOBLE CICLO CON OVULOS DONADOS	25.000.000	36.962.342
FLOREZ , LEONARDO	1.007.028.062	4320	29/09/2024	G.S. PAREJA DOS PADRES DE INTENCION DOS CICLOS (DOS PADRES) DOBLE CICLO CON OVULOS DONADOS	89.100.000	34.985.921
LESAGE , JULIEN	18CK84933	4334	25/09/2024	G.S. PAREJA DOS PADRES DE INTENCION UN CICLO (UN PADRE) CON OVULOS DONADOS	31.000.000	34.186.230
THOMAS , GUZMAN	23FI01363	4716	12/11/2024	G.S. PAREJA DOS PADRES DE INTENCION UN CICLO (UN PADRE) CON OVULOS DONADOS	31.000.000	24.960.716
ARIAS MUÑOZ, MONICA	29.832.358	4937	11/12/2024	G.S. PAREJA OVULOS DONADOS + SEMEN PROPIO / MEDICAMENTOS	50.780.000	17.795.999
BOCHATON , JÉRÉMY GÉRARD CHARLES	23CH00310	4718	12/11/2024	G.S. PAREJA DOS PADRES DE INTENCION UN CICLO (UN PADRE) CON OVULOS DONADOS	27.900.000	26.715.066
CANCIANI , YOANN STANISLAS PIERINO	19CE40686	4721	12/11/2024	G.S. UN HOMBRE MONOPARENTAL, UN CILO (UN PADRE) CON OVULOS DONADOS	26.350.000	15.866.845
OLIVIER XAVIER J., LARDOT	GC6328575	5117	01/12/2024	G.S. UN HOMBRE MONOPARENTAL, UN CILO (UN PADRE) CON OVULOS DONADOS	31.000.000	15.276.177
PEZET , PIERRE-LAURENT MICHEL ANDRÉ	23ID94575	5121	01/12/2024	G.S. UN HOMBRE MONOPARENTAL, UN CILO (UN PADRE) CON OVULOS DONADOS	31.000.000	29.625.358
LOKIAU , DARYL	22AA33435	5132	01/12/2024	G.S. PAREJA DOS PADRES DE INTENCION UN CICLO (UN PADRE) CON OVULOS DONADOS	31.000.000	14.119.593
RUIZ AGUILERA, ELIANA PATRICIA	39.732.691	4938	11/12/2024	FIV ICSI CON OVULOS DONADOS	27.341.000	7.535.488
LE MENÉ, CYRIL FRANCIS ROLAND	22IC37530	5118	01/12/2024	G.S. PAREJA DOS PADRES DE INTENCION UN CICLO (UN PADRE) CON OVULOS DONADOS/ LAVADO SEMINAL Y DETERMINACION DE CARGA VIRAL/SEROLOGIA/HIV/ANT SUPERF HEPATITIS B/HEPATITIS C	39.750.000	14.236.602
LERÉ , SAMUEL PIERRE PAUL	22EE01564	5120	01/12/2024	G.S. PAREJA DOS PADRES DE INTENCION UN CICLO (UN PADRE) CON OVULOS DONADOS	31.000.000	26.532.518
					472.221.000	298.798.855

Nota 12

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.

NOTA 12		
Descripción	2.024	2.023
Pasivo Diferido	218.509.083	206.439.828
VARIACIONES	12.069.255	6%

Descripción	Fiscal	NIIF	Diferencia	Impuesto
Propiedad Planta y Equipo	1.323.136.126	1.947.447.792	-624.311.666	218.509.083
Totales	1.323.136.126	1.947.447.792	-624.311.666	218.509.083

Impuesto Diferido	Valores
Saldo inicial	206.439.828
Causación año 2024 Pasivo	12.069.255
Causación año 2023 Activo	0
Saldo Impuesto Diferido	218.509.083

Nota 13

PATRIMONIO

A continuación, se detalla la composición patrimonial a diciembre 31 de 2024:

NOTA 13		
DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Capital Social	385.000.000	385.000.000
Reservas	148.283.969	148.283.969
Utilidades Acumuladas	-178.429.146	53.699.455
Resultados Acumulados Adopción NIIF	423.762.317	423.762.317
Resultados del Ejercicio	363.517.031	-232.128.601
TOTALES	1.142.134.172	778.617.140
VARIACIONES	363.517.032	47%

Nota 14

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 que, durante el año 2024, cabe resaltar que de los ingresos que están en cuentas bancarias (nota 2), los ingresos aquí percibidos se facturaron sin empezar a realizar los tratamientos de los pacientes, quienes iniciarán tratamiento en el año 2025.

