



**VIGILADO**



**GYLAP SAS**  
**NIT: 900.787.786-2**  
**BALANCE GENERAL**  
**DICIEMBRE A 31 DE 2023**  
**(Valores expresados en Pesos Colombianos)**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

**DISPONIBLE** \$ **7,303,000**

Banco BBVA Cta Cte No 20348 \$ 4,368,400

Banco Bogota Cta Cte No 834026478 \$ 2,934,600

**DEUDORES** \$ **95,584,000**

Clientes \$ 13,483,300

Anticipo de impuestos y contribuciones \$ 82,100,700

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE** \$ **102,887,000**

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** \$ **286,311,000**

Construcciones y Edificaciones \$ 246,748,000

Equipo de Oficina \$ 4,916,000

Flota y equipo de transporte \$ 59,269,000

Equipo de computacion y comunicaci3n \$ 12,467,000

Equipo Medico Cientifico \$ 169,900,000

Depreciacion Acumulada \$ -206,989,000

**INTANGIBLES** \$ **14,992,000**

Licencias, Software y Marcas \$ 14,992,000

**TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** \$ **301,303,000**

**TOTAL ACTIVOS** \$ **404,190,000**

**Dr. Javier Noriega Rangel**

Ginec3logo y Obstetra Fellow en Cirug3a Laporosc3pica  
Ginec3logica y Reproducci3n Humana

Calle 158 No 20 - 95 Torre C. Cons. 704  
PBX: (+57) 7 639 8889 - 6798989 Ext. 8531



**VIGILADO**



**GYLAP SAS**  
**NIT: 900.787.786-2**  
**BALANCE GENERAL**  
**DICIEMBRE A 31 DE 2023**

(Valores expresados en Pesos Colombianos)

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>\$ 682,887,000</b>
Honorarios	\$ 116,876,000	
Otros	\$ 537,955,000	
Retenciones en la fuente	\$ 2,477,000	
Retencion de Industria y comercio retenido	\$ 17,000	
Retenciones y aportes de nomina	\$ 25,562,000	

<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>\$ 53,080,000</b>
Provision impuesto De Renta	\$ 47,094,000	
Provision impuesto De industria y comercio	\$ 5,986,000	

<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		<b>\$ 2,417,000</b>
Pasivos estimados y provisiones	\$ 2,417,000	

<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 738,384,000</b>
-------------------------------	--	-----------------------

**PASIVO NO CORRIENTE**

<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>\$ 1,112,000</b>
Anticipo y Avances Recibidos	\$ 1,112,000	

<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 1,112,000</b>
----------------------------------	--	---------------------

<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 739,496,000</b>
----------------------	--	-----------------------

**PATRIMONIO**

Capital Suscrito y Pagado	\$ 10,000,000	
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ -400,113,000	
Utilidad del ejercicio	\$ 54,807,000	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ (335,306,000)</b>

<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 404,190,000</b>
------------------------------------	--	-----------------------

  
JAVIER NORIEGA RANGEL  
CC 91.422.412  
Representante Legal

  
MARIA CONSUELO PIMIENTO N.  
CC 13098.645.444  
Matricula 183464- T  
Contador publico



