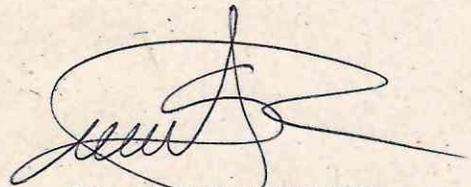


GASTROMEDICALL LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

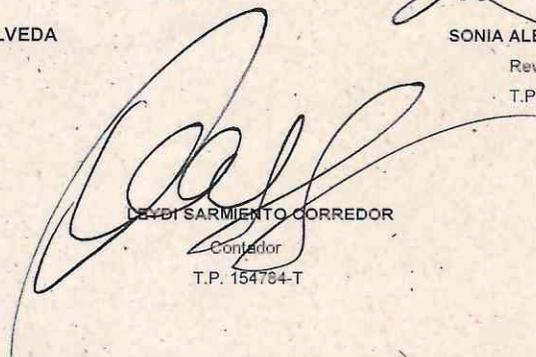
ACTIVO	Notas	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalentes de Efectivo	1	470.623.599	292.886.421
Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales	2	1.372.765.156	1.249.680.808
Impuestos, corrientes	9	543.615.927	71.308.898
Otros activos No financieros	4	41.603.998	227.748.077
Total Activo Corriente		2.428.608.680	1.841.624.204
Activo No Corriente			
Inversion en asociadas		18.330.000	24.990.000
Inventario	5	98.220.227	61.616.002
Intangibles			
Propiedad, planta y equipo	3	2.472.853.647	1.569.060.325
Impuesto diferido		140.223.677	103.869.390
Total Activo No corriente		2.729.627.551	1.759.535.717
Total Activo		5.158.236.231	3.601.159.921
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Pasivo corriente			
Obligaciones Financieras	6	467.079.109	408.438.633
Cuentas por pagar y otras cuentas comerciales	7	399.742.310	266.036.123
Pasivos por beneficios a empleados	10	51.484.882	64.959.981
Pasivos, impuestos corrientes	9	421.630.363	7.974.000
Otros pasivos no financieros	8	66.676.387	44.957.485
Total pasivo corriente		1.406.613.051	792.366.222
Pasivo No corriente			
Impuesto diferido, pasivo		19.542.186	14.475.693
Total pasivo No corriente		19.542.186	14.475.693
Total Pasivo		1.426.155.237	806.841.915
Patrimonio de los accionistas			
Capital emitido		800.000.000	800.000.000
Reservas		400.000.000	200.000.000
Resultados Retenidos		1.120.755.560	1.299.711.110
Reinversion en propiedad planta y equipo		317.500.000	
Superavit por valorizaciones		541.635.446	
Ganancias acumuladas por adopción de NIIF para pymes		56.062.447	56.062.447
Resultado Integral del año		496.127.541	304.556.777
Total Patrimonio de los accionistas		3.732.080.994	2.660.330.334
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		5.158.236.231	3.467.172.249



BENEDICTO VELASCO SEPULVEDA
Representante Legal
CC No 79.233.036



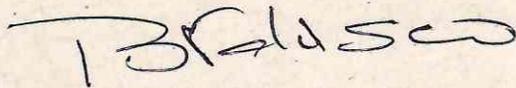
SONIA ALEXANDRA VEGA PARRAGA
Revisor Fiscal
T.P. 105064-T



LEIDY SARMIENTO CORREDOR
Contador
T.P. 154764-T

GASTROMEDICALL LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	NOTAS	2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos Operacionales	11	5.466.233.096	4.908.551.585
Otros Ingresos	12	69.487.895	49.280.346
Total Ingresos Operacionales		5.535.720.991	4.957.831.931
Costos de ventas y operación		3.643.724.238	3.373.334.689
Utilidad en Ventas		\$ 1.891.996.753	\$ 1.584.497.242
Gastos de administración		910.936.657	743.594.388
Gastos de distribución		400.871	922.853
Otros Ingresos y Gastos			
Otros Ingresos		51.396.186	15.926.233
Otros gastos		23.520.388	68.408.371
Total ingresos y gastos		27.875.798	(52.482.138)
Utilidad por actividades de Operación		1.008.535.023	787.497.863
Ingresos Financieros		18.523.514	6.422.160
Gastos Financieros		110.955.140	50.818.797
Utilidad antes de Impuestos		916.103.397	743.101.226
Impuesto de renta:			
Impuesto corriente		414.909.363	304.556.777
Impuesto diferido		5.066.493	
Resultado Integral		496.127.541	438.544.449



