

Estados Financieros

GASTROMEDICAL LTDA.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016



Contenido

Contenido

1. Estado de Situación Financiera

2. Estado de Situación Financiera y Otros resultados Integrales

3. Estado de cambios en el patrimonio

4. Notas de carácter general

5. Notas explicativas (Revelaciones)

GASTROMEDICALL LTDA

Políticas contables y notas explicativas

1. Información general

La empresa GASTROMEDICAL LTDA con NIT 900.234.308-2 con domicilio en la ciudad de Bogotá. La sociedad se constituyó por documento privado de junta de socios del 23 de Julio de 2008, inscrita el 5 de Agosto de 2008 bajo número 01233274 del libro IX, se constituyó la sociedad denominada Gastrodiagnostico Ltda.

Objeto Social: El objeto social será la prestación de servicios médicos, clínicos, de diagnóstico y terapéuticos en el área de gastroenterología y de la endoscopia digestiva.

2. Bases de elaboración y políticas contables

a. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español para el Grupo II – NIIF para pymes versión año 2009; así mismo como se menciona en los decretos la compañía podrá optar por la versión 2015; sin embargo no hay transacciones que originen una adopción anticipada.

b. Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros separados son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en pesos colombianos.

3. Resumen de políticas contables de los estados financieros

GASTROMEDICALL S.A.S. genera un conjunto completo de estados financieros, que comprende:

- ✓ Estado de Situación Financiera o Balance General.
- ✓ Estado de Resultados Integral.
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio.
- ✓ Estado de flujos de efectivo
- ✓ Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Composición

Se consideran efectivo y equivalentes aquellos valores compuestos por los saldos en caja, cuentas de ahorro y cuentas corrientes. Además, se incluyen en este rubro aquellas inversiones de muy corto plazo, cuando conserven características de alta liquidez, sin riesgo significativo de cambio de valor con un vencimiento inferior a Un (1) mes desde la fecha de adquisición y sin restricción.

Medición inicial y Posterior

El Efectivo se medirá al valor razonable, es decir que el valor que se recibirá por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

3.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Composición

En Gastromedical Ltd. las cuentas por cobrar son un instrumento financiero, que significa un contrato que da lugar a un activo financiero para la entidad y un pasivo financiero para sus clientes. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales para los cuales se establece un plazo 60 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar que posee la compañía corresponden a:

- Clientes: Representa los valores que se espera recibir en dinero por vender los productos (El valor razonable).
- Cuentas por cobrar a trabajadores.
- Préstamos a socios.

Medición inicial y Posterior

La Compañía reconoce las partidas por cobrar inicialmente por su valor razonable en la fecha en que se origina la transacción incluyendo los costos atribuibles a la misma y posteriormente, si el derecho tiene contractualmente percibir flujos de efectivo a partir

Y

de una tasa de interés pactada, se miden por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectivo, en caso contrario su medición deberá efectuarse a valor razonable. El interés implícito es desagregado y reconocido como ingreso financiero a medida que se devenga.

Deterioro de las cuentas por cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan de manera individual para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

La recuperación de una pérdida por deterioro ocurre sólo si la misma puede ser relacionada objetivamente con un evento ocurrido después de que esta fue registrada en los estados financieros.

3.3. Propiedades, planta y equipo

Gastromedicall Ltda reconoce en sus estados financieros los elementos de propiedad, planta y equipo que cumplen las siguientes características:

- a. Que sean activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.
- b. Que sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- c. Que el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
- d. La compañía reconocerá un activo como elemento de propiedad, planta y equipo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de este activo puede medirse con fiabilidad.

Composición

Las Propiedades, Planta y Equipo de la compañía están conformado por edificaciones; equipo médico científico; equipo de oficina, equipo de computación y comunicación, los cuales son utilizados en el giro normal del negocio para la prestación de servicios.

Medición inicial y Posterior

Gastromedicall Ltda reconocerá inicialmente sus activos fijos al costo más todos los costos y gastos atribuibles a la transacción.

Por costo entiende 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; todos los costos directamente

atribuibles a la ubicación del activo y con las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La Propiedad, Planta y Equipo posteriormente realizará la medición de los inmuebles por el modelo de costo menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro.

Depreciación

Gastromedicall Ltda reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable.