**VIGILADO**



**GYLAP SAS**  
**NIT: 900.787.786-2**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**(Valores expresados en Pesos Colombianos)**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 787,699,000</b>
Servicios Medicos	\$ 787,699,000	
<b>Costos Operacionales</b>		<b>\$ 8,032,000</b>
consumo de Medicamentos	\$ 8,032,000	
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>\$ 779,667,000</b>
<b>Gastos Operacionales</b>		<b>\$ 671,472,000</b>
<b>Gastos de Nomina</b>	<b>\$ 314,716,000</b>	
Sueldos	\$ 211,671,000	
Auxilio de transporte	\$ 3,112,000	
Cesantías	\$ 18,979,000	
Intereses sobre cesantías	\$ 2,278,000	
Prima de servicios	\$ 18,974,000	
Vacaciones	\$ 11,658,000	
Aportes administradoras de riesgos profesionales arp	\$ 2,275,000	
Aportes a Entidades promotoras de salud eps	\$ 12,753,000	
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	\$ 16,553,000	
Aportes cajas de compensación familiar	\$ 8,963,000	
Sena	\$ 3,000,000	
Icbf	\$ 4,500,000	
<b>Honorarios</b>	<b>\$ 245,095,000</b>	
Otros	\$ 245,095,000	
<b>Impuestos</b>	<b>\$ 16,760,000</b>	
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 5,986,000	
Vehiculos	\$ 8,465,000	
A la propiedad Raiz	\$ 1,853,000	
Otros Impuestos	\$ 456,000	
<b>Seguros</b>	<b>\$ 10,428,000</b>	
Vehiculares	\$ 629,000	
Responsabilidad Civil y extracontractual	\$ 9,799,000	

**Dr. Javier Noriega Rangel**

Ginecólogo y Obstetra Fellow en Cirugía Laparoscópica  
Ginecológica y Reproducción Humana

Calle 158 No 20 - 95 Torre C. Cons. 704  
PBX: (+57) 7 639 8889 - 6798989 Ext. 8531

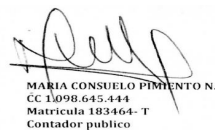


**VIGILADO**



<b>Servicios</b>		<b>\$ 11,348,000</b>
Servicio de Aseo	\$ 444,000	
Energia Electrica	\$ 3,113,000	
Acueducto y alcantarillado	\$ 1,568,000	
Teléfono	\$ 5,595,000	
Otros	\$ 628,000	
<b>Gastos legales</b>		<b>\$ 1,856,000</b>
Registro Mercantil	\$ 1,856,000	
<b>Mantenimiento Y Reparaciones</b>		<b>\$ 11,322,000</b>
Construcciones y Edificaciones	\$ 100,000	
Flota y equipo de transporte	\$ 9,939,000	
Maquinaria y Equipo	\$ 1,003,000	
Equipo de Comunicación	\$ 280,000	
<b>Depreciaciones</b>		<b>\$ 18,516,000</b>
Flota y equipo de transporte	\$ 16,658,000	
Equipo de Oficina	\$ 999,000	
Equipo de comunicación y comunicación	\$ 255,000	
Equipo médico-científico	\$ 604,000	
<b>Diversos</b>		<b>\$ 41,431,000</b>
Elementos de aseo y cafeteria	\$ 5,172,000	
Utiles, papelería y fotocopias	\$ 980,000	
Otros	\$ 35,279,000	
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>\$ 108,195,000</b>
<b>Ingresos no Operacionales</b>		<b>\$ 1,010,000</b>
Financieros- Intereses	\$ 1,010,000	
Descuentos Comerciales Condicionados	\$ -	
<b>Gastos No Operacionales</b>		<b>\$ 7,304,000</b>
Comisiones	\$ 4,715,000	
Gravamen a Movimientos Financieros	\$ 2,589,000	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 101,901,000</b>
<b>Provision de Impuesto</b>		<b>\$ 47,094,000</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 54,807,000</b>

  
JAVIER NORIEGA RANGEL  
CC 91.422.412  
Representante Legal

  
MARIA CONSUELO PIMIENTO N.  
CC 1.098.645.444  
Matricula 183464- T  
Contador publico



**VIGILADO**



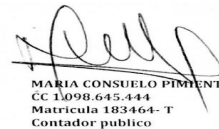
**GYLAP SAS**  
**NIT: 900.787.786-2**  
**ESTADO FLUJO DE EFECTIVO**  
**METODO INDIRECTO**  
**A Diciembre 31 de 2023**

(Valores expresados en pesos colombianos)

