

## GASTRO ELITE S A S

### Estado de Situación Financiera

A 31 de Diciembre de 2018

Hoja 1

#### ACTIVOS

<b>Activo Corriente</b>	<b>Notas</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Efectivo y equivalentes al Efectivo	3	29,982,051	48,648,053
Deudores Comerciales	4	974,750,919	402,799,136
Otras Cuentas por Cobrar	5	844,630,910	412,508,150
Total activo corriente		<u>1,849,363,880</u>	<u>863,955,339</u>
<b>Activo No Corriente</b>			
Maquinaria y equipo		308,591,827	229,033,462
Menos:Deprec acumulada	6	<u>(73,828,380)</u>	<u>(46,282,870)</u>
Total Activo No Corriente		<u>234,763,447</u>	<u>182,750,592</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><u>2,084,127,327</u></u>	<u><u>1,046,705,931</u></u>

## GASTRO ELITE S A S

Balance General  
A 31 de Diciembre de 2018  
Hoja 2

### PASIVO

Pasivo Corriente	Notas	2.018	2.017
Proveedores	7	217,157,397	114,885,024
Cuentas por pagar Accionista	8	-	41,111,977
Pasivos Financieros	9	45,833,334	-
Pasivos por Impuestos	10	484,405,000	214,965,787
Cuentas por pagar varios	11	78,037,976	18,334,427
Obligaciones Laborales	12	37,936,132	26,021,390
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>863,369,839</b>	<b>415,318,605</b>

### PATRIMONIO

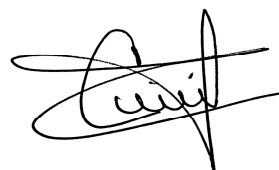
Capital suscrito y pagado	13	205,000,000	205,000,000
Reservas	14	42,647,768	3,001,405
Ganancias Acumuladas		123,739,558	26,922,290
Utilidad del ejercicio		849,370,162	396,463,631
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,220,757,488</b>	<b>631,387,326</b>

### TOTAL PASIVO - PATRIMONIO

<b>2,084,127,327</b>	<b>1,046,705,931</b>
----------------------	----------------------



JUAN MANUEL JIMENEZ MONTOYA  
GERENTE



CAROLINA GIL CALDERON  
CONTADOR  
T.P. 115344-T

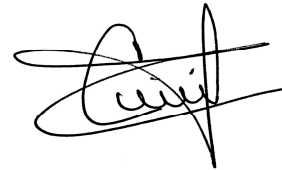
## GASTRO ELITE S A S

### Estado de Resultados Integrales Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

	Notas	2.018	2.017
Ingresos de actividades ordinarias	15	3,281,316,550	1,834,425,081
Costos de ventas y operación	16	<u>(1,893,101,633)</u>	<u>(1,078,167,286)</u>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>1,388,214,917</b>	<b>756,257,795</b>
Ingresos no Operacionales	17	46,183,375	-
Gastos de Administración	18	(136,209,815)	(130,875,532)
Gastos Financieros	19	(24,492,250)	(13,798,162)
Otros Egresos	20	<u>(2,367,065)</u>	<u>(7,181,469)</u>
<b>Utilidad Antes de impuestos</b>		<b>1,271,329,162</b>	<b>604,402,631</b>
Provision impuesto de renta		(421,959,000)	(207,939,000)
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b><u>\$ 849,370,162.35</u></b>	<b><u>\$ 396,463,630.81</u></b>



**JUAN MANUEL JIMENEZ MONTOYA**  
**GERENTE**



**CAROLINA GIL CALDERON**  
**CONTADOR**  
**T.P. 115344-T**

**GASTRO ELITE S A S**  
**NIT. 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 2.018 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 2.018

