

**GASTROMEDICALL LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**

ACTIVO	Notas	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
<b>Activo Corriente:</b>			
Efectivo y equivalentes de Efectivo	1	1.160.213.598	1.210.989.779
Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales	2	753.926.773	539.139.209
Impuestos, corrientes	9	414.250.931	585.321.600
Otros activos No financieros	4	8.283.742	21.119.133
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>2.336.675.044</b>	<b>2.356.569.720</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Inversion en asociadas		-	18.330.000
Inventario	5	69.206.869	96.652.840
Intangibles		-	-
Propiedad, planta y equipo	3	2.789.433.340	2.321.270.850
Impuesto diferido		140.223.677	140.223.677
<b>Total Activo No corriente</b>		<b>2.998.863.886</b>	<b>2.576.477.367</b>
<b>Total Activo</b>		<b>5.335.538.930</b>	<b>4.933.047.087</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Obligaciones Financieras	6	2.054.105	787.253
Cuentas por pagar y otras cuentas comerciales	7	574.621.814	473.132.207
Pasivos por beneficios a empleados	10	35.371.060	26.525.900
Pasivos, impuestos corrientes	9	342.942.000	280.124.000
Otros pasivos no financieros	8	29.265.972	35.051.895
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>984.254.951</b>	<b>815.621.255</b>
<b>Pasivo No corriente</b>			
Impuesto diferido, pasivo		19.542.186	19.542.186
<b>Total pasivo No corriente</b>		<b>19.542.186</b>	<b>19.542.186</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>1.003.797.137</b>	<b>835.163.441</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
Capital emitido		800.000.000	800.000.000
Reservas		400.000.000	400.000.000
Resultados Retenidos		1.679.262.633	1.472.586.725
Reinversion en propiedad planta y equipo		317.500.000	317.500.000
Superavit por valorizaciones		541.635.446	541.635.446
Ganancias acumuladas por adopción de NIIF para pymes		56.062.447	56.062.447
Resultado Integral del año		537.281.267	510.099.028
<b>Total Patrimonio de los accionistas</b>		<b>4.331.741.793</b>	<b>4.097.883.646</b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		<b>5.335.538.930</b>	<b>4.933.047.087</b>



**BENEDICTO VELASCO SEPULVEDA**  
Representante Legal  
CC No 79.233.036



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



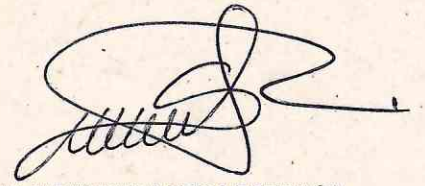
**LEYDI SARMIENTO CORREDOR**  
Contador  
T.P. 154784-T

**GASTROMEDICALL LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**

	NOTAS	2025	2024
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ingresos Operacionales	11	3.293.926.602	4.009.792.817
Otros Ingresos	12	169.098.657	77.324.744
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>3.463.025.259</b>	<b>4.087.117.561</b>
Costos de ventas y operación		2.013.477.924	2.756.308.564
<b>Utilidad en Ventas</b>		<b>\$ 1.449.547.335</b>	<b>\$ 1.330.808.997</b>
Gastos de administración		477.498.715	482.509.298
Gastos de distribución		89.312.904	18.890.204
<b>Otros Ingresos y Gastos</b>			
Otros Ingresos		5.840.505	6.983.310
Otros gastos		62.820.520	68.414.821
<b>Total ingresos y gastos</b>		<b>(56.980.015)</b>	<b>(61.431.511)</b>
<b>Utilidad por actividades de Operación</b>		<b>825.755.701</b>	<b>767.977.984</b>
Ingresos Financieros		75.329.162	74.981.950
Gastos Financieros		26.436.596	57.543.907
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>		<b>874.648.267</b>	<b>785.416.028</b>
Impuesto de renta			
Impuesto corriente		337.367.000	275.317.000
Impuesto diferido			
<b>Resultado Integral</b>		<b>537.281.267</b>	<b>510.099.028</b>