**FLUJO DE OPERACIONES**

UTILIDAD O (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	\$	<b>54,807,000</b>
MAS: <b>CARGOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
SUMA		
DEPRECIACIÓN	\$	18,348,000
DIFERIDOS	\$	-
INTANGIBLES	\$	-
<b>TOTAL GENERACIÓN INTERNA DE EFECTIVO</b>	<b>\$</b>	<b>73,155,000</b>
DEUDORES	\$	(7,579,000)
INVENTARIOS	\$	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	(23,630,000)
PROVEEDORES	\$	-
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$	6,781,000
SALARIOS POR PAGAR	\$	(7,889,000)
OBLIGACIONES LABORALES	\$	(16,908,000)
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	-
PROVEEDORES NACIONALES	\$	-
<b>TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN</b>	<b>\$</b>	<b>23,930,000</b>
<b>FLUJO DE INVERSIONES</b>		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	(18,104,000)
<b>TOTAL FLUJO DE INVERSIÓN</b>	<b>\$</b>	<b>(18,104,000)</b>
<b>FLUJO DESPUÉS DE INVERSIÓN</b>	<b>\$</b>	<b>5,826,000</b>
<b>FLUJO DE FINANCIACIÓN</b>		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	-
CAPITAL SOCIAL	\$	-
<b>TOTAL FLUJO DE FINANCIACIÓN</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
<b>FLUJO DESPUÉS DE FINANCIACIÓN</b>	<b>\$</b>	<b>5,826,000</b>
MAS: SALDO INICIAL EN CAJA	\$	1,477,000
<b>SALDO FINAL EN CAJA</b>	<b>\$</b>	<b>7,303,000</b>

  
JAVIER NORIEGA RANGEL  
CC 91.422.412  
Representante Legal

  
MARIA CONSUELO PIMIENTO N.  
CC 11098.645.444  
Matricula 183464-T  
Contador publico

**Dr. Javier Noriega Rangel**

Ginecólogo y Obstetra Fellow en Cirugía Laparoscópica  
Ginecológica y Reproducción Humana

Calle 158 No 20 - 95 Torre C. Cons. 704  
PBX: (+57) 7 639 8889 - 6798989 Ext. 8531




**VIGILADO**



**GYLAP SAS**  
**NIT: 900.787.786-2**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A Diciembre 31 de 2023**  
**(Valores expresados en pesos colombianos)**

Capital Social	Saldo al comienzo del período	\$ 10,000,000
	Movimiento neto durante el período	\$ -
	Saldo al final del período	\$ 10,000,000
Reservas	Saldo al comienzo del período	\$ -
	Movimiento neto durante el período	\$ -
	Saldo al final del período	\$ -
Revalorización del Patrimonio	Saldo al comienzo del período	\$ -
	Movimiento neto durante el período	\$ -
	Saldo al final del período	\$ -
Resultado de Ejercicios anteriores	Saldo al comienzo del período	\$ (450,868,000)
	Movimiento neto durante el período	\$ 50,755,000
	Saldo al final del período	\$ (400,113,000)
Resultado del Ejercicio	Saldo al comienzo del período	\$ 50,755,000
	Movimiento neto durante el período	\$ 4,052,000
	Saldo al final del período	\$ 54,807,000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ (335,306,000)</b>

  
**JAVIER NORIEGA RANGEL**  
CC 91.422.412  
Representante Legal

  
**MARIA CONSUELO PIMIENTO N.**  
CC 1.098.645.444  
Matricula 183464- T  
Contador publico



**VIGILADO**



**GYLAP SAS**  
**NIT. 900.787.786-2**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 de diciembre de 2023**  
**Valores Expresadas en pesos colombianos)**

**NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**NOTA 1. ENTE ECONOMICO**

La empresa **GYLAP SAS** con domicilio principal en la ciudad de Floridablanca, con responsabilidad SAS, cuyo objeto es la celebración de contratos de prestación de servicios asistencia médica y paramédica.