NOTA 14		
Ingresos Operacionales	2.024	2.023
CONSULTAS	69.406.733	85.654.885
FERTILIZACION INVITRO	1.578.156.134	3.732.307.226
FERTILIZACION INVITRO OD	355.747.772	
AUTOCONSERVACION	151.860.018	
DESVITRIFICACIONES	181.714.262	
GS	1.794.900.000	
INSEMINACIONES	36.600.000	
CRIOPRESERVACION	93.095.039	
LABORATORIO Y PROCEDIMIENTOS FERTIVIDA	105.489.260	
LABORATORIO CLINICO EXTERNO	747.265.658	
COMERCIALIZACION MEDICAMENTOS	1.231.031.778	1.144.981.741
COMERCIALIZACION INSUMOS MEDICOS	87.582.960	122.604.463
DEVOLUCIONES	-430.729.940	-811.036.375
REBAJAS	0	
TOTALES	6.002.119.674	4.274.511.940
VARIACIONES	1.727.607.734	40%

Nota 15

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 \$2.832.075.221, representando un aumento del 33%.

NOTA 15		
DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Costo de Venta	2.832.075.221	2.131.144.984
TOTALES	2.832.075.221	2.131.144.984
VARIACIONES	700.930.237	33%

DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Honorarios	158.643.224	172.213.795
Insumos (Donante y Gases Unidad)	144.142.409	183.453.890
Exámenes de laboratorio	722.241.128	529.835.007
Iva	105.807.490	101.700.582
Costos de venta de Medicamentos	1.372.948.551	1.120.164.246
Mantenimiento y reparaciones	61.578.583	63.866.995
Devoluciones descuentos comerciales	-32.085.020	-40.089.531
Provisión de Costos	298.798.855	0
	2.832.075.221	2.131.144.984

Los costos de ventas tuvieron esta variación debido al incremento de exámenes externos de laboratorio para el debido proceso de tratamiento, incrementos en el costo de compra y regulación de medicamentos por parte del gobierno.

Y se realizo una provisión a los ingresos recibidos anticipados en el año 2024, como relacionamos en la nota 11.

Nota 16

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 en rendimientos financieros de la fiducia del banco Davivienda; se logró una recuperación de cartera por \$9.587.600; la diferencia en cambio al momento de recibir los pagos de Agencia y/o los intereses generados a final de cada periodo y realizando la conversión de TRM nos arroja este año un ingreso significativo no operacional; los ingresos de diversos son aprovechamientos realizados por una depuración de cartera y anticipos que se habían dejado de cruzar.

NOTA 16		
DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Financieros	17.395.153	3.500.159
Recuperaciones	9.587.600	0
Ingresos por Incapacidades	1.515.152	2.164.828
Diversos	43.931.995	2.963.155
Diferencia en Cambio	48.615.121	6.288.918
TOTALES	121.045.020	14.917.060
VARIACIONES	106.127.960	711%

Nota 17

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.

NOTA 17		
DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
GASTOS DE PERSONAL	1.381.177.393	1.282.324.173
HONORARIOS	247.714.442	131.862.337
IMPUESTOS	75.233.837	54.680.830
ARRIENDOS LICENCIAS	46.175.730	35.517.201
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	71.098.681	66.992.270
SEGUROS	40.803.108	22.715.123
SERVICIOS	51.012.017	57.750.585
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	83.835.044	74.123.203
GASTOS LEGALES	2.891.128	2.572.496
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	51.626.647	35.534.918
GASTOS DE TRANSPORTE	-	4.434.910
DEPRECIACIONES	128.080.730	178.870.657
DIVERSOS	68.007.652	89.051.574
TOTALES	2.247.656.409	2.036.430.277
VARIACIONES	211.226.132	10%

Los Gastos presentaron un incremento del 10% respecto al mismo periodo del año 2023, los rubros con más representación de variaciones son, los gastos de honorarios, seguros, Mantenimiento y reparaciones.