**BENEDICTO VELASCO SEPULVEDA**  
Representante Legal  
CC No 79.233.036



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



**LEYBI SARMIENTO CORREDOR**  
Contador  
T.P. 154784-T

**GASTROMEDICALL LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**

	2025	2024
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Utilidad Neta</b>	537.281.267	510.099.028
<i>Más o Menos - Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo de actividades de operación:</i>		
Depreciación, propiedad, planta y equipo	256.291.396	205.593.360
Impuesto diferido	(140.223.677)	(140.223.677)
	<b>653.348.986</b>	<b>575.468.711</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>		
Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales	(214.787.564)	364.505.116
Inventario	27.445.971	33.033.531
Impuestos corrientes, activos	(171.070.669)	90.002.376
Otros activos no financieros	(12.835.391)	(12.637.258)
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar comerciales	101.489.607	65.763.733
Beneficios a empleados	8.845.160	26.042.984
Otros pasivos no financieros	(5.785.923)	(10.621.564)
Impuestos corrientes, pasivos	62.818.000	(67.666.000)
<b>Efectivo Neto provisto por actividades de operación.</b>	<b>449.468.177</b>	<b>1.063.891.629</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Variación en inversiones permanentes	(18.330.000)	0
Venta en propiedad, planta y equipo	0	0
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(324.131.016)	(481.694.693)
Adquisiciones de Inversión	0	0
Adquisiciones de Intangibles	0	0
<b>Efectivo Neto provisto por actividades de Inversión.</b>	<b>(342.461.016)</b>	<b>(481.694.693)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Intereses recibidos en efectivo	75.329.162	74.981.950
Intereses y comisiones pagadas en efectivo	(26.436.596)	(39.337.490)
Aumento en obligaciones Financieras	0	0
Pago de obligaciones Financieras	0	(344.106.848)
Movimiento en ganancias retenidas	(206.675.908)	(95.703.623)
<b>Efectivo Neto provisto por actividades de financiación.</b>	<b>157.783.342</b>	<b>404.166.011</b>
<b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>(50.776.181)</b>	<b>178.030.925</b>
<b>Efectivo equivalente al principio del año</b>	<b>1.210.989.779</b>	<b>1.032.958.854</b>
<b>Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>	<b>1.160.213.598</b>	<b>1.210.989.779</b>



**BENEDICTO VELASCO SEPULVEDA**

Representante Legal  
 CC No 79.233.036



**SONIA ALEXANDRA VEGA PARRAGA**

Revisor Fiscal  
 T.P. 105064-T



**LEYDI SARMIENTO CORREDOR**

Contador  
 T.P. 454784-T

**GASTROMEDICALL LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**  
**EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS**

	Capital suscrito y pagado	Reservas			Reinversión en propiedad planta y equipo	Superavil por valorizaciones	Utilidades retenidas	Efecto primer momento de adopción	Utilidades del ejercicio	Total
		Legal	Estatutaria	Otras						
Saldo al 31 de diciembre 2023	800.000.000	400.000.000	-	-	317.500.000	541.635.446	1.376.883.102	56.062.447	515.703.623	4.007.784.618
Traslados aprobados por asamblea	-	-	-	-	-	-	515.703.623	-	(515.703.623)	-
Distribución de utilidades	-	-	-	-	-	-	(420.000.000)	-	-	(420.000.000)
Utilidad neta 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	510.009.028	510.009.028
Saldo al 31 de diciembre 2024	800.000.000	400.000.000	-	-	317.500.000	541.635.446	1.472.586.725	56.062.447	510.009.028	4.097.793.646
Traslados aprobados por asamblea	-	-	-	-	-	-	510.009.028	-	(510.009.028)	-
Distribución de utilidades	-	-	-	-	-	-	(303.333.120)	-	-	(303.333.120)
Utilidad neta 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	537.281.267	537.281.267
Saldo al 31 de diciembre 2025	800.000.000	400.000.000	-	-	317.500.000	541.635.446	1.679.162.633	56.062.447	537.281.267	4.331.741.795



BENEDITO VELASCO SEPULVEDA  
Representante Legal  
CC No 79.233.030



LEYDI SARMIENTO CARRADOR  
Consejero  
T.P. 451784-T



SONIA ALEJANDRA VEGA PARRAGA  
Revisora Fiscal  
T.P. 108004-T

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025

Quienes suscriben el presente documento, en calidad de Representante Legal y Contador, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de situación financiera y Estado de Resultados integral a 31 de Diciembre del año 2025 de la empresa "GASTROMEDICALL LTDA", con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados con las normas NIIF para pymes, aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior aseverando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y de los resultados de sus operaciones para el año de 2025

Expresamos, además, que de acuerdo a nuestro leal saber y entender:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones que respectivamente representan, registrados de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio a diciembre 31 de 2025 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros básicos y las respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos básicos, pasivos reales y contingencias como también las garantías que hemos recibido de terceros.

