



VIGILADO



GYLAP SAS
NIT: 900.787.786-2
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AÑO 2021-2022
(Valores expresados en Pesos Colombianos)

	A Diciembre 2021		A Diciembre de 2022		Variacion	
ACTIVO						%
DISPONIBLE	\$ 8,844,000	\$	1,477,000	\$	-7,367,000	-83%
Caja General	\$ 5,597,000	\$	1,344,000	\$	-4,253,000	-76%
Banco BBVA Cta. Cte No 20348	\$ 1,590,000	\$	-	\$	-1,590,000	-100%
Banco Bogota Cta Cte No 834026478	\$ 144,000	\$	-	\$	-144,000	-100%
Banco de Bogota Cta Ahorros No 834026486	\$ 1,513,000	\$	133,000	\$	-1,380,000	-91%
DEUDORES	\$ 80,404,000	\$	88,498,000	\$	8,094,000	10%
Clientes	\$ 18,668,000	\$	9,855,000	\$	-8,813,000	-47%
Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 61,178,000	\$	78,643,000	\$	17,465,000	29%
Anticipo y Avances	\$ 558,000	\$	-	\$	-558,000	-100%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 89,248,000	\$	89,975,000	\$	727,000	1%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 435,444,000	\$	286,554,000	\$	-148,890,000	-34%
Construcciones Y edificaciones	\$ 246,748,000	\$	246,748,000	\$	-	0%
Equipo de Oficina	\$ 4,916,000	\$	4,917,000	\$	1,000	0%
Flota y equipos de transporte	\$ 301,800,000	\$	169,900,000	\$	-131,900,000	
Equipo de computacion y comunicaci3n	\$ 10,752,000	\$	12,467,000	\$	1,715,000	16%
Equipo Medico Cientifico	\$ 41,163,000	\$	41,164,000	\$	1,000	0%
Depreciacion Acumulada	\$ -169,935,000	\$	(188,642,000)	\$	-18,707,000	11%
INTANGIBLES	\$ 13,992,000	\$	14,992,000	\$	1,000,000	7%
Licencias y Software	\$ 13,992,000	\$	14,992,000	\$	1,000,000	7%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 449,436,000	\$	301,546,000	\$	-147,890,000	-33%
				\$	-	
TOTAL ACTIVOS	\$ 538,684,000	\$	391,521,000	\$	-147,163,000	-27%



VIGILADO



PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	\$	751,331,000	\$	706,673,000	\$	-44,658,000	-6%
Costos y Gastos por Pagar	\$	128,332,000	\$	128,332,000	\$	-	0%
Retenciones en la fuente	\$	2,308,000	\$	3,041,000	\$	733,000	32%
Retencion de Industria y comercio retenido	\$	6,000	\$	22,000	\$	16,000	267%
Retenciones y aportes de nomina	\$	-	\$	9,316,000	\$	9,316,000	100%
Otros	\$	335,685,000	\$	280,962,000	\$	-54,723,000	100%
A socios	\$	285,000,000	\$	285,000,000	\$	-	100%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$	27,655,000	\$	46,294,000	\$	18,639,000	67%
Provision impuesto de renta y complementarios	\$	22,536,000	\$	40,550,000	\$	18,014,000	80%
provision de impuesto de industria y comercio	\$	5,119,000	\$	5,744,000	\$	625,000	12%
OBLIGACIONES LABORALES	\$	166,475,000	\$	7,889,000	\$	-158,586,000	100%
Salarios Por Pagar	\$	166,475,000	\$	7,889,000	\$	-158,586,000	100%
OBLIGACIONES LABORALES	\$	30,326,000	\$	19,325,000	\$	-11,001,000	-36%
Pasivos estimados y provisiones	\$	30,326,000	\$	19,325,000	\$	-11,001,001	-36%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$	975,787,000	\$	780,181,000	\$	-195,606,000	-20%
PASIVO NO CORRIENTE							
OTROS PASIVOS							
Anticipo y Avances Recibidos	\$	3,766,000	\$	956,000	\$	(2,810,000)	100%
Ingresos recibidos para terceros	\$	-	\$	-	\$	-	100%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$	3,766,000	\$	956,000	\$	-2,810,000	100%
TOTAL PASIVOS	\$	979,553,000	\$	781,137,000	\$	(195,606,000)	-20%