Nota 18

GASTOS NO OPERACIONALES

Los Gastos No Operacionales presentan una disminución del 29% respecto al año 2023, representadas por los siguientes rubros. Entre las partidas con más afectaciones están los gastos financieros, las diferencias en cambio y hubo un control de los gastos extraordinarios.

NOTA 18		
DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
GASTOS FINANCIEROS	6.241.429	14.221.188
COMISIONES	65.355.780	54.489.878
INTERESES	157.224.167	148.359.353
DIFERENCIA EN CAMBIO	6.531.917	11.482.451
GRAVAMEN MOVIMIENTOS FINANCIEROS (4*1000)	21.264.951	16.835.332
GASTOS EXTRAORDINARIOS	5.748.914	114.001.832
GASTOS DIVERSOS	537.620	313.849
PERDIDA POR BAJA ACTIVOS FIJOS	-	9.732.375
TOTALES	262.904.778	369.436.258
VARIACIONES	-106.531.480	-29%

Nota 19

GASTOS POR IMPUESTOS

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

NOTA 19		
DESCRIPCIÓN	2.024	2023
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	(404.942.000)	(5.946.764)
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	(12.069.255)	(9.507.154)
TOTALES	-417.011.255	-15.453.918
VARIACIONES	-401.557.337	100%

Nota 20

PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA

A continuación, se detalla el Cálculo de Provisión de este año:

Utilidad contable antes de Impuestos	1.067.238.921
Ingresos No fiscales	0
Gastos No deducibles	89.682.696
Renta Líquida Gravable	1.156.921.617
Impuesto Neto de Renta (1)	404.923.000
Descuento Tributario (IVA compra Activo Fijo)	16.357.918
Autorretenciones	67.356.000
Certificados de Retención	63.906.695
Anticipo de Renta	20.590.555
Total, saldo a Pagar (2)	277.892.942
Saldo favor Renta Acumulado 2023	163.146.000
Total saldo a pagar 2024	114.747.000

1. Impuesto Neto de Renta

Se calcula un impuesto a una tarifa del 35% sobre una base de \$1.156.921.617, El impuesto calculado es por valor de \$404.923.000 después de posibles descuentos.

2. Impuesto a las utilidades

Tras una depuración basada en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024 de la Declaración de renta y complementarios; el resultado tras descontar Autorretenciones declaradas y pagadas y las retenciones en la fuente a título de renta retenidas, junto con un descuento tributario por el IVA pagado en la compra de activos fijos y el cruce del saldo a favor en el impuesto de renta de años anteriores. Su resultado al final de \$114.747.000.

INDICADORES FINANCIEROS



el lugar donde tus sueños se convierten en VIDA

UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA SAS

RAZONES FINANCIERAS A 30 DE DICIEMBRE DE:

	2024
Efectivo y Equivalente al efectivo	917.390.216
Deudores	337.300.667
Activo Corriente	1.655.254.406
Activos Fijos	1.947.576.118
Cuentas por Pagar a Proveedores	542.196.850
Pasivo Corriente	1.350.816.677
Inventarios	379.972.967
Total Pasivo	2.460.696.352
Total Activo	3.602.830.524
Obligaciones Financieras	707.309.201
Socios	371.594.740
Patrimonio Neto	1.142.134.172
Ventas Netas	6.002.119.674
Utilidad Operacional	922.388.044
Depreciación	128.080.730
Amortización	0
Gastos No Operacionales	262.904.778
Utilidad Bruta	3.170.044.453
Utilidad Neta	363.517.031
Costo de Venta	2.832.075.221

INDICES DE LIQUIDEZ

CAPITAL DE TRABAJO

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) 304.437.729

RAZON CORRIENTE

Indica la capacidad de la empresa en cumplir con sus obligaciones a corto plazo.

(Activo Corriente / Pasivo Corriente) 1,23

PRUEBA ACIDA

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.

((Disponible + Inversiones
Temporales + Deudores) / Pasivo
Corriente) 0,93

PASIVO CORRIENTE / INVENTARIOS

En términos porcentuales, muestra que tanto depende la cancelación del pasivo corriente de la venta de inventarios.

(Pasivo Corriente / Inventarios) 355,50%

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.

PATRIMONIO NETO

Es una medida más conservadora del Patrimonio Líquido ya que puede darse el caso de que este haya sido inflado por valorizaciones sin sustentación real.