No ha habido hechos al final del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.

Dado en Bogotá, al diez (10) días del mes de febrero de 2026.



**BENEDICTO VELASCO SEPULVEDA**  
Representante Legal



**LEYDI SARMIENTO CORREDOR**  
Contador  
T.P. 154784-T

**Estados Financieros**

**GASTROMEDICALL LTDA.**

**Al 31 de diciembre de 2025 y 2024**

# 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 Ltda 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 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

Gastromedical 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.

Gastromedical 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

#### 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 procedente 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

Gastromedical Ltd 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 refleje 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.

6

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 hace referencia a caja, bancos y fiducias al 31 de diciembre de 2025 y 2024; incluye los siguientes componentes:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
CAJA	6.504.505	3.984.733
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	288.709.062	161.730.525
FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA	865.000.031	1.045.274.520
<b>TOTAL</b>	<b>1.160.213.598</b>	<b>1.210.989.779</b>

#### 2. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar comerciales

Los deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2025 y 2024; incluyen los siguientes componentes:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
CLIENTES NACIONALES	753.926.773	539.139.209
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	0	0
RECLAMACIONES	0	0
DEUDORES VARIOS	0	0
PROVISIONES	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>753.926.773</b>	<b>539.139.209</b>

### 3. Propiedades, planta y equipo

El saldo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 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 1/1/2024	1.332.915.118	37.052.346	106.975.763	2.043.899.313	3.520.842.540
Compras	0	-	-	481.694.763	481.694.763
Retiros	0	-	-	0	0
<b>Saldo final 31/12/2024</b>	<b>1.332.915.118</b>	<b>37.052.346</b>	<b>106.975.763</b>	<b>2.525.594.076</b>	<b>4.002.537.303</b>

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 1/1/2024	194.814.669	23.224.655	66.033.852	1.223.349.887	1.507.423.093
Depreciación del año	25.886.172	1.398.600	3.851.364	174.457.224	205.593.360
Retiros	-	-	-	\$ -	0
<b>Saldo final 31/12/2024</b>	<b>220.700.841</b>	<b>24.623.255</b>	<b>69.885.216</b>	<b>1.397.807.111</b>	<b>1.713.016.453</b>
<b>Valor en libros 31/12/2024</b>	<b>1.112.214.277</b>	<b>12.429.091</b>	<b>37.090.547</b>	<b>1.127.786.965</b>	<b>2.289.520.850</b>

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 1/1/2025	1.332.915.118	37.052.346	106.975.763	2.525.594.076	4.002.537.303
Compras	3.175.070	-	57.956.818	695.071.998	756.203.886
Retiros	-	-	-	-	0
<b>Saldo final 31/12/2025</b>	<b>1.336.090.188</b>	<b>37.052.346</b>	<b>164.932.581</b>	<b>3.220.666.074</b>	<b>4.758.741.189</b>

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 1/1/2025	220.700.841	24.623.255	69.885.216	1.397.807.111	1.713.016.423
Depreciación del año	25.886.202	1.395.152	8.736.104	220.273.968	256.291.426
Retiros	-	-	-	-	0
<b>Saldo final 31/12/2025</b>	<b>246.587.043</b>	<b>26.018.407</b>	<b>78.621.320</b>	<b>1.618.081.079</b>	<b>1.969.307.849</b>
<b>Valor en libros 31/12/2024</b>	<b>1.089.503.145</b>	<b>11.033.939</b>	<b>86.311.261</b>	<b>1.602.584.995</b>	<b>2.789.433.340</b>

DERECHOS LEASING		
	2025	2024
DERECHOS	0	317.500.000
AMORTIZACION	0	(285.750.000)
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>0</b>	<b>31.750.000</b>