PATRIMONIO

Capital Suscrito y Pagado	\$	10,000,000	\$	10,000,000	\$	-	0%
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$	-460,698,000	\$	(450,869,000)	\$	9,829,000	-2%
Utilidad del Ejercicio	\$	9,829,000	\$	51,253,000	\$	41,424,000	421%
TOTAL PATRIMONIO	\$	(440,869,000)	\$	(389,616,000)	\$	51,253,000	-12%
					\$	-	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$	538,684,000	\$	391,521,000	\$	(144,353,000)	-17%


JAVIER NORIEGA RANGEL
 CC 91.422.412
 Representante Legal


MARIA CONSUELO PIMIENTO N.
 CC 13098.645.444
 Matricula 183464- T

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 RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022
(Valores expresados en Pesos Colombianos)

			ANALISIS VERTICAL	ANALISIS HORIZONTAL	
	2021	2022		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
INGRESOS					
OPERACIONALES					
Servicios Sociales y de Salud	\$ 674,298,547	\$ 674,299,000	\$ 760,518,000	\$ 86,219,000	11%
Devoluciones en Ventas (Db)	\$ 0	\$ 0	\$ (12,009,000)	\$ (12,009,000)	100%
Ingreso Financiero	\$ 2,760,085	\$ 2,760,000	\$ 20,980,000	\$ 18,220,000	87%
TOTAL INGRESOS NETOS	\$ 677,059,000	\$ 769,489,000	100%	\$ 92,430,000	12%
GASTOS DE ADMINISTRACION					
BENEFICIOS AL TRABAJADOR	\$ 472,964,029	\$ 472,964,000	\$ 494,405,000	\$ 21,441,000	4%
HONORARIOS	\$ 38,516,412	\$ 38,516,000	\$ 27,526,000	\$ (10,990,000)	-40%
IMPUESTOS	\$ 16,178,678	\$ 16,179,000	\$ 17,308,000	\$ 1,129,000	7%
SERVICIOS	\$ 12,429,093	\$ 12,429,000	\$ 11,379,000	\$ (1,050,000)	-9%
SEGUROS	\$ 10,070,518	\$ 10,071,000	\$ 8,565,000	\$ (1,506,000)	-18%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 828,706	\$ 829,000	\$ 573,000	\$ (256,000)	-100%
GASTOS LEGALES	\$ 1,566,928	\$ 1,567,000	\$ 1,808,000	\$ 241,000	13%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 10,048,520	\$ 10,049,000	\$ 8,233,000	\$ (1,816,000)	-22%
DIVERSOS	\$ 52,483,948	\$ 52,484,000	\$ 34,101,000	\$ (18,383,000)	-54%
PROVISION DE DEUDORES		\$ 0	\$ 0	\$ -	-100%
DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 14,568,568	\$ 14,569,000	\$ 17,160,000	\$ 2,591,000	15%
EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS OPERACIONALES	\$ 629,657,000	\$ 621,058,000	81%	\$ (8,599,000)	-1%
GASTOS NO OPERACIONALES					
Financieros	\$ 6,255,992	\$ 6,256,000	\$ 14,259,000	\$ 8,003,000	56%
EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS OPERACIONALES	\$ 6,256,000	\$ 14,259,000	2%	\$ 8,003,000	56%
COSTOS					
Servicios Sociales y de Salud	\$ 8,780,506	\$ 8,781,000	\$ 42,369,000	\$ 33,588,000	79%
TOTAL COSTOS	\$ 8,781,000	\$ 42,369,000			
EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DEL EJERCICIO	\$ 32,365,000	\$ 91,803,000	12%	\$ 59,438,000	65%
Imporenta y Complementarios	\$ 22,536,000	\$ 40,550,000	5%	\$ 18,014,000	44%
EXCESO NETO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DEL EJERCICIO	\$ 9,829,000	51,253,000	7%	\$ 41,424,000	81%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					
REVALUACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%
GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%
PARTICIPACION EN OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	\$ -	\$ -	0%	\$ -	0%
EXCESO NETO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DEL EJERCICIO DESPUES DE ORI	\$ 9,829,000	51,253,000	7%	\$ (41,424,000)	-81%