(Patrimonio Líquido -
Valorizaciones) 1.142.134.172

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) 68,30%

ENDEUDAMIENTO SIN VALORIZACIONES

Similar al indicador anterior, es más conservador ya que del valor del activo se resta la intangibilidad de las valorizaciones.

(Total Pasivo / (Total Activo -
Valorizaciones)) 68,30%

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) 170,52%

CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO

Indica el porcentaje de los pasivos que deben ser asumidos a corto plazo.

(Pasivo Corriente / Pasivo Total) 54,90%

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) 41,00%

ENDEUDAMIENTO FINANCIERO / VENTAS

(Obligaciones Financieras / Ventas Netas) 11,78%

CARGA GASTOS NO OPERACIONALES *

Indica el porcentaje de los ingresos anuales dedicados al cubrimiento de gastos no operacionales. (Gastos no Operacionales / Ventas Netas) 4,38%

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) 3,51

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) 1.050.468.774

EBITDA / GASTOS NO OPERACIONALES *

Indica la capacidad o limitación de la empresa para asumir gastos no operacionales con base a flujo de fondos. ((Utilidad Operacional + Depreciación + Amortizaciones) / Gastos No Operacionales) 4,00

* Ya que en el 92% de los estados financieros recibidos de las diferentes empresas no se discriminan sus Gastos Financieros, para indicadores que normalmente utilizan este rubro como uno de sus elementos Byington utiliza el rubro de Gastos No Operacionales en su lugar. En promedio, el 25.5% de los Gastos no Operacionales no son Gastos Financieros, con una mediana estadística del 13.3%. Las empresas que tienen mayor participación de Gastos Financieros en sus Gastos No Operacionales son tipificadas por un cuartil superior del 0.18% mientras que aquellas que muestran mayor participación de Gastos No Operacionales no financieros son tipificadas por un cuartil inferior del 42.4%.

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) 52,82%

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) 15,37%

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) 6,06%

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

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

(Utilidad Neta / Patrimonio Líquido) 31,83%

RENTABILIDAD DEL ACTIVO TOTAL

Muestra la capacidad del activo en la generación de utilidades.

(Utilidad Neta / Activo Total) 10,09%

ACTIVIDAD

ROTACION DEL PATRIMONIO LIQUIDO

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

(Ventas Netas / Patrimonio Líquido) 5,26

ROTACION DEL ACTIVO TOTAL

Corresponde al volumen de ventas generado por el activo total.

(Ventas Netas / Activo Total) 1,67

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)) 19,72

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.

(Ventas Netas / Cuentas por Cobrar Clientes) 17,79

PERIODO DE COBRO

De uso similar al índice anterior, refleja el número de días utilizados por la empresa en recaudar su cartera.

((Cuentas por Cobrar Clientes / Ventas Netas) * 365) 20,51

ROTACION INVENTARIOS

Días requeridos para que la empresa convierta sus inventarios en cuentas por cobrar o efectivo.

((Inventarios / Costo de Ventas) * 365) 48,97

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.

((Cuentas por Pagar a Proveedores / Costo de Ventas) * 365) 69,88

EBITDA

Determina las ganancias o la utilidad obtenida por una empresa o proyecto, sin tener en cuenta los gastos financieros

Utilidad Operativa + Depreciación + Amortización + Provisiones 1.050.468.774,48

El suscrito Representante Legal y Contador de **UNIDAD DE FERTILIDAD FERTIVIDA SAS**, con Nit: **900.032.582-7**, bajo cuya responsabilidad se preparó los estados financieros, certifican:

Que para la emisión de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023, que comprenden el estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el estado de Cambios en el Patrimonio y las revelaciones fueron elaborados conforme al Decreto Único Reglamentario – DUR- 2420 del 14 de diciembre de 2015 (Normas Internacionales de Información Financiera) y que para los efectos de comparabilidad con los del año 2024, los de corte a 31 de diciembre de 2023 se 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 aplicado es el establecido en el anexo técnico 2, de las Normas Internacionales para Pymes. Se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

1. Existencia:

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

2. Integridad:

Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

3. 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.

4. Valuación:

Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

5. Presentación y Revelación:

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

Cordialmente,



GERMAN DARIO ARANGO PALAU
Representante Legal



DIANA LORENA GARZON BELLAIZAN
Contador Público
T.P. 162141-T