Constituida según documento privado de 2014/10/22 de asamblea General accionista de Bucaramanga, inscrita en cámara de comercio el 22/10/2014 bajo No 122415 del libro 9.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

**Base de contabilidad de Causación**

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.



## **Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

## **Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que SOCIEDAD GYLAP S.A.S está en funcionamiento y continuara su actividad dentro del futuro previsible, por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

## **Uniformidad de las Políticas**

Los Estados Financieros bajo NIIF mantendrán su uniformidad de un periodo a otro, salvo que se presente un suceso sustancial en el giro de las operaciones de la GYLAP S.A.S, para lo cual se optará una presentación acorde teniendo en cuenta los criterios de aplicación de las políticas contables. Los Estados Financieros bajo NIIF, se presentan de forma comparativa con respecto al periodo anterior.

## **Reconocimiento de los elementos de los estados financieros**

Los estados financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolo en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas, los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los Activos, lo pasivos y el Patrimonio; Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el estado de resultados integral son: los Ingresos, los Costos y los Gastos, a continuación se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los estados financieros:

- **Activos:** se reconoce un activo en el Estado de situación financiera cuando: Es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la compañía y





que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente, si el hecho económico no cumple este requisito debe ser tratado como un gasto del periodo.

- **Pasivos:** se reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando: es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos y además que la Cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente, solo se reconocerá un pasivo cuando exista un tercero real al que se le adeuda en el momento actual.

- **Patrimonio:** es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

- **Ingresos:** se reconoce un ingreso en el Estado de resultados cuando: se ha percibido un incremento en los beneficios económicos futuros, que tiene relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos y además el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

- **Costos y Gastos:** se reconoce un costo o un gasto en el estado de resultados cuando: surge un disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos y además el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Los Estados Financieros presentados bajo NIIF cumplirán con las siguientes características cualitativas requeridas por las NIIF para Pymes:

- **Comprensibilidad:** que sea fácilmente entendible para los usuarios incluyendo aquellos temas complejos y relevantes para toma de decisiones por parte de la gerencia.

- **Relevancia:** La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para la toma de decisiones de los usuarios, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros.

- **Materialidad:** la información es material cuando por no incluirla en los Estados Financieros o presentarla de forma errónea, esta puede afectar la toma de decisiones que tienen como base estos Estados Financieros.

- **Fiabilidad:** La Información de los Estados Financieros del Laboratorio es fiable, se encuentra libre de errores materiales, asegurando fielmente la realidad económica y financiera, es neutral.

- **Esencia sobre la forma:** la información representa la realidad económica y no simplemente la forma legal, esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

---

**Dr. Javier Noriega Rangel**

Ginecólogo y Obstetra Fellow en Cirugía Laparoscópica  
Ginecológica y Reproducción Humana

Calle 158 No 20 - 95 Torre C. Cons. 704  
PBX: (+57) 7 639 8889 - 6798989 Ext. 8531



- **Prudencia:** incluye un cierto grado de precaución cuando se realizan estimaciones y se emiten juicios.
- **Integridad:** la información tiene que ser completa dentro de los límites de materialidad y costo, una omisión puede causar que la información sea falsa o equivocada y por tanto no fiable.
- **Oportunidad:** suministra información dentro del periodo de tiempo que sea útil para la toma de decisiones por parte de la gerencia.

### **Cumplimiento de las NIIF**

La SOCIEDAD GYLAP S.A.S. por ser una entidad que cumple con los requisitos establecidos en el decreto 3022 de 2013 grupo 2 para aplicación de normas internacionales de información financiera NIIF presenta los estados financieros bajo normas NIIF PYMES.