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>2.018</b>	<b>2.017</b>
Caja Menor	1,000,000	500,000
Banco Cuenta Corriente	28,982,051	48,148,053
<b>Total Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>29,982,051</b>	<b>48,648,053</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>2.018</b>	<b>2.017</b>
Cuentas por cobrar Clientes (1)	974,750,919	402,799,136
Cuentas de difícil cobro Clientes (2)	-	-
Menos: Deterioro de las cyp Clientes (3)	-	-
<b>Cuentas por cobrar clientes – neto</b>	<b>974,750,919</b>	<b>402,799,136</b>

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

<b>RAZON SOCIAL</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
ESE Hospital Universitario San Jorge	76,560,000	8,789,742
Clínica los Rosales	323,688,054	349,610,703
Sodimedicos SAS IPS	574,502,866	18,880,722
Oncólogos de Occidente SA	-	25,517,970

**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>2.018</b>	<b>2.017</b>
Anticipos y avances (1)	351,830,916	89,000,000
Anticipo de impuestos y contribuciones (2)	377,433,994	209,356,150
Saldo a favor en impuesto renta 2.016	115,366,000	114,152,000
<b>Total otras cuentas por cobrar</b>	<b>844,630,910</b>	<b>412,508,150</b>

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

<b>RAZON SOCIAL</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Borraez Cirugía Gastrointestin	166,987	-
Juan Carlos Cardona	2,670,000	-
Julieth Arias Barragán	400,000	-
Medicox Ltda.	497,250	-
Procientifica de Colombia SA	758,508	-
Raúl Apolinar Rodríguez	258,000,000	89,000,000
Tributar SAS	126,175	-

(2) Corresponde a los siguientes anticipos

<b>Concepto</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Retención en la Fuente	350,813,994	194,680,150
Auto retención de renta	26,620,000	14,676,000

**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 un High Resolution Impedance Manometry Cathet. La composición es:

**GASTRO ELITE S A S**

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.018

Concepto	2.018	2.017
Costo	308,591,827	229,033,462
Depreciación acumulada	(73,828,380)	(46,282,870)
Deterioro	-	-
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>234,763,447</b>	<b>182,750,592</b>

**NOTA 7: 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	2.018	2.017
Alexandra Loaiza	50,302,394	-
Biosimtec SAS	18,602,923	-
Cryogas	-	159,547
Distribuciones MVM SAS	1,201,651	-
Dosimetrix International Techn	1,378,120	-
EVE Distribuciones	4,384,165	1,805,973
LM Instruments	21,066,020	6,438,619
Médicos Ltda.	280,145	-
Metromedics SAS	1,548,495	-
Procientífica de Colombia S A S	4,516,862	2,422,167
Raúl Apolinar Rodríguez	2,476,800	-
Selig de Colombia	-	11,516,800
Tecnologías Médicas de Colombia	111,399,822	92,541,918
<b>Total Cuenta por pagar Proveedores</b>	<b>217,157,397</b>	<b>114,885,024</b>

**NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA**

El saldo de esta cuenta en 2.017 correspondía a préstamos realizados por los accionistas para liquidez en la operación del periodo y al cierre de este periodo se encuentra saldada, como se muestra a continuación:

**GASTRO ELITE S A S**

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.018

<b>NOMBRE</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Juan Manuel Jiménez Montoya	-	16,848,284
Jairo Alfredo Guevara Guzmán	-	24,263,694
<b>Total Cuenta por Pagar Accionistas</b>	<b>-</b>	<b>41,111,980</b>

**NOTA 9: PASIVOS FINANCIEROS**

El saldo de esta cuenta corresponde a un crédito adquirido con Bancolombia de libre inversión manejado a costo amortizado durante 24 meses por valor de \$50.000.000 y al final del periodo cuenta con un saldo por pagar de:

<b>Concepto</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Bancolombia	45,833,334	-
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b>45,833,334</b>	<b>-</b>

**NOTA 10: 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>2.018</b>	<b>2.017</b>
Retenciones en la fuente por pagar	55,114,000	4,784,787
Industria y comercio	7,332,000	2,242,000
Impuesto de Renta	421,959,000	207,939,000
<b>Total Impuestos</b>	<b>484,405,000</b>	<b>214,965,787</b>

**NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR VARIOS**

El saldo de cuentas por pagar comprende:

<b>Concepto</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Retenciones y aportes de nomina	7,454,800	6,529,400
Aportes a eps	1,106,800	975,200
Aportes a pensión	4,616,200	4,038,900
Aportes arl	609,300	540,100
Aportes caja compensación	1,122,500	975,200



**GASTRO ELITE S A S**

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.018

Honorarios Medicos	16,703,520	176,430,641
Borraez Cirugia Gastrointestin	6,408,000	-
Laura Duque Palacio	3,143,700	-
Juan Manuel Jimenez Montoya	4,038,000	-
Yurani Andrea Lopez Jaramillo	3,113,820	-
Honorarios Administrativos	4,878,680	97,411,779
Olga Patricia Rios Guevara	779,680	-
Diana Camila Galan Lopez	3,600,000	-
Marisol Zapata Vallejo	499,000	-
Dividendos por Pagar	8,213,211	55,467,328
Jairo Alfredo Guevara Guzman	5,416,806	-
Juan Manuel Jimenez Montoya	2,796,405	-
Acreedores varios	40,787,765	11,805,017
Biosimtec	2,704,904	6,908,771
Carolina Gil Calderon	-	1,485,000
Distribuciones MVM	-	503,209
ESE Hospital Universitario	329,159	-
Gemeli Tellez Chaparro	1,743,300	-
Hospimedics SA (1)	31,165,848	-
Hospitec	-	64,569
Inversiones YM	1,150,749	503,368
Megacentro Pinares PH	557,800	-
Metromedics	-	2,281,600
Otros Varios	2,010,205	-
Papeleria Modelo	127,800	58,500
Yenny Milena Bedoya	998,000	-
<b>Total Cuentas por Pagar Varios</b>	<b>78,037,976</b>	<b>18,334,417</b>

(1) Esta cuenta por pagar corresponde a un crédito adquirido en septiembre como forma de pago de la factura 74155 por el saldo de la compra de la maquina High Resolution Impedance Manometry Cathet, con plazo de 12 meses y con medición de costo amortizado.

**NOTA 12: OBLIGACIONES LABORALES**

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

**GASTRO ELITE S A S**

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.018

<b>Concepto</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Cesantías	22,024,455	13,522,875
Intereses Sobre Cesantías	2,348,996	1,224,316
Vacaciones	13,562,681	9,732,149
Liquidación por pagar	-	1,542,050
<b>Total a Pagar</b>	<b>37,936,132</b>	<b>26,021,390</b>

**NOTA 13: 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

**NOTA 14: 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:

<b>Concepto</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Reserva Legal	42,647,768	3,001,405
<b>Total Reservas</b>	<b>42,647,768</b>	<b>3,001,405</b>

**NOTA 15: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre están conformados por el desarrollo de la actividad de prestación de servicios médicos especializados en

## GASTRO ELITE S A S

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.018

Gastroenterología por parte del grupo de trabajo a nivel asistencial se destacan dentro de los temas de contratación se suscribió contrato con la Dirección de Sanidad Risaralda para la atención de los pacientes de esta seccional.

Se dio la ampliación del servicio de consulta externa con el contrato con Socimedicos, logrando un promedio de 500 consultas mensuales. Contamos con la apertura a través de la habilitación de Socimedicos de una unidad de endoscopia en la Clínica Megacentro operada por nosotros, lo que ha permitido un aumento en la oferta de servicios y facturación.