Reconocerá inicialmente la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia y posteriormente deberá distribuir el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para esta propiedad.

La determinación de la vida útil de una propiedad, planta y equipo se realizara a partir de factores como son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Construcciones y Edificaciones	40 años
Equipo Médico Científico	3 - 5 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación y comunicación	3 - 5 años

La vida útil de un activo se revisa como mínimo al término de cada periodo anual y si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Baja en cuentas

Se dará de baja en las cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentre para su disposición o del cual no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso de este activo.

Gastromedicall Ltda reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produzca.

3.4. Otros activos No Financieros

Composición

Corresponde a seguros y fianzas y anticipos entregados a los proveedores; los cuales son amortizados en el término del tiempo en que se va a recibir el bien o servicio o cuando estos sean legalizados.

Medición inicial y posterior

Los gastos pagados por anticipado se reconocerán inicialmente por el valor acordado entre las partes y desembolso realizado (efectivo entregado).

Se medirán los pagos anticipados al costo amortizado menos el deterioro de valor. Cuando se consuman los bienes, se devengan los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho por anticipado se liquidarán contra el gasto respectivo. Cuando Gastromedicall Ltda determine que estos bienes o derechos han perdido su utilidad, el importe no aplicado deberá cargarse a los resultados del período

Amortización

El método de amortización utilizado por la compañía será el método lineal, seleccionado a partir del patrón esperado de consumo de los beneficios en un término no mayor a un año y se aplicará de forma coherente cada mes, a menos que se produzca una variación en los patrones esperados de consumo de dichos beneficios económicos futuros.

Baja de cuentas

Se dará de baja los gastos pagados por anticipado cuando se reciba la totalidad de los servicios pactados inicialmente o cuando el activo no genere los beneficios esperados a la compañía.

3.5. Pasivos Financieros

Gastromedicall Ltda clasificará sus pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, excepto por:

- ✓ Los pasivos financieros que se contabilicen al valor razonable con cambios en resultados. Estos pasivos, incluyendo los derivados que sean pasivos, se medirán con posterioridad al valor razonable.
- ✓ Los pasivos financieros que surjan por una transferencia de activos financieros que no cumpla con los requisitos para su baja en cuentas o que se contabilicen utilizando el enfoque de la implicación continuada

A

Composición

Los pasivos financieros de la compañía están conformados por:

Obligaciones Financieras (Créditos ordinarios)

Cuentas por pagar

Proveedores

Medición inicial y posterior

Los pasivos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando y sólo cuando, el saldo de acreedor se convierte en parte del contrato y las cláusulas contractuales del pasivo financiero. Como consecuencia de ello, tiene la obligación legal a pagar efectivo, así mismo se deben reconocer como pasivo a la fecha de Flujos Contractuales.

La compañía medirá con posterioridad al reconocimiento inicial, las obligaciones financieras y los proveedores al valor razonable y las cuentas por pagar al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Baja de cuentas

Gastromedicall Ltda eliminará de su estado de situación financiera un pasivo financiero (o una parte del mismo) cuando, y sólo cuando, se haya extinguido, es decir, cuando la obligación específica en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

3.6. Pasivos por Impuestos Corrientes

Composición

Se reconoce el pasivo por impuestos corrientes por la existencia de una obligación legal de pagar los impuestos de los cuales se tenga evidencia de un pago futuro, cumpliéndose las condiciones del hecho generador de cada impuesto.

Gastromedicall Ltda registra su gasto por impuestos a las ganancias por la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Los pasivos por impuestos corrientes se encuentra confirmado por:

Impuesto de Renta y Complementarios

Impuesto de Industria y Comercio

Medición inicial y posterior

Estos pasivos se reconocen inicial y posteriormente por su valor razonable, es decir por el valor impositivo a cargo de la compañía.

3.7. Impuesto de Renta e Impuesto Diferido

Medición inicial y posterior

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos y pasivos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajustaran para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Reconocimiento Inicial

La compañía reconocerá el impuesto diferido a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias), como sigue:

- a. Un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.
- b. Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.
- c. Un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedente de periodos anteriores.