<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.789.433.340</b>	<b>2.321.270.850</b>
--	----------------------	----------------------

#### 4. Otros activos no financieros

El saldo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluyen lo siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	8.283.742	21.119.133
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>8.283.742</b>	<b>21.119.133</b>

#### 5. Inventario

El saldo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluyen lo siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
MEDICAMENTOS	7.090.734	7.731.254
INSUMOS Y DESECHABLES	26.762.676	41.438.633
DISPOSITIVOS MEDICOS	33.780.748	44.347.034
ASEO	1.572.711	3.135.919
<b>TOTAL</b>	<b>69.206.869</b>	<b>96.652.840</b>

#### 6. Obligaciones financieras

El saldo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluyen lo siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Pasivo Corriente</b>		
Obligaciones Financieras	2.054.105	787.253
Pasivos por Arrendamiento Financiero	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.054.105</b>	<b>787.253</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>		
Obligaciones Financieras	0	0
Pasivos por Arrendamiento Financiero	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## 7. Cuentas por pagar y otras cuentas por cobrar comerciales.

El saldo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluyen lo siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Proveedores Nacionales	8.998.069	12.664.562
Deudas con socios	296.706.838	266.706.838
Costos y Gastos por pagar	268.916.907	193.760.807
<b>TOTAL</b>	<b>574.621.814</b>	<b>473.132.207</b>

## 8. Otros Pasivos No financieros

El saldo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluyen lo siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Retencion en la Fuente	2.496.000	5.711.000
Impuesto de Industria y Comercio retenido	1.587.000	934.000
Anticipo y Avances Recibidos	13.633.220	17.179.495
Ingresos para Terceros	11.549.752	11.227.400
<b>TOTAL</b>	<b>29.265.972</b>	<b>35.051.895</b>

## 9. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluyen lo siguiente:

### ACTIVO IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anticipo de Impuesto saldo a favor (Renta)	0	0
Retencion en la fuente retenida (clientes)	414.250.931	585.321.600
<b>TOTAL</b>	<b>414.250.931</b>	<b>585.321.600</b>

### PASIVO IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Provision impuesto de renta	337.367.000	275.317.000
iva por pagar	0	2.309.000
Industria y Comercio	5.575.000	2.498.000
<b>TOTAL</b>	<b>342.942.000</b>	<b>280.124.000</b>

## 10. Beneficios a empleados

El saldo de beneficio a empleados por pagar al 31 de Diciembre de 2025 y 2024; incluye:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aporte Fondo de Salud	0	0,00
Aporte Fondo de Pension	0	0,00
Cesantias	14.700.000	11.627.778,00
Interes Cesantias	2.922.902	1.158.902,00
Vacaciones	8.832.512	5.619.394,00
Salarios por Pagar	8.915.646	8.119.826,00
<b>TOTAL</b>	<b>35.371.060</b>	<b>26.525.900</b>

## 11. Ingresos

El detalle de los ingresos por los años 2025 y 2024 son:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Prestacion de Servicio	3.293.926.602	4.009.792.817
<b>TOTAL</b>	<b>3.293.926.602</b>	<b>4.009.792.817</b>

## 12. Otros ingresos

El detalle de los otros ingresos por los años 2025 y 2024 son:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Honorarios asesoria	12.150.000	12.150.000
Otros Ingresos Arrendamientos	75.278.657	65.174.744
venta de acciones	81.670.000	
<b>TOTAL</b>	<b>169.098.657</b>	<b>77.324.744</b>

## 13. 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 2025

## 14. Explicación de la transición a las NCIF

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 2020, de la

información comparativa presentada en estos estados financieros para el período anual terminado el 31 de diciembre de 2020 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:

<b>Total Patrimonio COLGAAP</b>	<b>\$ 549.380.322</b>
Des-reconocimiento de diferidos	(766.187)
Reconcomiento de mayor valor de impuesto de renta	(67.478.213)
Reconcimiento de ajuste a CREE	(15.000)
Costo atribuido de bienes inmuebles	138.135.386
Reconocimiento del impuesto diferido CR	(13.813.539)
<b>Total Patrimonio NIIF</b>	<b>\$ 605.442.769</b>



LEYDI SARMIENTO CORREDOR  
Contador  
T.P. 454784-T

8