### **Frecuencia de la Información**

La SOCIEDAD GYLAP S.A.S. presentará un juego completo de estados financieros anualmente, que comprenderá:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de resultados Integral
- Estado de Cambios en el patrimonio
- Variación de trabajo
- Notas a los estados financieros

### **Cambios en una Política Contable**

Sólo se modificará una política contable siempre y cuando sea requerido en NIIF (PYMES o por interpretación de la NIIF, produciendo una presentación más fiable y relevante de los hechos económicos o transacciones de La La SOCIEDAD GYLAP S.A.S., las modificaciones de una Norma NIIF que tengan efecto en el periodo corriente o anterior se debe hacer la respectiva revelación (NIIF PYMES 10.13)

---

**Dr. Javier Noriega Rangel**

Ginecólogo y Obstetra Fellow en Cirugía Laporoscópica  
Ginecológica y Reproducción Humana

Calle 158 No 20 - 95 Torre C. Cons. 704  
PBX: (+57) 7 639 8889 - 6798989 Ext. 8531



## **Cambios en Estimaciones**

Los cambios en estimaciones contables se imputarán en el Estado de Resultados en que se produce el cambio y también en periodos futuros a los que afecte, se reconoce de manera prospectiva.

### **• Instrumentos financieros básicos**

La SOCIEDAD GYLAP S.A.S. S.A reconocerá, medirá y revelara los instrumentos financieros según los criterios de la sección 11 y 12 en su integridad; las siguientes cuentas serán reconocidas, medidas y reveladas bajo la sección instrumentos financieros: efectivo y equivalentes que corresponde al disponible en caja o bancos autorizadas a nombre de la empresa, cuentas por pagar, anticipos, obligaciones financieras, costos y gastos por pagar, seguros.

Se registran como cuentas por cobrar de difícil cobro aquellas las cuales superen un vencimiento a trescientos sesenta y cinco días (365).

Se evaluará el deterioro de cartera a aquellas cuentas por cobrar superiores a 365 días, se tomará como tasa de descuento el promedio del último reporte emitido por la superintendencia para créditos de libranza.

### **• Propiedades, Planta y Equipo**

La SOCIEDAD GYLAP S.A.S. considera como propiedades planta y equipo los activos tangibles adquiridos así sean en contratos de arrendamiento financieros, con el fin de mantenerlos para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y espera utilizarlos en más de un periodo, es decir, más de 12 meses, Bajo este mismo concepto se incorporaran las propiedad de inversión, cuyo valor razonable no se pueda medir de manera confiable.

La SOCIEDAD GYLAP S.A.S. adopta como costo de reconocimiento inicial de la propiedad planta y equipo el precio de adquisición en el cual incluye honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos no recuperables, todos los costos atribuibles a la ubicación en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar esto puede incluir costos de transporte, entrega, manipulación inicial, instalación y montaje y desmontaje.

Se adopta como método de depreciación el método por línea recta para todos los activos de la empresa tomando como vida útil los fiscalmente aceptados, salvo que se

---

**Dr. Javier Noriega Rangel**

Ginecólogo y Obstetra Fellow en Cirugía Laporoscópica  
Ginecológica y Reproducción Humana

Calle 158 No 20 - 95 Torre C. Cons. 704  
PBX: (+57) 7 639 8889 - 6798989 Ext. 8531



**VIGILADO**



establezca para un activo en particular un método de depreciación que reconozca de mejor manera el consumo de los beneficios económicos futuros.

La SOCIEDAD GYLAP S.A.S. dará de baja a sus activos cuando:

- haya transferido a otro ente los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.
- No conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes.
- El activo esté en condiciones que impidan usarlo y no tenga forma de recuperar su valor de salvamento mediante otra forma, antes lo cual decide donarlo o destruirlo
- destruya el activo o lo done a una tercera entidad.

### **Arrendamientos Financieros y Operativos**

La SOCIEDAD GYLAP S.A.S. clasificará como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, un arrendamiento se clasificará como arrendamiento operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

En cada contrato La SOCIEDAD GYLAP S.A.S. distinguirá si es arrendataria o arrendadora.