3.8. Beneficios a empleados

Composición

El pasivo por obligaciones de beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido legalmente como prestaciones sociales laborales que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Clasificación

Gastromedicall Ltda ha clasificado los beneficios a empleados en:

- a. Obligaciones laborales a corto plazo (inferiores a doce meses), entre las cuales se encuentran: sueldos, auxilio de transporte, horas extras, prima, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, comisiones, e incapacidades.
- b. Obligaciones laborales por terminación, tales como indemnizaciones.

Se reconoce el costo de todos los beneficios a empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados, en el periodo que informa como un pasivo y como un gasto.

Gastromedicall Ltda reconocerá el costo esperado de las vacaciones (ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo), a medida que los empleados prestan los servicios que incrementan sus derechos al disfrute de futuras ausencias remuneradas.

Medición inicial y posterior

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son medidas al valor razonable y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Baja en cuentas

Se dará de baja cuando Gastromedicall Ltda cese la obligación con el empleado de efectuar los pagos establecidos contractualmente.

3.9. Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes

Consideraciones de Provisiones

La compañía reconocerá una provisión cuando exista una obligación presente legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, donde es factible que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el valor es estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la compañía.

Medición inicial y posterior

El importe reconocido como provisión deberá ser la mejor estimación, al final del período sobre el que se informa, del recurso necesario para cancelar la obligación presente.

La Sociedad para realizar la mejor estimación de la provisión, tendrá en cuenta los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias al momento de valorar la provisión.

Consideraciones de Pasivos Contingentes

La compañía evaluará la existencia de pasivos contingentes cuando exista una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada sólo por que ocurran o no uno o más sucesos futuros inciertos que no están totalmente bajo el control de la compañía.

Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

- a. no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o
- b. el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Los pasivos contingentes, no se deben reconocer en los estados financieros; sin embargo estos deben ser informados en notas de revelación a través de una breve descripción de la naturaleza del mismo y si es posible:

- a. Una estimación de sus efectos financieros
- b. Una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes, y
- c. La posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

Los pasivos contingentes son evaluados continuamente con el propósito de determinar si se ha convertido en probable la eventualidad de salida de recursos, que incorporen beneficios económicos futuros, caso en el cual la Sociedad deberá reconocer la correspondiente provisión.

Consideraciones de Activos Contingentes

La compañía evaluará la existencia de activos contingentes, cuando un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están bajo el control de la Sociedad.

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros, porque podría significar el reconocimiento de un ingreso que posiblemente no sea nunca objeto de realización, sin embargo deben ser informados en notas de revelación a través de una breve descripción de la naturaleza del mismo.

Los activos contingentes son evaluados continuamente con el propósito de asegurar que su evolución se refleja adecuadamente en los estados financieros.

3.10. Otros Pasivos

Composición

Estos pasivos están conformados por los anticipos y avances recibidos de clientes, por lo cual son reconocidos los dineros recibidos de manera anticipada por parte de los aseguradores y por concepto de los COPAGOS.

Medición inicial y posterior

Los anticipos y avances recibidos de clientes se reconocen inicialmente y son valorados posteriormente al valor razonable.

3.11. Capital social

El capital incluye las cuotas o partes de interés social que han sido formalizados desde el punto de vista legal, cuyo objetivo es proveer recursos para la actividad empresarial.

3.12. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta de socios con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento

El Código de Comercio obliga a la compañía a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.

La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los socios los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

3.13. Ganancias acumuladas

Representa los resultados netos acumulados de periodos anteriores al último que se reporta. Neto de utilidades decretados a los socios y la capitalización de utilidades retenidas.

3.14. Ingresos de actividades ordinarias

La compañía Gastromedicall Ltda, reconocerá ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en consideración del monto del neto recibido de los bienes y servicios.

- ✓ Procedimientos y consultas de servicios médicos.
- ✓ Recuperación de costos con asociados.
- ✓ Derechos de sala.

3.15. Gastos

Gastromedicall Ltda reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

La compañía reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

3.16. Costos de Ventas

Gastromedicall Ltda reconocerá el costo de venta, en el momento en el cual se haga efectiva una venta de productos y se registre el ingreso, que principalmente son pagos de médicos, servicios, compra de insumos.

El costo de venta se medirá por el costo de adquisición de los productos adquiridos o transformados definido en los inventarios, según la referencia del bien vendido.

