

**REPROCREATEC SAS**

**NIT: 901.551.753-1**

***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
2023 Y 2022***

***Al corte del 31 de diciembre 2023.***

# Notas a los estados financieros

*(Expresado en millones de pesos colombianos)*

## ***NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE***

**REPROCREATEC SAS** fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 27 de diciembre de 2021 por documento privado, inscrita en la Cámara de comercio de Bogotá el 28 de diciembre de 2021 bajo el número 02776799 del libro IX a un término indefinido. Su objeto social principal se concentra en el desarrollo de las siguientes actividades: Servicio de atención médica y clínica pacientes, especialmente en lo relacionado con el ramo de la salud reproductiva, todo en estricta sujeción a las normas que rigen el ramo.

## ***NOTA 2- RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES***

Las siguientes son las políticas contables que la sociedad aplica son la NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES, aceptados en Colombia de acuerdo con lo establecido en la Ley 1314 de 2.009, Decreto 2420 de 2015. Por este efecto la sociedad se encuentra clasificada en el grupo 2.

### **1. Bases de presentación**

Los estados financieros de **REPROCREATEC SAS**, se presentarán según Normas internacionales de Información Financiera para Pymes cuya convergencia para su utilización en Colombia se inicia el 01 de enero de 2015, y presentará de forma, integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme en adelante.

La preparación de los estados financieros bajo IFRS exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

La preparación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

## **2. Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación**

**REPROCREATEC SAS** utiliza el peso colombiano como moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la Compañía desarrolla sus operaciones y la moneda en que generan los principales flujos de efectivo.

### **b. Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones emitidos por las autoridades monetarias del país. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el Estado de Resultados Integrales.

## **3. Efectivo y equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo en entidades financieras, las inversiones en cuotas de fondos mutuos, fideicomisos y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de retroventa, todas las inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original menor a un año.

## **4. Activos Financieros**

**REPROCREATEC SAS** clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- A valor razonable con cambios en resultados.
- Préstamos y cuentas por cobrar,
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y
- Disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

### **a. Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados**

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, son activos financieros mantenidos para negociar.

Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes.

Las inversiones en valores negociables, se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base en su valor de mercado justo (valor justo).

Las inversiones en acciones se registran a su valor razonable, los resultados obtenidos se registran en otros ingresos (resultados).

#### **b. Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

#### **c. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.**

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, son activos financieros con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de **REPROCREATEC SAS** evaluará la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Estos activos financieros disponibles para la venta, se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance, que se clasifican como activos corrientes.

#### **d. Activos financieros disponibles para la venta**

Los activos financieros disponibles para la venta, son aquellos que se designan en esta categoría o no se clasifican en ninguna de las otras categorías. Se incluyen en activos no corrientes a menos que la administración pretenda enajenar la inversión en los 12 meses a la fecha del balance.

Las adquisiciones y enajenaciones de inversiones, se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha en que el grupo se compromete a adquirir o vender el activo. Las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la transacción para todos los activos financieros no llevados a valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se llevan a resultados.

Las inversiones se dan de baja contablemente, cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han transferido y la Compañía ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su titularidad.

Los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable (con contrapartida en patrimonio y resultados, respectivamente). Los préstamos y cuentas por cobrar, y los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se registran por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

### **5. Deterioro de Activos Financiero**

Se valorará a cada fecha de emisión de Estados Financieros si un Activo Financiero o grupo de Activos Financieros está deteriorado.

Cuando exista evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar, el monto de la pérdida será reconocido en el Estado de Resultados Integrales.

