

**GASTRO ELITE S A S**  
**NIT. No. 900.676.568 – 1**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 1: ENTIDAD, OBJETIVOS Y ACTIVIDADES**

Gastro Elite S A S, Es una persona jurídica constituida legalmente como entidad comercial, que, por documento privado de Asamblea de constitución del 21 de noviembre de 2013, inscrita en la Cámara de Comercio de Pereira del 21 de noviembre de 2013 bajo el número 01031225 del Libro IX, la duración de la misma se estableció como indefinido.

Su objeto principal es realizar actividades de venta de insumos médicos y la prestación de servicios de salud en el área de la Gastroenterología, Hepatología, Medicina Interna, Cuidados Intensivos, Infectología, Nefrología, Neumología, Cardiología, Reumatología, Endocrinología, Coloproctología, Cirugía General, Pediatría, Gastroenterología Pediátrica, Radiología, Urología, Ginecología y Obstetricia, Ortopedia y Traumatología, Cirugía Plástica, Etología y Oncología, Nutrición Clínica y Soporte Nutricional, Terapia física y Respiratoria, Rehabilitación, Enfermería, Anestesiología, Cuidado Paliativo, Urgencias, Hospitalización, Consulta Externa General y Especializada. La realización de Procedimientos endoscópicos Diagnósticos y terapéuticos, de Baja y Alta complejidad, Endoterapia, Procedimientos de Fisiología Gastrointestinal, Ultrasonografía endoscópica, Capsula y Video Endoscopia. Venta de insumos de Equipos y Accesorios de Tecnología Biomédica, Transporte Asistencial Básico y Musicalizado, Asesoramiento en servicios de salud, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Opera a través de su oficina principal en Pereira. Ubicada en la CR 18 N. 12 75 TO A Consultorio 1001.

**NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptadas en Colombia bajo el decreto 3022 del año 2013. La contabilidad se lleva por el sistema de causación como lo establece el marco técnico, los registros contables se han efectuado sobre los hechos económicos realizados y soportados con los documentos de las transacciones efectuadas.

## **GASTRO ELITE S A S**

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.021

Causación:

Los ingresos, y gastos son llevados a resultados por el Sistema de Causación.

Propiedad planta y equipo:

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición y ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

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

A 31 de diciembre está conformado por:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Caja Menor	1.000.000	1.000.000
Banco Cuenta Corriente	227.502.895	64.944.695
<b>Total Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>228.502.895</b>	<b>165.944.695</b>

### **NOTA 4: DEUDORES COMERCIALES**

Las cuentas por cobrar a clientes son manejadas como instrumentos financieros con medición posterior a valor razonable y el detalle a cierre del periodo es el siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Cuentas por cobrar Clientes (1)	1.191.799.087	1.830.551.353
<b>Cuentas por cobrar clientes – neto</b>	<b>1.191.799.087</b>	<b>1.830.551.353</b>

- (1) El saldo de esta cuenta está conformado como sigue mencionando los clientes más relevantes para la compañía.

**GASTRO ELITE S A S**

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.021

<b>RAZON SOCIAL</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
ESE Hospital Universitario San Jorge	432.084.026	258.094.336
Clínica los Rosales	759.715.061	999.686.411
Sodimedicos SAS IPS		572.770.606

**NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los anticipos y avances a terceros, anticipo de impuestos, retenciones y saldo a favor en impuesto de renta. Saldo compuesto por:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Anticipos y avances (1)	681.148.474	596.726.144
Anticipo de impuestos y contribuciones (2)	296.428.109	414.836.196
Saldo a favor en impuesto renta 2020	214.948.000	152.523.000
Cuentas por cobrar a trabajadores		804.636
<b>Total otras cuentas por cobrar</b>	<b>1.192.524.583</b>	<b>1.164.889.976</b>

(1) El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes terceros, mencionando los más relevantes para la compañía.