BENEDICTO VELASCO SEPULVEDA

Representante Legal

CC No 79.233.036



SONIA ALEXANDRA VEGA PARRAGA

Revisor Fiscal

T.P. 105064-T



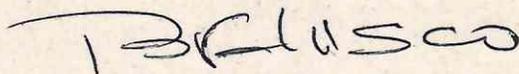
LEYDI SARMIENTO CORREDOR

Contador

T.P. 154784-T

GASTROMEDICALL LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

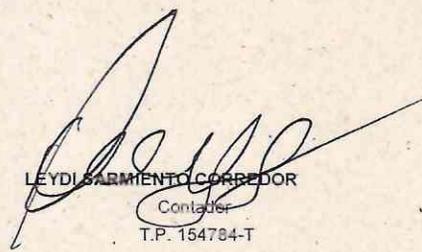
	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	496.127.541	438.544.449
<i>Más o Menos - Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo de actividades de operación:</i>		
Depreciación, propiedad, planta y equipo	175.700.932	174.663.406
Impuesto diferido	(140.223.677)	(103.869.390)
	531.604.796	509.338.465
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales	(123.084.348)	(563.543.953)
Inventario	(36.604.225)	(33.035.828)
Impuestos corrientes, activos	(472.307.029)	169.487.256
Otros activos no financieros	(186.144.079)	184.947.238
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar comerciales	133.706.187	(75.131.965)
Beneficios a empleados	(13.475.099)	7.484.686
Otros pasivos no financieros	(21.718.902)	3.353.845
Impuestos corrientes, pasivos	413.656.363	6.682.000
Efectivo Neto provisto por actividades de operación.	225.633.664	209.581.744
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Variación en inversiones permanentes	(6.660.000)	167.340.000
Venta en propiedad, planta y equipo	0	0
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(136.917.182)	(136.917.182)
Adquisiciones de Inversión	0	0
Adquisiciones de Intangibles	0	0
Efectivo Neto provisto por actividades de Inversión.	(143.577.182)	30.422.818
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Intereses recibidos en efectivo		
Intereses y comisiones pagadas en efectivo	(83.274.854)	(20.639.572)
Aumento en obligaciones Financieras	58.640.476	
Pago de obligaciones Financieras	(58.640.476)	(91.170.912)
Movimiento en ganancias retenidas	178.955.550	
Efectivo Neto provisto por actividades de financiación.	95.680.696	111.810.484
Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	177.737.178	128.194.078
Efectivo equivalente al principio del año	292.886.421	164.692.343
Efectivo y equivalentes al final del periodo	470.623.599	292.886.421



BENEDICTO VELASCO SEPULVEDA
Representante Legal
CC No 79.233.036



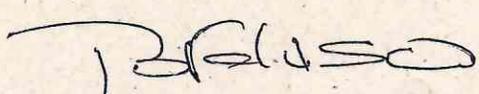
SONIA ALEXANDRA VEGA PARRAGA
Revisor Fiscal
T.P. 105064-T



LEYDI SARMIENTO CORREDOR
Contador
T.P. 154784-T

GASTROMEDICALL LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

	Capital suscrito y pagado	Reservas			Reinversión en propiedad planta y equipo	Superavit por valorizaciones	Utilidades retenidas	Efecto primer momento de adopción	Utilidades del ejercicio	Total
		Legal	Estadutaria	Otras						
Saldo al 31 de diciembre 2020	800.000.000	200.000.000				1.295.453.724	56.062.447	7.893.582	2.359.409.753	
Traslados aprobados por asamblea						7.893.582		(7.893.582)		
Distribución de utilidades						(9.636.196)			(9.636.196)	
Utilidad neta 2021								438.544.449	438.544.449	
Saldo al 31 de diciembre 2021	800.000.000	200.000.000				1.299.711.110	56.062.447	438.544.449	2.794.318.006	
Traslados aprobados por asamblea		200.000.000		317.500.000	541.635.446	438.544.449		(438.544.449)	1.059.135.446	
Distribución de utilidades						(617.499.999)			(617.499.999)	
Utilidad neta 2022								496.127.541	496.127.541	
Saldo al 31 de diciembre 2022	800.000.000	400.000.000		317.500.000	541.635.446	1.120.755.560	56.062.447	496.127.541	3.732.080.994	
	800.000.000	400.000.000		317.500.000	541.635.446	1.120.755.560	56.062.447	496.127.541	3.732.080.994	


BENEDITO VELASCO SEPULVEDA
 Representante Legal
 CC No 78.251.036


 REV. ARMINDO GUERRERO
 Contador
 T.P. 106984-T


SONIA ALEXANDRA VEGA BARRAGA
 Director Fiscal
 T.P. 106984-T

Estados Financieros

GASTROMEDICALL LTDA.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

2

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

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

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.