### **6. Obligaciones con bancos e instituciones financieras**

Las obligaciones financieras con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconocen en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consiste en aplicar la tasa de mercado negociada o de referencia para deudas similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

## **7. Impuestos Diferidos**

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y la base contable tributaria, analizando activos y pasivos en los términos que establece la sección 29 "IMPUESTO A LAS GANANCIAS". En consecuencia, se reconoce un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias que se espere incrementen la ganancia fiscal en el futuro, así mismo, se reconoce activos por impuesto diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores (exceso de renta presuntiva y pérdidas fiscales)

## **8. Arrendamiento Operativo y Financiero**

Los Contratos de arriendo se clasifican como financieros cuando el contrato transfiere a la Compañía sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo y en consecuencia se tratarán como arrendamientos financieros. En el evento de no transferirse sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, se clasificarán como arrendamientos operativos de acuerdo con la sección 20 de la norma internacional "ARRENDAMIENTOS".

Para los contratos que califican como arrendamientos financieros, se reconoce a la fecha inicial un activo y un pasivo por un valor equivalente al menor valor entre el valor justo del bien arrendado y el valor presente de los pagos futuros de arrendamiento y la opción de compra. En forma posterior, los pagos por arrendamiento se asignan entre el gasto financiero y la reducción de la obligación de modo que se tiene una tasa de interés constante sobre el saldo de la obligación.

Los contratos de arrendamiento calificados como arriendos operativos son cargados a resultados cuando se efectúan o se devengan.

## **9. Propiedades, Planta y Equipos**

Las Propiedades, Planta y Equipos serán valorados por el Modelo del Costo, que es el costo menos depreciaciones acumuladas y deterioros acumulados.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los costos por financiamiento directo o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Respecto de este último, será política de **REPROCREATEC SAS** capitalizar dichos intereses durante el periodo de construcción o adquisición, en tanto esos activos califiquen por extensión del tiempo de puesta en operación y por los montos de inversión involucrados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluye en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente.

Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimientos son registrados en resultados cuando son incurridos.

Las construcciones en curso o maquinaria en montaje, incluyen los siguientes conceptos devengados únicamente durante el periodo de construcción.

La depreciación de propiedades, planta y equipo, incluidos los bienes bajo arriendo financiero, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo de acuerdo a la reforma tributaria Ley 1819 de 2.016 así:

Concepto de Bienes a Depreciar	% de Depreciación Fiscal Anual	Vida Útil en Años
Construcciones y Edificaciones	2,22%	45,05
Acueducto, Plantas y Redes	2,50%	40,00
Vías de Comunicación	2,50%	40,00
Flota y Equipo Aéreo	2,33%	42,92
Flota y Equipo Férreo	5,00%	20,00
Flota y Equipo Fluvial	6,67%	14,99
Armamento y Equipo de Vigilancia; Equipo Eléctrico; Flota y Equipo de Transporte Terrestre; Maquinaria y Equipo y, Muebles y Enseres	10,00%	10,00
Equipo Médico Científico	12,50%	8,00
Envases, Empaques y Herramientas	20,00%	5,00
Equipo de Computación; Redes de procesamiento de datos y, Equipo de comunicación	20,00%	5,00

Las Estimaciones de las vidas útiles y valores residuales de los nuevos activos fijos, serán revisadas y ajustadas si es necesario en cada fecha de cierre de los Estados Financieros. Sin embargo, por política general, cuando se adquiera un activo que cumpla con las características básicas de generar beneficios futuros, pero su costo no es representativo, se podrá optar por depreciar al 100% dichos activos dentro del año de su adquisición, utilizando como parámetro de medición e indicador equivalente a 2 salarios mínimos vigentes en la fecha de su adquisición.

#### **10. Propiedades de Inversión**

Las propiedades que **REPROCREATEC SAS** que adquiera con la finalidad de generar plusvalías y no para ser utilizadas en el transcurso normal de sus negocios son registradas a su valor justo mediante el uso de transacciones efectuadas por expertos independientes calificados. Esta política solo aplica para terrenos y edificaciones y serán medidos y clasificados de acuerdo con la sección 17 Propiedades Planta y Equipo.

A la fecha de los Estados Financieros de Apertura (ESFA) y al corte de estos Estados Financieros **REPROCREATEC SAS.** no posee propiedades de inversión.