Para todo contrato de arrendamiento, cuyo canon anual sea igual o superior a 50 SMMLV bien en calidad de arrendador o arrendatario, se deben evaluar las condiciones para su clasificación como arrendamiento financiero o como arrendamiento operativo, para este efecto, se tendrán en cuenta, como mínimo, las guías establecidas en la NIIF para la clasificación de los contratos.

### **• Pasivos y Patrimonio**

La SOCIEDAD GYLAP S.A.S. reconocerá y presentara aquellos pasivos que surjan a raíz de sucesos pasados de los cuales la entidad espera desprenderse de recursos económicos, reconocerá como patrimonio las inversiones hechas por los socios, sus utilidades, perdidas, incrementos o disminuciones de dichas inversiones, así como las distribuciones de las utilidades a los socios.

### **• Ingresos de actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, el valor razonable de la contraprestación tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto

---

**Dr. Javier Noriega Rangel**

Ginecólogo y Obstetra Fellow en Cirugía Laporoscópica  
Ginecológica y Reproducción Humana

Calle 158 No 20 - 95 Torre C. Cons. 704  
PBX: (+57) 7 639 8889 - 6798989 Ext. 8531



pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad, así mismo se excluyen de los ingresos de actividades ordinaria todos los montos recibidos por cuenta de terceras partes tales como el IVA, las sumas recaudadas o recibidas para terceros.

No se consideran ingresos ordinarios, pero si ganancias, las utilidades en venta de propiedades de inversión, propiedades plata y equipo e intangibles.

#### • **Costos Por Préstamos**

Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que se incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados que incluyen: los gastos por intereses calculados utilizando el método de interés efectivo, las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros, las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses; todos estos conceptos serán registrados como gasto en resultados del periodo en el que se incurre en ellos, independientemente de las destinación del mismo.

#### • **Beneficios a Empleados**

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios, esta sección se aplica a todos los beneficios a los empleados, La SOCIEDAD GYLAP S.A.S. reconoce tanto en el pasivo como en el gasto todos los tipos de contraprestación que la entidad proporciona a las personas que presten sus servicios laborales, profesionales, técnicos o por labor contratada.

#### • **Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.**

Son todos los hechos favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera específica.

La SOCIEDAD GYLAP S.A.S. considerara como fecha de autorización de emisión de los estados financieros la fecha en que el gerente y el contador los firman y los entregan formalmente al revisor fiscal para su revisión final, según lo establecido en la ley 222, esta fecha debe identificarse ya que debe usarse como referencia para identificar los hechos posteriores y para revelarla en las notas a los estados financieros.

Para efectos de su reconocimiento en los estados financieros o para efectos de revelación se considerará que los hechos ocurridos después de la fecha de cierre son

---

**Dr. Javier Noriega Rangel**

Ginecólogo y Obstetra Fellow en Cirugía Laporoscópica  
Ginecológica y Reproducción Humana

Calle 158 No 20 - 95 Torre C. Cons. 704  
PBX: (+57) 7 639 8889 - 6798989 Ext. 8531



materiales cuando con su reconocimiento se afecten partidas del estado de situación financiera o de resultados en cuantías que excedan o sean iguales al 10% del total de cada elemento.

### **Criterio de Importancia relativa**

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los Estados Financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representen el 5% o más del activo, del pasivo, del patrimonio, de los ingresos, de los costos y gastos, según el caso; además se describen montos inferiores cuando se considera que se puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

### **Unidad monetaria**

De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance, Estado de Resultados y cuentas de orden es el peso colombiano.

### **NOTA 3. FECHA DE CORTE**

Los Estados Financieros corresponden al periodo de enero 1 al 31 de diciembre de 2023, reclasificados para fines comparativos con el 31 de diciembre de 2022. La información se reporta en pesos colombianos.