GASTROMEDICALL LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2016 y 2017; incluye los siguientes componentes:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
CAJA	2.149.462	1.003.052
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	44.543.386	10.948.587
FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA	16.509.735	783.522
TOTAL	63.202.583	12.735.161

2. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar comerciales

Los deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2016 y 2017; incluyen los siguientes componentes:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
CLIENTES NACIONALES	828.592.940	800.086.505
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	1.920.000	0
RECLAMACIONES	400.676	0
DEUDORES VARIOS	118.789.708	228.937.213
PROVISIONES	(34.410.848)	(34.410.848)
TOTAL	915.292.476	994.612.870

3. Propiedades, planta y equipo

El saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2017 incluyen los siguientes componentes:

Costo bruto					
	<u>Construcciones y edificaciones</u>	<u>Equipo de Oficina</u>	<u>Equipo de Cómputo y Comunicac.</u>	<u>Equipo Médico</u>	<u>Total</u>
Saldo 1/1/2016	449,571.908	12,684.869	19,683.124	429,085.969	911,025.870
Compras	148,267.598	12,390.000	40,848.403	654,915.640	856,421.641
Retiros					
Saldo final 31/12/2016	597,839.506	25,074.869	60,531.527	1,084,001.609	1,767,447.511

Depreciación acumulada					
	<u>Construcciones y edificaciones</u>	<u>Equipo de Oficina</u>	<u>Equipo de Cómputo y Comunicac.</u>	<u>Equipo Médico</u>	<u>Total</u>
Saldo 1/1/2016	3,310.776	6,083.412	8,626.289	276,631.806	294,652.283
Depreciación del año	9,088.972	3,759.731	8,553.914	51,235.207	72,637.824
Retiros					
Saldo final 31/12/2016	\$ 12,399.748	\$ 9,843.143	\$ 17,180.203	\$ 327,867.013	\$ 367,290.107
Valor en libros 31/12/2016	585,439.758	15,231.726	43,351.324	756,134.596	1,400,157.404

Costo bruto					
	<u>Construcciones y edificaciones</u>	<u>Equipo de Oficina</u>	<u>Equipo de Cómputo y Comunicac.</u>	<u>Equipo Médico</u>	<u>Total</u>
Saldo 1/1/2017	597,839.506	25,074.869	60,531.527	1,084,001.609	1,767,447.511
Compras	18,710.667	2,530.308	1,530.250	1,019,197.756	1,041,968.981
Retiros					
Saldo final 31/12/2017	616,550.173	27,605.177	62,061.777	2,103,199.365	2,809,416.492

Depreciación acumulada					
	<u>Construcciones y edificaciones</u>	<u>Equipo de Oficina</u>	<u>Equipo de Cómputo y Comunicac.</u>	<u>Equipo Médico</u>	<u>Total</u>
Saldo 1/1/2016	12,399.748	9,843.143	17,180.203	327,867.013	367,290.107
Depreciación del año	1,083.060	2,965.060	9,511.534	155,466.949	169,026.603
Retiros					
Saldo final 31/12/2016	13,482.808	12,808.203	26,691.737	483,333.962	536,316.710
Valor en libros 31/12/2016	603,067.365	14,796.974	35,370.040	1,619,865.403	2,273,099.782

4. Otros activos no financieros

El saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2017 incluyen lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
ANTICIPOS , AVANCES Y DEPOSITOS	867.395	3.707.955
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1.507.210
TOTAL	867.395	5.215.165

5. Obligaciones financieras

El saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2017 incluyen lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Pasivo Corriente		
Obligaciones Financieras	146.644.046,9	259.186.079,8
Pasivos por Arrendamiento Financiero	329.630.884,0	382.828.357,0
TOTAL	476.274.930,9	642.014.436,8
 Pasivo No Corriente		
Obligaciones Financieras	0	0
Pasivos por Arrendamiento Financiero	0	0
TOTAL	0	0

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local.