<b>Concepto</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Interconsulta y Procedimientos	2,453,944,436	600,076,214
Procedimientos Endoscópicos	827,372,114	244,948,171
Venta de Insumos y Dispositivos Médicos	-	989,400,696
<b>Total Ingresos</b>	<b>3,281,316,550</b>	<b>1,834,425,081</b>

### NOTA 16: COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN

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

<b>Concepto</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Costos por insumos	544,063,604	473,321,068
De personal	415,357,035	283,936,128
Honorarios	585,076,850	80,528,442
Impuestos	148,039,832	65,467,201
Arrendamientos	140,631,764	94,379,102
Seguros	5,913,451	3,273,881
Servicios	6,492,072	5,233,412
Mantenimiento	4,274,451	46,806,488
Adecuaciones e Instalaciones	-	368,745
Depreciación	27,545,510	22,904,580
Diversos	15,707,064	1,948,239
<b>Total Costos</b>	<b>1,893,101,633</b>	<b>1,078,167,286</b>

Dentro del desarrollo de la actividad de prestación de servicios médicos especializados en Gastroenterología por parte del grupo de trabajo a nivel asistencial se destacan dentro de las actividades más relevantes que para esta vigencia la empresa aumento su planta de personal con una Enfermera Jefe con Especialización en Auditoria en Salud, lo cual permitirá seguir

## GASTRO ELITE S A S

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2.018

dando cumplimiento a todos los lineamientos establecidos por las normas que rigen la prestación de servicios de salud. Asimismo, se contrató una auxiliar administrativa para la unidad de la Clínica Los Rosales en aras de garantizar la organización y continuidad de los procesos administrativos y de control en este servicio. Se completó a 7 el grupo de auxiliares de enfermería de planta. Adicional a esto se vincularon por prestación de servicios dos médicas generales para el apoyo al servicio de consulta externa.

Igualmente, por prestación de servicios ingresaron a la institución dos especialistas en Gastroenterología, por lo que ya se cuenta con 4 especialistas.

### NOTA 17: INGRESOS NO OPERACIONALES

Estos ingresos se componen principalmente por la recuperación del seguro de la máquina que se dañó por uso en el cumplimiento de la actividad de la compañía. Finalizando con las siguientes partidas:

Concepto	2.018	2.017
Descuentos comerciales	302,910	-
Recuperación Seguros	45,881,590	-
Ajuste al peso	(1,125)	-
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b>46,183,375</b>	<b>-</b>

### NOTA 18: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían

Concepto	2.018	2.017
Gastos de personal	60,611,735	43,889,356
Estampillas	-	33,390,648
Honorarios	16,610,968	7,832,345
Contribución MGF	-	2,734,776
Servicios	32,541,798	34,683,328
Seguros	-	403,576
Gastos Legales	3,264,100	210,242
Mantenimiento y reparaciones	-	415,567
Diversos	23,181,214	7,315,694
<b>Total Costos</b>	<b>136,209,815</b>	<b>130,875,532</b>

### NOTA 19: GASTOS FINANCIEROS

**GASTRO ELITE S A S**  
 Notas a los Estados Financieros  
 A 31 de diciembre de 2.018

Los gastos financieros al 31 de diciembre comprendían:

<b>Concepto</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Gastos bancarios	12,381,780	2,381,370
Intereses	12,110,470	11,416,792
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>24,492,250</b>	<b>13,798,162</b>

**NOTA 20: OTROS EGRESOS**

Los otros egresos a 31 de diciembre comprendían:

<b>Concepto</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Intereses	-	37,000
Gastos Extraordinarios	2,367,065	1,252,693
Impuesto de Industria y comercio	-	3,157,000
Contribución GMF	-	2,734,776
<b>Total Costos</b>	<b>2,367,065</b>	<b>7,181,469</b>

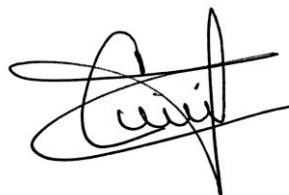
**NOTA 21: UTILIDAD POR ACCION**

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.

<b>Accionista</b>	<b>Participación</b>	<b>2018 Valor</b>	<b>2017 Valor</b>
Accionista 1	50%	424,685,081	198,231,815
Accionista 2	50%	424,685,081	198,231,815
<b>Totales</b>	<b>100%</b>	<b>849,370,162</b>	<b>396,463,630</b>



**JUAN MANUEL JIMENEZ M.**  
 Representante Legal



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