## **11. Activos Intangibles**

Los activos intangibles de la Compañía cumplen las siguientes características: Son identificables, no monetarios y sin apariencia física de los cuales a empresa espera obtener beneficios económicos futuros como licencias, patentes, derechos de mercado, bases de datos de clientes, franquicias.

## **14. Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo.**

**REPROCREATEC SAS** reconocerá una pérdida por deterioro de valor, cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, su valor actual en libros, cuando este valor es mayor que el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

*Importe recuperable:* Es el mayor entre el valor justo neto o valor de uso.

*Valor de uso:* Es el valor presente de la estimación de flujos futuros que se prevé resultará del uso continuo de un activo, así como su enajenación al final de la vida útil.

*Valor Justo Neto:* Es el importe que se espera obtener de la venta de un activo efectuada entre un comprador y un vendedor debidamente informados, en una transacción en que ambas partes proceden libremente descontando los costos de enajenación.

La reversión de pérdidas por deterioro, se limita al importe en libros que hubiera tenido el activo si no se hubiera presentado una pérdida por deterioro.

La reversión se abona a la cuenta de resultados, o bien debe ser tratada como un incremento de revalorización para activos anteriormente revalorizados.

En una unidad generadora de efectivo, reversión por pérdida de deterioro es imputada proporcionalmente a cada uno de los activos.

## **15. Provisiones**

Las provisiones serán reconocidas cuando se cumplan las condiciones establecidas en la sección 21 "PROVISIONES Y CONTINGENCIAS" NIIF para Pymes.

- **REPROCREATEC SAS** tiene una obligación presente, legal o implícita, que proviene de eventos pasados.
- Es probable que tenga que desprenderse de recursos para liquidar dicha obligación y
- Puede hacerse una estimación fiable del monto de la obligación.

## **16. Activos y pasivos contingentes**

Los Activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, pero si se revelan en notas a los estados financieros cuando su grado de contingencia es probable.

Los Pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

## **17. Operaciones de financiamiento**

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación, o (si procede) un período más corto.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

## **18. Cuentas por pagar Comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores o acreedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

## **19. Impuesto a la renta corriente y diferidos**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferidos se provisiona su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la



renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

## **20. Reconocimiento de los ingresos.**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos de las devoluciones, rebajas y descuentos. Así mismo, los ingresos derivados de la prestación de servicios, se reconocen en el periodo en que se prestan.

## **21. Gastos**

Se reconocen por el método del devengado. La empresa presentará un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos dentro de la entidad, lo que proporcione una proporción que sea fiable y más relevante

## **22. Costos por Intereses.**

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado, se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos por intereses se registran en resultados.

## **23. Estimaciones y Aplicaciones de Criterio Profesional.**

La preparación de estados financieros bajo IFRS, requerirá que la administración de **REPROCREATEC SAS**, realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en los estados financieros y las notas explicativas relacionadas. Las estimaciones y supuestos a utilizar, se basarán en la experiencia histórica, cambios en la industria o sector económico e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas circunstancias y en algunos casos variar significativamente.

Las estimaciones y políticas contables significativas, son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados, que requieren de un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encontrarán relacionadas con los siguientes conceptos:

- La estimación de deterioro de los activos financieros.
- La vida útil de "Propiedades, planta y equipo e intangibles.
- Las utilidades tributarias para los efectos de determinar el impuesto a la renta en los estados financieros.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos Contingentes.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los Activos Contingentes.
- La estimación de provisiones.

Estas estimaciones se realizarán en función de la mejor información disponible.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificar dichas estimaciones y corregir prospectivamente en ejercicios futuros.

### ***NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO***

Al corte del 31 de diciembre de 2023, presenta el siguiente detalle:

	Dic-23	Dic-22
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>5</b>	<b>66</b>
Caja General	0	0
Caja menor	2	2
Bancos Cuentas Corrientes	3	64
Bancos Cuentas de Ahorros	0	0
Inversiones (Derechos Fiduciarios)	0	0

El valor de Efectivo y equivalentes de Efectivo presenta una disminución debido a los requerimientos de inicio de operación que se presentaron.