### **NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El valor registrado en este rubro corresponde al dinero recaudado de la prestación de servicios de asistencia médica pendiente de consignar así:

### **BANCO Y CUENTAS DE AHORRO**

Corresponde a los valores depositados en la cuenta tanto corrientes como de ahorro en entidades bancarias representadas de la siguiente manera:



**VIGILADO**



<b>ENTIDAD FINANCIERA</b>	<b>AÑO 2023</b>
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	
Banco BBVA Cta.Cte No. 20348	4,368,400
Banco Bogota Cta Cte No 834026478	2,934,600
<b>TOTALES</b>	<b>7,303,000</b>

#### **NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se encuentra representada en valores por cobrar derivados del desarrollo normal de las actividades de su objeto social las cuales se encontraban distribuidas así:

La cartera a diciembre 31 presenta la siguiente composición:

<b>DEUDORES NACIONALES</b>	<b>AÑO 2023</b>
Cientes Nacionales	13,483,300
<b>TOTAL DEUDORES NACIONALES</b>	<b>13,483,300</b>

#### **NOTA 6. ANTICIPO DE IMPUESTOS.**

Para el caso de la retención en la fuente, corresponde a los valores que han sido retenidos por los clientes durante el periodo gravable 2023, también incluyen el autor retención por concepto del Impuesto de renta aplicable según la Ley 1819 de 2016.

#### **NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES**

Representa el valor otorgado como préstamo a empleados de la empresa, en cumplimiento de los requisitos exigidos para tal fin, según las condiciones establecidas, a corte diciembre 31 de 2023.

#### **NOTA 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Representa el conjunto de los bienes adquiridos por el ente económico para el desarrollo de su actividad comercial no destinados para la venta. Los valores registrados son a costo histórico, más los ajustes integrales por inflación hasta el 31 de diciembre de 2007. El método de depreciación utilizada es el de línea recta.

**Dr. Javier Noriega Rangel**

Ginecólogo y Obstetra Fellow en Cirugía Laporoscópica  
Ginecológica y Reproducción Humana

Calle 158 No 20 - 95 Torre C. Cons. 704  
PBX: (+57) 7 639 8889 - 6798989 Ext. 8531



CONCEPTO	AÑO 2023
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
EQUIPO DE OFICINA	4,916,000
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	12,467,000
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	169,900,000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	59,269,000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	246,748,000
<b>SUB TOTAL</b>	<b>493,300,000</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>	
DEPRECIACIÓN	(206,989,000)
<b>SUB TOTAL</b>	<b>(206,989,000)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>286,311,000</b>

#### NOTA 9. PROVEEDORES

Corresponde al valor de las obligaciones a cargo de la entidad correspondiente a la prestación de servicios médicos.

#### NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Representan las obligaciones contraídas por concepto de costos y gastos originados en el desarrollo normal de las actividades comerciales tales como honorarios, Retención en la fuente, Retención y aportes de nómina y acreedores varios que resultan después del desarrollo de un periodo así:

CONCEPTO	AÑO 2023
OTROS COSTO Y GASTOS POR COBRAR	116,876,000
RETENCION EN LA FUENTE	2,477,000
RETENCION ICA	17,000
OBLIGACIONES LABORALES	25,562,000
A SOCIOS	537,955,000
<b>TOTAL</b>	<b>682,887,000</b>





**VIGILADO**



#### **NOTA 11. PATRIMONIO.**

Corresponde al valor de las acciones de cada uno de los socios, distribuidos así:

<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO 2023</b>
MONTAÑEZ GONZALEZ CONSTANZA	5,000,000
NORIEGA RANGEL JAVIER	5,000,000
<b>TOTAL</b>	<b>10,000,000</b>

#### **NOTA 12. RESERVAS**

Su saldo refleja los recursos retenidos por la Entidad para su beneficio, tomados de las utilidades y los incrementos que, con cargo al ejercicio anual, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

#### **NOTA 13. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Corresponde a la utilidad generada en el periodo de ingresos percibidos y los egresos incurridos por el ente económico para el desarrollo de su actividad comercial.