Javier Noriega Rangel
JAVIER NORIEGA RANGEL
 CC 91.422.412
 Representante Legal

Maria Consuelo Pimiento N.
MARIA CONSUELO PIMIENTO N.
 CC 3006.065.844
 Matrícula 183464 - T
 Contador público

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 FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
A Diciembre 31 de 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)

FLUJO DE OPERACIONES

UTILIDAD O (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	\$	51,253,000
MAS: CARGOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
SUMA		
DEPRECIACIÓN	\$	18,707,000
DIFERIDOS	\$	-
INTANGIBLES	\$	(1,000,000)
TOTAL GENERACIÓN INTERNA DE EFECTIVO	\$	68,960,000
DEUDORES	\$	(8,094,000)
INVENTARIOS	\$	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	(47,468,000)
PROVEEDORES	\$	-
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$	18,639,000
SALARIOS POR PAGAR	\$	(158,586,000)
OBLIGACIONES LABORALES	\$	(11,001,000)
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	-
PROVEEDORES NACIONALES	\$	-
TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN	\$	(137,550,000)
FLUJO DE INVERSIONES		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	130,183,000
TOTAL FLUJO DE INVERSIÓN	\$	130,183,000
FLUJO DESPUÉS DE INVERSIÓN	\$	(7,367,000)
FLUJO DE FINANCIACIÓN		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	-
CAPITAL SOCIAL	\$	-
TOTAL FLUJO DE FINANCIACIÓN	\$	-
FLUJO DESPUÉS DE FINANCIACIÓN	\$	(7,367,000)
MAS: SALDO INICIAL EN CAJA	\$	8,844,000
SALDO FINAL EN CAJA	\$	1,477,000


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


JAVIER NORIEGA RANGEL
CC 91.422.412
Representante Legal

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 2022

(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	\$ (460,698,000)
	Movimiento neto durante el período	\$ 9,829,000
	Saldo al final del período	\$ (450,869,000)
Resultado del Ejercicio	Saldo al comienzo del período	\$ 9,829,000
	Movimiento neto durante el período	\$ 41,424,000
	Saldo al final del período	\$ 51,253,000
	TOTAL PATRIMONIO	\$ (389,616,000)


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
ANALISIS DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

A Diciembre 31 de 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)

	<u>A Diciembre 31 De 2019</u>
Aumentos (disminuciones) en los activos corrientes	
Disponible	\$ (7,367,000)
Deudores	\$ 8,094,000
intangibles	\$ 1,000,000
Propiedad Plata y Equipo	\$ (148,890,000)
	<u>\$ (147,163,000)</u>
 (Aumentos) disminuciones en los pasivos Corrientes	
Obligaciones Financieras	\$ -
Cuentas por pagar	\$ (44,658,000)
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 18,639,000
Obligaciones laborales	\$ (158,586,000)
Pasivos estimados y provisiones	\$ (11,001,000)
Otros pasivos	\$ (2,810,000)
	<u>\$ (198,416,000)</u>
 (Aumentos) Disminuciones en el patrimonio	
Capital Suscrito y Pagado	\$ -
Aumentos o (Disminucion) en el capital de trabajo	<u>\$ 51,253,000</u>


JAVIER NORIEGA RANGEL
CC 91.422.412
Representante Legal


MARIA CONSUELO PIMIENTO N.
CC 1.098.645.444
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



VIGILADO



GYLAP SAS
NIT. 900.787.786-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
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



VIGILADO



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.

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



- **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.

- **Prudencia:** incluye un cierto grado de precaución cuando se realizan estimaciones y se emiten juicios.

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



- **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 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:

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



- 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, pérdidas, 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 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.

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



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 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.