### ***NOTA 4- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES***

Al corte del 31 de diciembre de 2023, la Compañía presenta los siguientes Saldos:

	Dic-23	Dic-22
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>25</b>	<b>0</b>
Anticipó Impuesto de Renta y Complementarios	21	0
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	4	0
Sobrantes en Liquidación Privada - Renta	0	0

El incremento del anticipo de renta es por el incremento de los ingresos y los pagos con medios como el datafono y PSE.

### ***NOTA 5-INVENTARIOS***

Al corte del 31 de diciembre de 2023 presenta los siguientes saldos:

	Dic-23	Dic-22
<b>Inventarios</b>	<b>189</b>	<b>8</b>
Medicamentos de Fertilidad y Uso Regular	69	8
Dispositivos de Laboratorio y Uso Regular	118	0
Servicios	1	0
Deterioro de Inventarios	0	0

## ***NOTA 6- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO***

Al 31 de diciembre 2023 la Compañía presenta:

	<b>Dic-23</b>	<b>Dic-22</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>2.105</b>	<b>1.370</b>
Construcciones en Curso	0	0
Construcciones y edificaciones	0	0
Equipo de Oficina	31	13
Equipo de Computo	75	57
Equipo Médico Científico	2.316	1.170
Valorizaciones	0	0
Prop. Planta y Equipo en Leasing	0	0
Maquinaria y Equipo.	126	120
Depreciación Acumulada	-443	0

El incremento de la propiedad planta y equipo obedece a la adquisición de equipos para el funcionamiento y operación comercial de la compañía.

## ***NOTA 7- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR- corrientes***

Al cierre del 31 de diciembre de 2023, la Compañía presenta el siguiente detalle:

	<b>Dic-23</b>	<b>Dic-22</b>
<b>Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>1.794</b>	<b>30</b>
Proveedores	1.751	0
Costos y gastos por pagar	17	30
Deudas con socios y/o accionistas	0	0
Retención en la Fuente a Título de Renta	5	0
Retención a Título de Industria y Comercio (ICA)	1	0
Retenciones y Aportes de Nómina	20	0

El incremento de los proveedores se debe al inicio de operaciones y/o puesta en marcha.

## ***NOTA 8- BENEFICIOS A EMPLEADOS***

La Compañía presenta al 31 de diciembre de 2023 el siguiente detalle:

	<b>Dic-23</b>	<b>Dic-22</b>
<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
Salarios	0	0
Cesantías Consolidadas	2	1
Intereses sobre Cesantías	0	0
Vacaciones Consolidadas	0	0

La Compañía consolida las prestaciones sociales para sus empleados al corte del año basadas en las normas vigentes en materia laboral del país.

## **NOTA 9- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Al corte del 31 de diciembre de 2023 el patrimonio de la compañía se detalla así:

	Dic-23	Dic-22
<b>Capital Social</b>	<b>2829</b>	<b>2829</b>
Capital Suscrito y Pagado	2.829	2.829
Capital Autorizado	8.000	8.000
Capital por Suscribir	-5.171	-5.171
<b>Reservas y Fondos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Reservas Obligatorias	0	0
Reservas Ocasionales	0	0
<b>Superávit de Capital</b>	<b>3971</b>	<b>3971</b>
Prima en Colocación de Acciones Utilidades o Perdidas	3971	3971
<hr/>		
<b>Utilidad y/o Pérdida presente Ejercicio</b>	<b>-1203</b>	<b>-162</b>
<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	<b>-255</b>	<b>0</b>
Utilidades o Pérdidas Acumuladas	0	0
Utilidades o Pérdidas Acumuladas (Conv. ESFA)	-	-
	255	
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>5.342</b>	<b>6638</b>

Para el año 2023 el patrimonio presenta una disminución del 19.52% esto debido al inicio de operación y los gastos que esto implica.