#### **NOTA 14. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Corresponde a pérdidas acumuladas de periodos anteriores de ingresos percibidos y los egresos incurridos por el ente económico para el desarrollo de su actividad comercial.

#### **NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Corresponde a las ventas netas, originadas en el cumplimiento del objeto social de la celebración de contratos de servicios de asistencia médica durante el año 2023.

<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO 2023</b>
Honorarios Medicos	787,699,000
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>787,699,000</b>

**Dr. Javier Noriega Rangel**

Ginecólogo y Obstetra Fellow en Cirugía Laporoscópica  
Ginecología y Reproducción Humana

Calle 158 No 20 - 95 Torre C. Cons. 704  
PBX: (+57) 7 639 8889 - 6798989 Ext. 8531



## NOTA 16. COSTO DE VENTAS

Registra el valor de los costos incurridos por el ente económico en la prestación de servicios de asistencia médica.

CONCEPTO	AÑO 2023
Costo de Venta Consumo	8,032,000
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>8,032,000</b>

## NOTA 17. GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a los ocasionados en el desarrollo normal de su actividad económica, durante el periodo, como son gastos de personal, honorarios, gastos legales mantenimiento y reparaciones y otros relacionados con la ejecución del objeto social así:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	AÑO 2023
Gastos de Personal	314,716,000
Honorarios	245,095,000
Impuestos	16,760,000
Seguros	10,428,000
Servicios	11,348,000
Mantenimiento y reparaciones	11,322,000
Depreciaciones	18,516,000
Diversos	41,431,000
Gastos Legales	1,856,000
<b>SUB TOTAL</b>	<b>671,472,000</b>

---

**Dr. Javier Noriega Rangel**

Ginecólogo y Obstetra Fellow en Cirugía Laporoscópica  
Ginecológica y Reproducción Humana

Calle 158 No 20 - 95 Torre C. Cons. 704  
PBX: (+57) 7 639 8889 - 6798989 Ext. 8531



**VIGILADO**



Servicios			11,348,000
Aseo		444,000	
Acueducto		1,568,000	
Energia Electrica		3,113,000	
Telefono		5,595,000	
Otros		628,000	

Nomina			314,716,000
Sueldos		211,671,000	
Auxilio de Transporte		3,112,000	
Cesantias		18,979,000	
Intereses a las cesantias		2,278,000	
Prima de Servicios		18,974,000	
Vacaciones		11,658,000	
Aportes a Administradoras de riesgos arp		2,275,000	
Aportes Eps		12,753,000	
Aportes a fondo de pensiones y cesantias		16,553,000	
Aportes a cajas de compeación familiar		8,963,000	
Aportes Icbf		3,000,000	
Sena		4,500,000	

Diversos			37,239,000
Elementos de aseo y cafeteria		\$ 980,000	
Utiles, papelería y fotocopias		\$ 980,000	
Otros		\$ 35,279,000	

## NOTA 18. INGRESOS NO OPERACIONALES

Representa otros ingresos, originados por otros conceptos diferentes al objeto social como son Ingresos financieros, Recuperaciones en costos y gastos y otros así:

CONCEPTO	AÑO 2023
Intereses	\$ 1,010,000
<b>TOTAL</b>	<b>1,010,000</b>

  
**JAVIER NORIEGA RANGEL**  
 CC 91.422.412  
 Representante Legal

  
**MARIA CONSUELO PIMIENTO N.**  
 CC 1098.645.444  
 Matricula 183464- T  
 Contador publico

**Dr. Javier Noriega Rangel**

Ginecólogo y Obstetra Fellow en Cirugía Laporoscópica  
Ginecológica y Reproducción Humana

Calle 158 No 20 - 95 Torre C. Cons. 704

PBX: (+57) 7 639 8889 - 6798989 Ext. 8531