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



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 2022, reclasificados para fines comparativos con el 31 de diciembre de 2021. 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:

CONCEPTO	AÑO 2022
CAJA EFECTIVO	1,344,000
TOTAL CAJA EFECTIVO	1,344,000

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



ENTIDAD FINANCIERA	AÑO 2022
CUENTAS CORRIENTES	
Banco de Bogota Cta. ah No 6486	133,000
TOTALES	133,000

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:

DEUDORES NACIONALES	AÑO 2022
Cientes Nacionales	9,855,000
TOTAL DEUDORES NACIONALES	9,855,000

NOMBRE	VALOR
SEGUROS BOLIVAR	327,000
COLSANITAS	1,449,469
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	2,237,682
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	3,351,502
COLMEDICAMEDICINA PREPAGADA	182,600
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	1,506,564
SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUCTIVA SAS	800,183
TOTAL	9,855,000

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 2022, también incluyen el autor retención por concepto del Impuesto de renta aplicable según la Ley 1819 de 2016.

CONCEPTO	AÑO 2022
Retenciones en Fuente	33,097,996
Autorretenciones Impuesto Renta	6,155,000
Anticipo Industria y Comercio	2,510,004
Anticipo de Renta	36,880,000
TOTAL	78,643,000

Dr. Javier Noriega Rangel

Ginecólogo y Obstetra Fellow en Cirugía Laparoscópica
Ginecología y Reproducción Humana

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



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 2022.

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.

CONCEPTO	AÑO 2022
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
EQUIPO DE OFICINA	4,916,550
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	12,467,000
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	41,164,450
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	169,900,000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	246,748,000
SUB TOTAL	475,196,000
DEPRECIACIÓN	
EQUIPO DE OFICINA	-10242822
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	-20799011
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-84602864
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-72996303
SUB TOTAL	-188,641,000
TOTAL	286,555,000

NOTA 9. PROVEEDORES

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

Dr. Javier Noriega Rangel

Ginecólogo y Obstetra Fellow en Cirugía Laparoscópica
Ginecología y Reproducción Humana

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



VIGILADO



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 2022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	128,332,000
RETENCION EN LA FUENTE	3,041,000
INDUSTRIA Y COMERCIO	22,000
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	9,316,000
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	7,889,000
OBLIGACIONES LABORALES	19,325,000
A SOCIOS	285,000,000
OTROS	280,962,000
TOTAL	733,887,000

NOTA 11. PATRIMONIO.

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

CONCEPTO	AÑO 2022
MONTAÑEZ GONZALEZ CONSTANZA	5,000,000
NORIEGA RANGEL JAVIER	5,000,000
TOTAL	10,000,000

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.



VIGILADO



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 2022.

CONCEPTO	AÑO 2022
Honorarios Medicos	760,518,000
Devolucion en Ventas	-12,009,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	748,509,000

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 2022
Costo de Venta Consumo	42,369,000
TOTAL	42,369,000

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



VIGILADO



mantenimiento y reparaciones y otros relacionados con la ejecución del objeto social así:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	AÑO 2022
Gastos de Personal	494,405,000
Honorarios	27,526,000
Impuestos	17,308,000
Seguros	8,565,000
Contribuciones y Afiliaciones	573,000
Servicios	11,379,000
Mantenimiento y reparaciones	8,233,000
Depreciaciones	17,160,000
Diversos	34,101,000
Gastos Legales	1,808,000
SUB TOTAL	621,058,000

Honorarios			27,526,000
Contables		\$	14,400,000
Medicos		\$	8,975,000
Otros		\$	4,151,000

Impuestos			17,308,000
Impuesto de Industria y Comercio			5,744,000
Vehiculos			11,120,000
Iva descontable			281,000
A la propiedad Raiz			163,000

Servicios			11,379,000
Servicio de Aseo			450,000
Energia Electrica			2,318,000
Acueducto y alcantarillado			1,779,000
Teléfono			6,124,000
Temporales			127,000
Otros			581,000

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



Diversos		34,101,000
Adminstracion de Edificios	3,572,000	
Elementos de aseo y cafeteria	7,578,000	
Utiles, papelería y fotocopias	1,147,000	
Taxis y buses	180,000	
Casinos y Restaurantes	1,340,000	
No Deducibles	5,934,000	
Otros	14,350,000	

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 2022
Financieros- Intereses	29,000
Descuentos Comerciales Condicionados	5,003,000
Venta de Activos Fijos	12,668,000
Diversos	3,280,000
TOTAL	20,980,000


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