6. Cuentas por pagar y otras cuentas por cobrar comerciales.

El saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2017 incluyen lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
PROVEEDORES NACIONALES	54.665.903	65.939.379
DEUDAS CON SOCIOS	308.751	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	604.515.518	1.108.367.690
TOTAL	659.490.172	1.174.307.069

7. Otros Pasivos No financieros

El saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2017 incluyen lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
RETENCION EN LA FUENTE	58.327.000	14.673.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		
RETENIDO	4.516.000	10.062.000
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.544.457	13.091.229
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	14.607.951	0
TOTAL	79.995.408	37.826.229

8. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2017 incluyen lo siguiente:

ACTIVO IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
IMPUESTO DE RENTA	154.175.137	248.154.000
TOTAL	154.175.137	248.154.000

PASIVO IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
IMPUESTO CREE	51.265.000	
INDUSTRIA Y COMERCIO	5.174.000	2.043.000
TOTAL	56.439.000	2.043.000

La tasa de impuesto de renta para el año 2017 es del 34%, desapareciendo el impuesto del cree

9. Beneficios a empleados

El saldo de impuestos por pagar al 31 de Diciembre; incluye:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
APORTE FONDO DE SALUD	2.160.417	2.631.282,00
APORTE FONDO DE PENSION	3.398.852	3.434.304,00
CESANTIAS	20.615.353	21.003.597,00
INTERESES	2.355.544	2.520.432,00
VACACIONES	15.880.074	24.924.809,00
SALARIOS POR PAGAR	17.947.983	20.987.564,00
TOTAL	62.358.223	75.501.988

10. Ingresos

El detalle de los ingresos por los años 2016 y 2017 son:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
PRESTACION DE SERVICIOS	3.627.990.871	3.851.496.174
TOTAL	3.627.990.871	3.851.496.174

11. Otros ingresos

El detalle de los otros ingresos por los años 2016 y 2017 son:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
INTERESES	555.477	44.863.773
TOTAL	555.477	44.863.773

12. Hechos posteriores

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

13. Explicación de la transición a las NCIF

Como se indica en la nota 2, estos son los primeros estados financieros de la Compañía preparados conforme a las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia.

Las políticas contables establecidas en la nota 1 se han aplicado en la preparación de los estados financieros para el período anual terminado el 31 de diciembre de 2017, de la información comparativa presentada en estos estados financieros para el período anual terminado el 31 de diciembre de 2016 y en la preparación de un estado de situación financiera inicial con arreglo a las NCIF al 1 de enero de 2015 (la fecha de transición del grupo).

En la preparación de su estado de situación financiera inicial con arreglo a las NCIF, la Compañía ha ajustado importes informados anteriormente en estados financieros preparados de acuerdo con los PCGA anteriores. Una explicación de cómo la transición desde los PCGA anteriores a las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia ha afectado la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Compañía.

Un resumen de los principales impactos en el balance de apertura es el siguiente:

Total Patrimonio COLGAAP	\$ 549.380.322
Des-reconocimiento de diferidos	(766.187)
Reconcomiento de mayor valor de impuesto de renta	(67.478.213)
Reconcomiento de ajuste a CREE	(15.000)
Costo atribuido de bienes inmuebles	138.135.386
Reconocimiento del impuesto diferido CR	(13.813.539)

14. Reforma Tributaria

A continuación se resumen algunas modificaciones al régimen tributario colombiano para los años 2017 y siguientes, introducidas por la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016:

a) A partir del 01 de enero de 2017, con la entrada en vigencia de la ley 1819 de 2016, las tarifas aplicables a los impuestos a las ganancias son las siguientes:

	2017	2018	2019
Tarifa General Impuesto sobre la Renta	34%	33%	33%
Sobretasa al impuesto sobre la renta y complementarios	6%	4%	
Total Tarifa	40%	37%	33%

b) A partir del 01 de enero de 2017 la base para determinar el impuesto sobre la renta y complementarios no puede ser inferior al 3.5% del patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

Hasta el 31 de diciembre de 2016, se podían compensar las pérdidas fiscales con rentas gravables futuras sin que existiera un límite en el tiempo. A partir del año 2017 las pérdidas fiscales podrán ser compensadas con rentas líquidas ordinarias que obtuvieren en los 12 periodos gravables siguientes.

d) La compensación de excesos de renta presuntiva pueden ser compensadas en los 5 periodos gravables siguientes.

e) El impuesto por ganancia ocasional está gravado a la tarifa del 10%.

f) Las declaraciones tributarias quedaran en firme en los siguientes tiempos:

En términos generales la firmeza paso de 2 años a 3 años siguientes a la fecha de vencimiento de la declaración.