<b>RAZON SOCIAL</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Siigo		1.375.054
Guevara Guzmán Jairo		2.380.171
Medicox Ltda.		513.792
Procientifica de Colombia SA		2.904.988
Raúl Apolinar Rodríguez	605.500.000	523.500.000
Biotronitech Colombia		1.120.645
Loaiza Naranjo Alexander	40.000.000	40.000.000
Cardona Grisales Luis Daniel	21.875.000	21.875.000
Ttibutar S A S	4.288.689	
PMI Proyectos Montajes	1.902.000	
Innovid S A S	4.995.400	
Otros varios	2.587.385	3.056.494

**GASTRO ELITE S A S**  
 Notas a los Estados Financieros  
 A 31 de diciembre de 2.021

(2) Corresponde a los siguientes anticipos

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Retención en la Fuente	276.263.784	386.504.880
Auto retención de renta	20.164.325	28.331.316

**NOTA 6: MAQUINARIA Y EQUIPO**

Medidos al valor neto en libros, el cual comprende costo de compra, menos depreciación, menos deterioro. El incremento del costo se debe a la adquisición de Equipos Médicos Científico. La composición es:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Costo	362.721.897	358.921.897
Depreciación acumulada	-177.957.690	-141.874.110
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>184.764.207</b>	<b>217.047.787</b>

**NOTA 7: ACTIVOS INTANGIBLE**

Corresponde a la compra del programa contable a informática y Gestión – SIIGO.

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Software Contable SIIGO	4.017.024	4.017.024
Amortización	-2.209.359	-1.405.959
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>1.807.665</b>	<b>2.611.065</b>

**NOTA 8: PROVEEDORES**

El saldo proveedores comprende a los terceros que suministran los insumos y/o servicios necesarios para el desarrollo de la actividad económica de la empresa, en este rubro solo se

**GASTRO ELITE S A S**

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.021

encuentran terceros que intervienen directamente en la operación de la empresa. Se muestran a continuación una relación de los mismos:

<b>RAZON SOCIAL</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Alexander Loaiza	124.212.844	135.144.844
Biosimtec SAS	89.198.152	62.597.261
Tecnologia Medica Avanzada S A S	6.783.970	
Distribuciones MVM SAS	1.375.528	4.044.943
Dosimetrix International Techn		
EVE Distribuciones	10.865.216	11.451.054
Hospimedics SA	5.231.240	4.533.965
LM Instruments	18.968.747	20.944.621
Médicos Ltda.		
Medtronic Colombia SAS	15.352.000	27.735.004
Metromedics SAS		
Procientifica de Colombia S A S	37.938.339	25.718.191
Córdoba Horta Víctor		349300
Selig de Colombia		
Tecnologías Médicas de Colombia	5.806.775	42.263.632
Tecnostent SA		2.563.751
Otros varios	105.841	
<b>Total Cuenta por pagar Proveedores</b>	<b>315.838.652</b>	<b>337.346.566</b>

**NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

El saldo de esta cuenta corresponde a préstamos realizados por el accionista para liquidez en la operación del periodo:

<b>NOMBRE</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Juan Manuel Jiménez Montoya	43.236.297	43.236.297
<b>Total Cuenta por Pagar Accionistas</b>	<b>43.236.297</b>	<b>43.236.297</b>

**GASTRO ELITE S A S**

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.021

**NOTA 10: PASIVOS FINANCIEROS**

El saldo de esta cuenta corresponde a créditos adquiridos con Bancolombia de libre inversión manejado a costo amortizado y al final del periodo cuenta con un saldo por pagar de:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Bancolombia (1)	53.323.810	143.749.337
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b>53.323.810</b>	<b>143.749.337</b>

(1) El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes créditos

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Crédito N. 1150088107		2.082.341
Crédito N. 1150089476		34.999.996
Crédito N. 1150089902		3.667.000
Crédito N. 1150090858	51.500.008	103.000.000
Tarjeta de crédito	1.823.802	0
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b>53.323.810</b>	<b>143.749.337</b>