## **NOTA 10- INGRESOS OPERANCIONALES**

Al corte del 31 de diciembre de 2023, los Ingresos de Actividades Ordinarias presentan el siguiente detalle:

	Dic-23	Dic-22
<b>Ingresos Operacionales Netos</b>	<b>1.185</b>	<b>0</b>
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	99	0
Unidad Operativa de Reproducción Asistida	726	0
Unidad de Histeroscopia	104	-
Unidad Banco de Gametos	8	0
Unidad Preservación Fertilidad	36	0
Unidad de Genética	9	0
Unidad Servicio Farmacéutico	232	0
Menos: Devoluciones	-27	0

Para el año 2023, iniciando operaciones en la compañía se obtienen ingresos por un valor de 1.185 millones.

## ***NOTA 11- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS***

Al corte del 31 de diciembre de 2023, los gastos de administración y ventas presentan el siguiente detalle:

	Dic-23	Dic-22
<b><u>Gastos Operacionales de Administración</u></b>	<b>1.552</b>	<b>155</b>
Gastos de Personal	460	11
Honorarios	26	4
Impuestos Gravámenes y Tasas	3	0
Arrendamientos	33	0
Contribuciones y Afiliaciones	-	0
Seguros	1	0
Servicios	183	42
Legales	2	13
Mantenimiento, Reparaciones	214	58
Gastos de Viaje	54	0
Seguros - Emermedica	-	0
Depreciación	443	9
Amortizaciones	-	0
Diversos	134	17
Provisiones	-	0
<b><u>Gastos Operacionales de Ventas</u></b>	<b>134</b>	<b>1</b>
Gastos de Personal	0	0
Honorarios	0	0
Impuestos Gravámenes y Tasas	7	0
Arrendamientos	0	0
Servicios	74	0
Diversos	53	1
Deterioro	0	0
<b><u>Total de Gastos Operacionales</u></b>	<b>1686</b>	<b>156</b>

El aumento en Gastos Operacionales se debe al inicio de la operación de la compañía y todas estas nuevas necesidades que se generan para poner en marcha la misma.

## ***NOTA 12- COSTOS FINANCIEROS***

Al 31 de diciembre de 2023 la empresa registro los siguientes:

	Dic-23	Dic-22
<u>Gastos Financieros</u>	<u>30</u>	<u>0</u>
Financieros	29	0
Intereses	1	0

- El rubro de financieros, corresponde a las comisiones por transacción con tarjetas crédito y débito, gravamen al movimiento financiero y gastos bancarios.

### ***NOTA 13- Otros Activos Corrientes No Financieros***

Al 31 de diciembre de 2023 la empresa registro los siguientes:

	Dic-23	Dic-22
Otros Activos Corrientes No Financieros	506	1388
Anticipo y avances	38	1388
Cuentas por cobrar a socios	468	0

Disminuye el valor de Anticipos y avances que se habían generado para el inicio de la operación  
Disminuye el valor de las cuentas por cobrar a Socios debido a las inversiones realizadas por parte de la empresa Matriz para apoyo del inicio de la operación de la compañía.

### ***NOTA 14- Otros Activos No Corrientes No Financieros***

Al 31 de diciembre de 2023 la empresa registro los siguientes:

	Dic-23	Dic-22
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	4.381	3869
Otros Deudores a LP (Compañías Vinculadas)	2.569	3869
Construcciones y remodelaciones bien ajeno	1.812	

Este Rubro corresponde a las inversiones realizadas por parte de la empresa Matriz para apoyo del inicio de la operación de la compañía.

-----**FIN NOTAS**-----



**DEISY JUDITH MORA  
MALDONADO**  
Representante Legal

(Ver Certificación Adjunta)



**ANGÉLICA PAOLA  
RUEDA  
RUEDA**  
Contador Público  
T.P. 247342-T  
(Ver Certificación Adjunta)



**GUILLERMO A CELEMIN  
CHACÓN**  
Revisor Fiscal  
T.P 33358-T  
(Ver Certificación Adjunta)