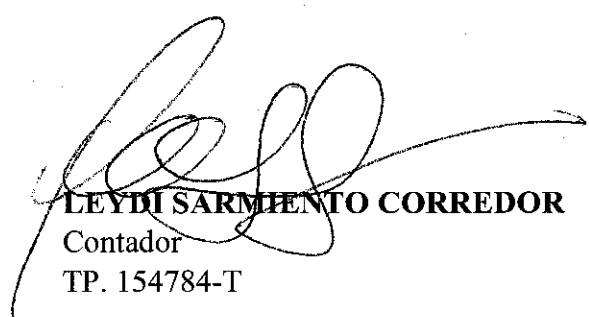
Cuando se presenten extemporáneas se contarán los 3 años a partir de la fecha de presentación.

Las declaraciones con saldos a favor quedarán en firme a los 3 años después de la fecha de presentación de la solicitud del saldo a favor o de la compensación.

Las declaraciones en las que se liquiden pérdidas fiscales quedarán en firme en el mismo término en que se puedan compensar, es decir en 12 años. Ahora bien, sí se realiza

compensación de estas en los dos últimos años, la firmeza se extenderá por 3 años más en relación con la declaración en la que se liquidó dicha pérdida.

No obstante lo anterior, para los contribuyentes que estén sujetos al régimen de precios de transferencia la firmeza será de 6 años a partir del vencimiento para declarar o en caso de extemporaneidad a partir de la fecha de presentación.



LEYDI SARMIENTO CORREDOR
Contador
TP. 154784-T

6

GASTROMEDICALL LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	NOTAS	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos Operacionales		3.851.496.174	3.627.990.871
Otros Ingresos		8.000.000	1.600.000
Total Ingresos Operacionales	8	3.859.496.174	3.629.590.871
Costos de ventas y operación		2.459.970.279	2.110.915.614
Utilidad en Ventas		\$ 1.399.525.895	\$ 1.518.675.257
Gastos de administración	9	642.104.213	647.210.558
Gastos de distribución		19.722.852	1.112.500
Otros Ingresos y Gastos			
Otros Ingresos		154.405.224	7.553.991
Otros gastos		17.455.755	97.455.440
Total ingresos y gastos		136.949.469	(89.901.449)
Utilidad por actividades de Operación		874.648.299	780.480.750
Ingresos Financieros		44.863.773	555.477
Gastos Financieros		120.505.707	51.659.644
Utilidad antes de Impuestos		799.006.365	729.346.583
Impuesto de renta			
Impuesto corriente	5	335.276.000	304.836.000
Impuesto diferido (ingreso)			
Resultado Integral		463.730.365	424.510.583