**NOTA 11: PASIVOS POR IMPUESTOS**

El saldo de esta cuenta corresponde a todos los impuestos, contribuciones y tasas por pagar a 31 de diciembre, conformado así:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Retenciones en la fuente por pagar	16.516.000	85.115.300
Industria y comercio	3.723.000	11.240.933
Impuesto de Renta	129.105.000	340.944.000
<b>Total Impuestos</b>	<b>149.344.000</b>	<b>437.300.233</b>

**NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR VARIOS**

El saldo de cuentas por pagar comprende:

**GASTRO ELITE S A S**

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.021

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Retenciones y aportes de nomina	14.972.390	15.056.171
Aportes a eps	1.257.000	1.224.600
Aportes a pensión	11.833.890	12.026.371
Aportes Arl	634.200	580.600
Aportes caja compensación	1.247.300	1.224.600
Honorarios Médicos	14.093.910	162.121.816
Rojas González Luis Guillermo	6.661.230	13.948.560
Tello Torres Diana	9.980	1.437.120
Juan Manuel Jiménez Montoya	-	53.455.000
Pérez Pertuz Hugo Alberto	-	33.265.920
Guevara Guzmán Jairo Alfredo	-	49.206.876
Suarez Carmona Camila	-	4.610.760
Hincapié Rubio Luis	-	2.395.200
Navas Guzmán Ana María	-	3.502.980
Carrillo Betancourt	1.871.250	-
Millán Borda María	2.485.020	-
Enríquez Andrés	2.140.910	-
Otros Varios	925.520	299.400
Honorarios Administrativos	1.798.000	12.479.000
Diana Camila Galán López	848.000	5.088.000
Carolina Gil Calderón	950.000	6.760.000
Lidya María Sarmiento Lozano	0	132.000
Otros Varios	0	499.000
Dividendos por Pagar	20.228.112	64.370.862
Jairo Alfredo Guevara Guzmán	9.229.807	29.142.562
Juan Manuel Jiménez Montoya	10.998.306	35.228.300
Acreedores varios	53.842.731	46.206.631
Biosimtec	23.037.522	10.243.344
Cibmedics S A S	1.144.250	-
Dosimetrix Internation	-	1.400.348
Tellez Chaparro Gemelli	1.966.060	1.430.300
Hospimedics SA	-	1.457.630
Tributar S A S	-	4.474.349
Toro Valencia Paula	4.775.000	4.775.000
Inversiones YM	170.000	-

**GASTRO ELITE S A S**

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.021

Loaiza Naranjo Alexander	11.385.000	11.385.000
TC Edificio Clínica Rosales	-	3.428.202
Megacentro Pinares PH	-	1.401.451
Asservi SAS	7.087.749	3.312.545
Metromedics S A S	1.865.600	-
Otros Varios- cuantías menores	2.411.550	2.898.462

<b>Total Cuentas por Pagar Varios</b>	<b>104.935.143</b>	<b>300.234.480</b>
---------------------------------------	--------------------	--------------------

**NOTA 13: OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones laborales son los diferentes rubros que se deben cancelar al empleado como compensación a sus servicios, estos están compuestos por:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Salarios	5.379.764	4.705.718
Cesantías	22.227.216	22.770.406
Intereses Sobre Cesantías	2.190.574	2.519.788
Vacaciones	1.370.264	5.295.974
Prima de Servicios		125.000
<b>Total a Pagar</b>	<b>31.167.818</b>	<b>35.416.886</b>

**NOTA 14: CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

Al 31 de diciembre el capital suscrito y pagado estaba conformado así

<b>ACCIONISTA</b>	<b>No Acciones</b>	<b>Porcentaje de Participación</b>	<b>Acciones Suscritas y Pagadas</b>
Juan Manuel Jiménez Montoya	4.100.000	50%	\$ 102,500,000
Jairo Alfredo Guevara Guzmán	4.100.000	50%	\$ 102,500,000
<b>Totales</b>	<b>8.200.000</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 205,000,000</b>

