

GASTRO ELITE S A S
NIT. No. 900.676.568 – 7
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 2022 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 2.022

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:

CONCEPTO	2022	2021
Caja Menor	1.000.000	1.000.000
Banco Cuenta Corriente	100.756.215	227.502.895
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	101.756.215	228.502.895

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:

CONCEPTO	2022	2021
Cuentas por cobrar Clientes (1)	1.353.126.933	1.191.799.087
Cuentas por cobrar clientes – neto	1.353.126.933	1.191.799.087

(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 2.022

RAZON SOCIAL	2022	2021
ESE Hospital Universitario San Jorge	432.997.389	432.084.026
Clínica los Rosales	835.851.788	759.715.061
Empresa Social del estado Hospital Santa Mónica	6.675.000	
Centro Oncologico del caribe Colombia S A S	2.331.800	
Comfamiliar Risaralda	75.270.956	
Cuentas por cobrar clientes – neto	1.353.126.933	1.191.799.087

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:

CONCEPTO	2022	2021
Anticipos y avances (1)	730.891.496	681.148.474
Anticipo de impuestos y contribuciones (2)	365.583.315	296.428.109
Saldo a favor en impuesto renta	381.520.000	214.948.000
Total otras cuentas por cobrar	1.477.994.811	1.192.524.583

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

RAZON SOCIAL	2022	2021
Ardila Pulido Jenny	1.030.435	
Guevara Guzmán Jairo	17.820.751	
Jiménez Montoya Juan Manuel	11.267.020	
Raúl Apolinar Rodríguez	652.500.000	605.500.000
Loaiza Naranjo Alexander	40.000.000	40.000.000
Cardona Grisales Luis Daniel		21.875.000
Tributar S A S		4.288.689
PMI Proyectos Montajes	1.902.000	1.902.000
Innovid S A S	4.870.850	4.995.400
Otros varios	1.500.440	2.587.385

GASTRO ELITE S A S

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.022

(2) Corresponde a los siguientes anticipos

CONCEPTO	2022	2021
Retención en la Fuente	340.572.260	276.263.784
Auto retención de renta	25.011.054	20.164.325

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 (Torre de Gastroenterología). La composición es:

CONCEPTO	2022	2021
Costo	463.871.897	362.721.897
Depreciación acumulada	-215.917.100	-177.957.690
Total Propiedad, planta y equipo	247.954.797	184.764.207

NOTA 7: ACTIVOS INTANGIBLE

Corresponde a la adquisición de los siguientes intangibles:

- programa contable a informática y Gestión – SIIGO
- Equipo Médico (Multiplex de Mano) el cual fue adquirido en el mes de julio del 2022 a través de un Leasing Financiero con un plazo de 36 meses con el Banco Occidente.

Concepto	2022	2021
Software Contable SIIGO	4.017.024	4.017.024
Equipo Médico - Leasing	140.420.000	
Amortización	-8.863.594	-2.209.359
Total Propiedad, planta y equipo	135.573.430	1.807.665

GASTRO ELITE S A S

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.022

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

RAZON SOCIAL	2022	2021
Alexander Loaiza	125.138.016	124.212.844
Biosimtec SAS	38.832.320	89.198.152
Tecnología Medica Avanzada S A S	45.846.180	6.783.970
Distribuciones MVM SAS	2.616.405	1.375.528
Avances Médicos de Colombia S A S	15.579.688	
EVE Distribuciones	13.151.568	10.865.216
Hospimedics SA		5.231.240
LM Instruments	13.166.416	18.968.747
Caja de compensación familiar fenalco	5.216.695	
Medtronic Colombia SAS	9.636.000	15.352.000
Metromedics SAS	3.241.021	
Procientifica de Colombia S A S	18.551.708	37.938.339
Mega Medicas S A S	925.880	
Tecnologías Médicas de Colombia		5.806.775
Tecnostent SA		
Otros varios	235.000	105.841
Total Cuenta por pagar Proveedores	292.136.897	315.838.652

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, durante el año 2022 se realizó un abono por cinco millones:

NOMBRE	2022	2021
Juan Manuel Jiménez Montoya	38.236.297	43.236.297
Total Cuenta por Pagar Accionistas	38.236.297	43.236.297

GASTRO ELITE S A S

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.022

NOTA 10: PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta corresponde a los créditos de libre inversión con Bancolombia y al Leasing Financiero Banco Occidente un Leasing Financiero, manejado a costo amortizado y al final del periodo cuenta con un saldo por pagar de:

CONCEPTO	2022	2021
Bancolombia (1)	177.327.872	53.323.810
Banco Occidente - Leasing	124.773.257	
Total Pasivos Financieros	302.101.129	53.323.810

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

CONCEPTO	2022	2021
Créditos Bancolombia		
Crédito N. 1150094042	49.800.000	
Crédito N. 1150092785	33.333.328	
Crédito N. 1150093802	91.666.652	
Crédito N. 1150090858		51.500.008
Tarjeta de crédito	2.527.892	1.823.802
Total Créditos Bancolombia	177.327.872	53.323.810

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:

CONCEPTO	2022	2021
Retenciones en la fuente por pagar	18.071.000	16.516.000
Industria y comercio	7.331.000	3.723.000
Impuesto a las ventas IVA	1.136.000	
Impuesto de Renta	196.614.000	129.105.000
Total Impuestos	223.152.000	149.344.000

GASTRO ELITE S A S

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.022

NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR VARIOS

El saldo de cuentas por pagar comprende:

CONCEPTO	2022	2021
Retenciones y aportes de nomina	20.424.689	14.972.390
Aportes a EPS	1.873.700	1.257.000
Aportes a pensión	15.288.289	11.833.890
Aportes ARL	1.389.000	634.200
Aportes caja compensación	1.873.700	1.247.300
Honorarios Médicos	34.608.469	14.093.910
Rojas González Luis Guillermo	19.219.644	6.661.230
Tello Torres Diana	-	9.980
Pérez Pertuz Hugo Alberto	5.149.680	-
Agudelo Gil Camilo	1.292.410	
Bueno Zuluaga Edwin	1.047.900	
Ardila Pulido Jenny	1.274.945	
Umaña Velásquez María	1.292.410	
Sánchez Castaño Sebastián	663.670	
Navas Guzmán Ana María	637.740	-
Carrillo Betancourt	3.038.910	1.871.250
Millán Borda María	-	2.485.020
Enríquez Andrés	-	2.140.910
Otros Varios	991.160	925.520
Honorarios Administrativos	1.977.800	1.798.000
Diana Camila Galán López	932.800	848.000
Carolina Gil Calderón	1.045.000	950.000
Dividendos por Pagar	0	20.228.112
Jairo Alfredo Guevara Guzmán	-	9.229.807
Juan Manuel Jiménez Montoya	-	10.998.306
Acreeedores varios	88.935.061	53.842.731
Biosimtec	17.915.850	23.037.522
Cibmedics S A S	2.714.000	1.144.250
Téllez Chaparro Gemelli	1.976.040	1.966.060
Seguridad Dissel Ltda.	887.798	-

GASTRO ELITE S A S

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.022

Tributar S A S	9.006.244	-
Toro Valencia Paula	9.630.000	4.775.000
Inversiones YM	-	170.000
Loaiza Naranjo Alexander	8.626.594	11.385.000
TC Edificio Clínica Rosales	645.725	-
Megacentro Pinares PH	680.090	-
Asservi SAS	5.755.581	7.087.749
Metromedics S A S	83.300	1.865.600
ATEB Colombia S A S	1.519.400	
Tecnología Medica Avanzada S A S	20.644.800	
Pacific Health Solutions SAS	3.375.500	
Gases Industriales de Colombia	705.581	
Rojas González Luis Guillermo	2.846.628	
Montoya Serna Andrés	570.000	
Otros Varios- cuantías menores	1.351.930	2.411.550
Otros Pasivos	2.118.750	0
Anticipos recibidos de clientes	2.118.750	-
Total Cuentas por Pagar Varios	148.064.769	104.935.143

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:

CONCEPTO	2022	2021
Salarios	10.358.022	5.379.764
Cesantías	36.087.046	22.227.216
Intereses Sobre Cesantías	3.876.063	2.190.574
Vacaciones	3.116.667	1.370.264
Total a Pagar	53.437.798	31.167.818

NOTA 14: CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

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

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

El valor nominal por acción es de \$25 pesos

NOTA 15: RESERVAS

De acuerdo con la Ley, la Empresa está obligada a apropiarse 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 distributable 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:

CONCEPTO	2022	2021
Reserva Legal	102.500.000	102.500.000
Total Reservas	102.500.000	102.500.000

NOTA 16: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre comprendían:

CONCEPTO	2022	2021
Prestación de servicios médicos gastroenterología	3.238.966.423	2.699.220.473
Menos Devoluciones	-125.138.333	-187.065.841
Total Ingresos	3.113.828.090	2.512.154.632

NOTA 17: COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN

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

CONCEPTO	2022	2021
Costos por insumos	412.104.594	436.762.793
De personal	615.707.784	391.752.213
Honorarios	740.704.249	650.560.229
Impuestos	94.396.306	72.702.114
Arrendamientos	123.859.182	118.590.636
Seguros	10.816.236	7.207.145
Servicios	1.695.750	3.858.670
Mantenimiento	137.409.645	77.759.735
Depreciación	44.613.645	36.886.980
Total Costos	2.181.307.391	1.796.080.515

NOTA 18: INGRESOS NO OPERACIONALES

Estos ingresos se componen principalmente por el arriendo de los equipos médicos y pago de incapacidades, finalizando con las siguientes partidas:

CONCEPTO	2022	2021
Arriendo de Equipo medico	9.630.119	-
Recuperación	2.974.543	8.389.397
Total Ingresos no Operacionales	12.604.662	8.389.397

NOTA 19: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían

GASTRO ELITE S A S

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.022

CONCEPTO	2022	2021
Gastos de personal	133.222.904	101.470.482
Honorarios	47.424.000	33.134.000
Arrendamientos	2.040.000	2.040.000
Servicios	58.664.087	63.477.806
Gastos Legales	2.178.100	3.998.244
Mantenimiento y reparaciones	338.000	8.951.852
Seguro	512.015	
Diversos	61.088.779	55.352.558
Total Gastos Administración	305.467.885	268.424.942

NOTA 20: GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros al 31 de diciembre comprendían:

CONCEPTO	2022	2021
Gastos bancarios	23.853.365	10.459.311
Intereses	19.109.355	8.273.218
Descuentos comerciales	34.941.834	20.839.603
Total Gastos Financieros	77.904.554	39.572.132

NOTA 21: OTROS EGRESOS

Los otros egresos a 31 de diciembre comprendían:

CONCEPTO	2022	2021
Gastos Extraordinarios	87.414.343	149.569.802
Total Costos	87.414.343	149.569.802


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	2022	2021
		Valor	Valor
Accionista 1	50%	138.862.289,71	68.895.819,37
Accionista 2	50%	138.862.289,71	68.895.819,37
Totales	100%	277.724.579,42	137.791.638,75


JUAN MANUEL JIMENEZ M.
Gerente


CAROLINA GIL CALDERON
CONTADORA
T.P. 115344 – T


LIDYA MARIA SARMIENTO LOZANO
REVISORA FISCAL
TP 91656 – T