Y

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

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 periodo 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 hace referencia a caja, bancos y fiducias al 31 de diciembre de 2022 y 2021; incluye los siguientes componentes:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CAJA	350.000	2.244.259
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	145.071.192	164.639.938
FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA	325.202.407	126.002.224
TOTAL	470.623.599	292.886.421

2. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar comerciales

Los deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2022 y 2021; incluyen los siguientes componentes:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CLIENTES NACIONALES	1.372.765.156	1.249.680.808
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	0	0
RECLAMACIONES	0	0
DEUDORES VARIOS	0	0
PROVISIONES	0	0
TOTAL	1.372.765.156	1.249.680.808

3. Propiedades, planta y equipo

El saldo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 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 1/1/2021	535,955,002	31,341,177	88,888,038	1,975,852,922	2,632,037,139
Compras	31,324,740	4,320,000	3,916,290	32,824,878	72,385,908
Retiros	0			0	0
Saldo final 31/12/2021	567,279,742	35,661,177	92,804,328	2,008,677,800	2,704,423,047

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 1/1/2021	143,109,544	18,648,140	57,404,473	741,537,159	960,699,316
Depreciación del año	12,345,288	1,765,548	3,451,539	157,101,031	174,663,406
Retiros					0
Saldo final 31/12/2021	155,454,832	20,413,688	60,856,012	898,638,190	1,135,362,722
Valor en libros 31/12/2021	411,824,910	15,247,489	31,948,316	1,110,039,610	1,569,060,325

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 1/1/2022	567,279,742	35,661,177	92,804,328	2,008,677,800	2,704,423,047
Compras	765,635,446		9,582,795	10,588,513	785,806,754
Retiros					0
Saldo final 31/12/2022	1,332,915,188	35,661,177	102,387,123	2,019,266,313	3,490,229,801

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 1/1/2022	155,454,832	20,413,688	60,856,012	898,638,190	1,135,362,722
Depreciación del año	13,473,695	1,470,332	1,555,907	159,200,998	175,700,932
Retiros					0
Saldo final 31/12/2022	168,928,527	21,884,020	62,411,919	1,057,839,188	1,311,063,654
Valor en libros 31/12/2022	1,163,986,661	13,777,157	39,975,204	961,427,125	2,179,166,147

DERECHOS LEASING		
	2022	2021
DERECHOS	317,500,000	0
AMORTIZACION	(23,812,500)	0
SALDO EN LIBROS	293,687,500	0

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,472,853,647	1,569,060,325
--	----------------------	----------------------

4. Otros activos no financieros

El saldo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluyen lo siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	3.249.998	252.577
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	38.354.000	227.495.500
TOTAL	41.603.998	227.748.077

5. Inventario

El saldo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluyen lo siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
MEDICAMENTOS	3.791.143	9.411.404
INSUMOS Y DESECHABLES	56.340.511	32.651.617
DISPOSITIVOS MEDICOS	37.961.092	19.121.722
ASEO	127.481	431.259
TOTAL	98.220.227	61.616.002

6. Obligaciones financieras

El saldo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluyen lo siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pasivo Corriente		
Obligaciones Financieras	174.822.855	408.438.633
Pasivos por Arrendamiento Financiero	292.256.254	0
TOTAL	467.079.109	408.438.633
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.

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

El saldo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluyen lo siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Proveedores Nacionales	111.571.027	50.654.093
Deudas con socios	6.706.838	36.706.838
Costos y Gastos por pagar	281.464.445	178.675.192
TOTAL	399.742.310	266.036.123

8. Otros Pasivos No financieros

El saldo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluyen lo siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Retencion en la Fuente	18.334.000	16.511.000
Impuesto de Industria y Comercio retenido	2.684.000	2.474.000
Anticipo y Avances Recibidos	39.196.187	20.692.483
Ingresos para Terceros	6.462.200	5.280.002
TOTAL	66.676.387	44.957.485

9. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluyen lo siguiente:

ACTIVO IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anticipo de Impuesto saldo a favor (Renta)	0	71.308.898
Retencion en la fuente retenida (clientes)	543.615.927	
TOTAL	543.615.927	71.308.898

PASIVO IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Provision impuesto de renta	414.909.363	
iva por pagar	1.049.000	
Industria y Comercio	5.672.000	7.974.000
TOTAL	421.630.363	7.974.000

10. Beneficios a empleados

El saldo de beneficio a empleados por pagar al 31 de Diciembre de 2022 y 2021; incluye:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aporte Fondo de Salud	0	0,00
Aporte Fondo de Pension	0	5.257.585,00
Cesantias	22.249.378	21.389.352,00
Interes Cesantias	2.670.468	2.567.768,00
Vacaciones	8.028.054	8.039.176,00
Salarios por Pagar	18.536.982	27.706.100,00
TOTAL	51.484.882	64.959.981

11. Ingresos

El detalle de los ingresos por los años 2022 y 2021 son:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Prestacion de Servicio	5.466.233.096	4.908.551.585
TOTAL	5.466.233.096	4.908.551.585

12. Otros ingresos

El detalle de los otros ingresos por los años 2022 y 2021 son:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Honorarios asesoria	13.000.000	
Otros Ingresos Arrendamientos	56.487.895	49.280.346,00
TOTAL	69.487.895	49.280.346

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 2020

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:

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)
Total Patrimonio NIIF	\$ 605.442.769


LEYDI SARMIENTO CORREDOR
Contador
T.P. 454784-T

8