El valor nominal por acción es de \$25 pesos



**GASTRO ELITE S A S**

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.021

**NOTA 15: RESERVAS**

De acuerdo con la Ley, la Empresa está obligada 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 Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre

disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito. Está compuesta por:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Reserva Legal	102.500.000	102.500.000
<b>Total Reservas</b>	<b>102.500.000</b>	<b>102.500.000</b>

**NOTA 16: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre comprendían:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Prestación de servicios médicos gastroenterología	2.699.220.473	3.831.837.709
Menos Devoluciones	-187.065.841	-300.498.722
<b>Total Ingresos</b>	<b>2.512.154.632</b>	<b>3.531.338.987</b>

**NOTA 17: COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN**

Los costos de ventas y operación al 31 de diciembre comprendían:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Costos por insumos	436.762.793	376.654.446
De personal	391.752.213	421.747.787
Honorarios	650.560.229	1.081.403.281
Impuestos	72.702.114	71.267.000
Arrendamientos	118.590.636	108.501.853
Seguros	7.207.145	8.159.739
Servicios	3.858.670	
Mantenimiento	77.759.735	75.905.108
Depreciación	6.886.980,00	36.084.485
<b>Total Costos</b>	<b>1.796.080.515</b>	<b>2.179.723.699</b>

**NOTA 18: INGRESOS NO OPERACIONALES**

Estos ingresos se componen principalmente por el pago de incapacidades, finalizando con las siguientes partidas:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Auxilios de nomina	-	14.129.000
Recuperación por incapacidad	8.389.397	698.222
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b>8.389.397</b>	<b>14.827.222</b>

**NOTA 19: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gastos de personal	101.470.482	94.385.364
Honorarios	33.134.000	33.116.052
Arrendamientos	2.040.000	2.040.000
Servicios	63.477.806	52.894.469
Gastos Legales	3.998.244	3.062.000
Mantenimiento y reparaciones	8.951.852	1.362.600
Gastos de viaje		340.000
Diversos	55.352.558	41.453.143
<b>Total Gastos Administración</b>	<b>268.424.942</b>	<b>228.653.628</b>

**NOTA 20: GASTOS FINANCIEROS**

Los gastos financieros al 31 de diciembre comprendían:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gastos bancarios	0.459.311	4.509.707
Intereses	8.273.218	13.659.363
Descuentos comerciales	20.839.603	44.169.388
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>39.572.132</b>	<b>72.338.459</b>

**NOTA 21: OTROS EGRESOS**


Los otros egresos a 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020
Gastos Extraordinarios	149.569.802	103.236.361
<b>Total Costos</b>	<b>149.569.802</b>	<b>103.236.361</b>

**NOTA 22: UTILIDAD POR ACCION**

La utilidad por acción básica se calcula dividiendo la utilidad a los accionistas de la Empresa entre el promedio ponderado de las acciones comunes en circulación en el año.

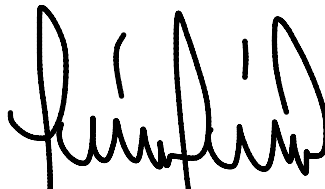
Accionista	Participación	2021	2020
		Valor	Valor
Accionista 1	50%	68.895.819	310.635.032
Accionista 2	50%	68.895.819	310.635.032
<b>Totales</b>	<b>100%</b>	<b>137.791.639</b>	<b>621.270.063</b>



**JUAN MANUEL JIMENEZ M.**  
Gerente



**CAROLINA GIL CALDERON**  
CONTADORA  
T.P. 115344 – T



**LIDYA MARIA SARMIENTO LOZANO**  
REVISORA FISCAL  
TP 91656 – T