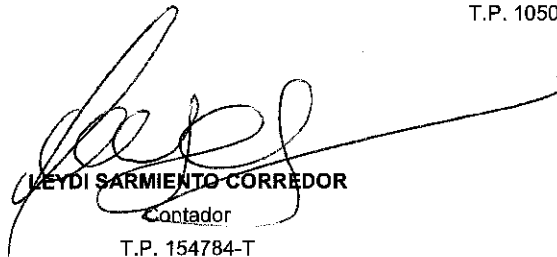
BENEDICTO VELASCO SEPULVEDA

Representante Legal
C.C. No. 79.233.036



SONIA ALEXANDRA VEGA PARRAGA

Revisor Fiscal
T.P. 105064-T



LEYDI SARMIENTO CORREDOR
Contador
T.P. 154784-T

GASTROMEDICALL LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	463.730.365	424.510.583
<i>Más o Menos - Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo de actividades de operación:</i>		
Depreciación, propiedad, planta y equipo	169.026.603	72.637.824
Impuesto diferido	(6.554.422)	(6.223.354)
	626.202.546	490.925.053
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales	(79.320.394)	(619.704.426)
Impuestos corrientes, activos	(93.978.863)	(62.293.137)
Otros activos no financieros	(4.347.770)	268.877.500
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar comerciales	514.816.897	346.145.526
Beneficios a empleados	13.143.765	19.806.257
Otros pasivos no financieros	(42.169.179)	55.065.680
Impuestos corrientes, pasivos	(54.396.000)	48.945.000
Efectivo Neto provisto por actividades de operación.	879.951.002	547.767.453
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Variación en inversiones permanentes		
Venta en propiedad, planta y equipo		-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(872.942.378)	(856.421.641)
Adquisiciones de Inversión	0	0
Adquisiciones de Intangibles	(59.012.842)	14.139.134
Efectivo Neto provisto por actividades de Inversión.	(931.955.220)	(842.282.507)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Intereses recibidos en efectivo		
Intereses y comisiones pagadas en efectivo		
Aumento en obligaciones Financieras	392.760.000	214.749.839
Pago de obligaciones Financieras	(391.223.205)	
Movimiento en ganancias retenidas		0
Efectivo Neto provisto por actividades de financiación.	1.536.795	214.749.839
Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	(50.467.423)	(79.765.215)
Efectivo equivalente al principio del año	63.202.583	59.464.760
Efectivo y equivalentes al final del periodo	12.735.161	20.300.455



BENEDICTO VELASCO SEPULVEDA

Representante Legal

C.C. No. 79.233.036



SONIA ALEXANDRA VEGA PARRAGA

Revisor Fiscal

T.P. 105064-T



LEYDI SARMIENTO CORREDOR

Contador

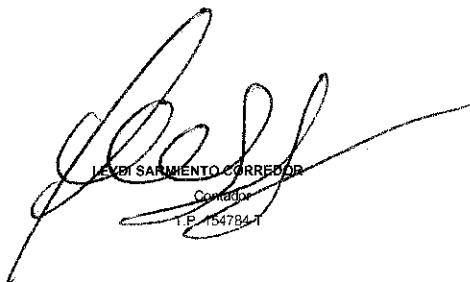
T.P. 154784-T

GASTROMEDICALL LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

	Capital suscrito y pagado	Reservas			Utilidades retenidas	Efecto primer momento de adiciones	Utilidades del ejercicio	Total
		Legal	Estatutaria	Otras				
Saldos al 31 de Diciembre de 2015	166.454.780	86.904.504	-	-	311.521.307	56.062.447	95.543.156	716.486.194
Traslados aprobados por asamblea					95.543.156		(95.543.156)	
Incremento de capital								
Utilidad neta 2016					83.503.038		424.510.583	508.013.621
Saldos al 31 de Diciembre de 2016	166.454.780	86.904.504	-	-	490.567.501	56.062.447	424.510.583	1.224.499.815
Traslados aprobados por asamblea					424.510.583		(424.510.583)	
Incremento de capital								
Utilidad neta 2017					(1.730.530)		463.730.365	461.999.835
Saldo al 31 de diciembre 2017	166.454.780	86.904.504	-	-	913.347.554	56.062.447	463.730.365	1.686.499.650



BENEDICTO VELASCO SEPULVEDA
Representante Legal
C.C. No. 79.233.036



LEVIS SARMENTO CORREDOR
Contador
T.P. 154784-T



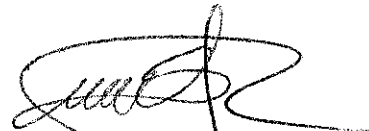
SONIA ALEXANDRA VEGA PARRAGA
Revisor Fiscal
T.P. 105064-T

GASTROMEDICAL LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

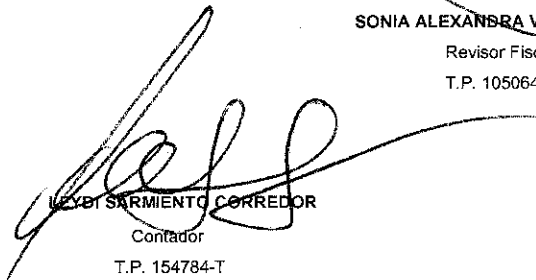
ACTIVO	Notas	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalentes de Efectivo	1	12.735.161	63.202.583
Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales	2	994.612.870	915.292.476
Impuestos, corrientes	5	248.154.000	154.175.137
Otros activos No financieros		5.215.165	867.395
Total Activo Corriente		1.260.717.196	1.333.537.591
Activo No Corriente			
Inversion en asociadas		30.330.000	30.330.000
Intangibles		61.966.666	2.953.824
Propiedad, planta y equipo	3	2.273.099.782	1.400.157.404
Impuesto diferido	5	6.554.422	6.554.422
Total Activo No corriente		2.371.950.870	1.439.995.650
Total Activo		3.632.668.066	2.573.533.242
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Pasivo corriente			
Obligaciones Financieras	4	642.014.437	476.274.931
Cuentas por pagar y otras cuentas comerciales	4	1.174.307.069	659.490.172
Pasivos por beneficios a empleados	6	75.501.988	62.358.223
Pasivos, impuestos corrientes	5	2.043.000	56.439.000
Otros pasivos no financieros		37.826.229	79.995.408
Total pasivo corriente		1.931.692.723	1.334.557.734
Pasivo No corriente			
Impuesto diferido, pasivo	5	14.475.693	14.475.693
Total pasivo No corriente		14.475.693	14.475.693
Total Pasivo		1.946.168.416	1.349.033.427
Patrimonio de los accionistas			
Capital emitido		166.454.780	166.454.780
Reservas		86.904.504	86.904.504
Resultados Retenidos		913.347.554	490.567.501
Ganancias acumuladas por adopción de NIIF para pymes		56.062.447	56.062.447
Resultado Integral del año		463.730.365	424.510.583
Total Patrimonio de los accionistas		1.686.499.650	1.224.499.815
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		3.632.668.066	2.573.533.242



BENEDICTO VELASCO SEPULVEDA
Representante Legal
C.C. No. 79.233.036



SONIA ALEXANDRA VEGA PARRAGA
Revisor Fiscal
T.P. 105064-T



LEYDI SARMIENTO CORREDOR
Contador
T.P. 154784-T

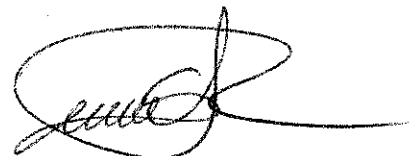
GASTROMEDICAL LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

ACTIVO	Notas	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalentes de Efectivo	1	12.735.161	63.202.583
Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales	2	994.612.870	915.292.476
Impuestos, corrientes	5	248.154.000	154.175.137
Otros activos No financieros		5.215.165	867.395
Total Activo Corriente		1.260.717.196	1.133.537.591
Activo No Corriente			
Inversion en asociadas		30.330.000	30.330.000
Intangibles		61.966.666	2.953.824
Propiedad, planta y equipo	3	2.273.099.782	1.400.157.404
Impuesto diferido	5	6.554.422	6.554.422
Total Activo No corriente		2.371.950.870	1.439.995.650
Total Activo		3.632.668.066	2.573.533.242
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Pasivo corriente			
Obligaciones Financieras	4	642.014.437	476.274.931
Cuentas por pagar y otras cuentas comerciales	4	1.174.307.069	659.490.172
Pasivos por beneficios a empleados	6	75.501.988	62.358.223
Pasivos, impuestos corrientes	5	2.043.000	56.439.000
Otros pasivos no financieros		37.826.229	79.995.408
Total pasivo corriente		1.931.692.723	1.334.557.734
Pasivo No corriente			
Impuesto diferido, pasivo	5	14.475.693	14.475.693
Total pasivo No corriente		14.475.693	14.475.693
Total Pasivo		1.946.168.416	1.349.033.427
Patrimonio de los accionistas			
Capital emitido		166.454.780	166.454.780
Reservas		86.904.504	86.904.504
Resultados Retenidos		913.347.554	490.567.501
Ganancias acumuladas por adopción de NIIF para pymes		56.062.447	56.062.447
Resultado Integral del año		463.730.365	424.510.583
Total Patrimonio de los accionistas		1.686.499.650	1.224.499.815
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		3.632.668.066	2.573.533.242



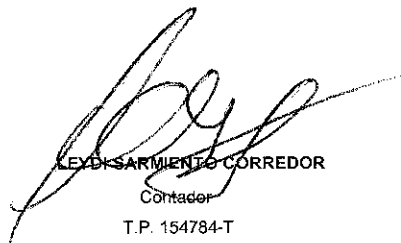
BENEDITO VELASCO SEPULVEDA

Representante Legal
C.C. No. 79.233.036



SONIA ALEXANDRA VEGA PARRAGA

Revisor Fiscal
T.P. 105064-T



LEYDI SARMIENTO CORREDOR
Contador
T.P. 154784-T