GOTHAPLAST®
MEDICAL PRODUCTS & STERILIZATION

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856-1
Carrera 72-A Nº 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
## En Cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1.995

Bogotá, 31 de Marzo de 2023,

Señores
Junta de Socios
La Ciudad

Nosotros Carlos Rafael Ortega Zamorano como representante legal de LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA., con NIT. 830.061.856-1 y Bayron Garcés Arévalo, en su calidad de Contador, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, con corte a Diciembre 31 de 2022 de acuerdo con la normatividad legal aplicable, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y el Estado de Situación Financiera refleja razonablemente el estado de la Empresa al 31 de Diciembre de 2022; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF). Además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.

2. No hemos tenido conocimiento de:

   ✓ Violaciones por parte del Representante legal , empleados de manejo y otros empleados de la entidad del Estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005) del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.

icontec ISO 9001 SC-CER514113
icontec ISO 13485 OM-CER514121

GOTHAPLAST®
MEDICAL PRODUCTS & STERILIZATION

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856-1
Carrera 72-A Nº 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

- ✓ Haber recibido comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de sociedades, DIAN, Superintendencia de control de Cambios, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los Estados financieros de la entidad.

- ✓ Violaciones a las leyes o reglamentos cuyos efectos deban ser tenidos en cuenta para revelarlos en los Estados financieros o como una base para registrar un Pasivo contingente.

- ✓ La existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las Notas a los Estados Financieros.

3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones.

4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.

6. No se han dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

7. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los Activos y pasivos a la fecha de este Balance General.

8. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes (Decreto 1406 de Julio 28 de 1999).

9. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelado.

icontec ISO 9001 SC - CER614715
icontec ISO 13485 CM - CER614721

GOTHAPLAST®
MEDICAL PRODUCTS & STERILIZATION

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856-1
Carrera 72-A Nº 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

10. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los Estados financieros y en las Notas.

11. Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas de contabilidad generalmente aceptadas.

12. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los Estados Financieros cortados a la fecha.

13. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.

Cordialmente,

Carlos Rafael Ortega Zamorano
Representante Legal
LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.

Bayron Garcés Arévalo
Contador
Tarjeta Profesional 256607-T

Andrea Cujaban Cardozo
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 115137-T
Miembro de Auditoria & Gestión Fiscal S.A.S.
Registro 1463 JCC

icontec ISO 9001 SC - CER614119
icontec ISO 13485 OM - CER614121

GOTHAPLAST®
MEDICAL PRODUCTS & STERILIZATION

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856–1
Carrera 72-A Nº 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

**LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.**
**NIT: 830.061.856-1**
**POLITICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021**

## PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

Las NIIF regulan y proponen un sistema de medición de información financiera que conlleva a que cualquier tipo de organización en el mundo las pueda utilizar; De tal manera, cada una selecciona cuál es la mejor forma de aplicarlas a su negocio y reflejar su propia situación financiera.

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA. Extrajo de las normas internacionales los elementos fundamentales que impactaban a la Organización y comenzó a trabajar sus propias políticas contables.

Las políticas contables son el insumo fundamental de la elaboración de los Estados Financieros y los resultados que se verán posteriormente reflejados, por lo que se dedicó mucho tiempo en su redacción, revisión y divulgación para garantizar la correcta aplicación de la norma, su aplicabilidad a las particularidades de la empresa y la comprensión por parte de toda la Organización.

Adicionalmente, se aseguró que las definiciones realizadas en las políticas, quedaran adecuadamente plasmadas.

## RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo NIIF/IFRS se detallan a continuación:

### 1. Bases de preparación

Los estados financieros de LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA. Han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por algunos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. El 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, el cual calculamos basados en el valor actual de mercado menos una tasa de deterioro entre el 3 y el 10%.

icontec ISO 9001 SC - CER614119
icontec ISO 13485 OM - CER614121

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856–1
Carrera 72-A Nº 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

**2. 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.

**3. 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. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

**4. Traducción de moneda extranjera**

(a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "ingresos financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos financieros"."

GOTHAPLAST®
MEDICAL PRODUCTS & STERILIZATION

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856-1
Carrera 72-A N° 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

## 5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen a su costo, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación. Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye, para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en el que éstos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

| Clase de activo | Vida útil en años |
|---|---|
| Construcciones y edificaciones | 20 - 70 |
| Maquinaria y Equipo | 10 - 58 |
| Equipo electrónico | 5 - 25 |
| Muebles, equipo de oficina, laboratorio, herramientas, equipo de taller, | |
| Maquinaria para construcción y mantenimiento y equipo de almacén | 5 - 10 |
| Equipo de comunicación y computación | 4 - 10 |
| Equipo de transporte | 5 - 20 |

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro

icontec ISO 9001 SC - CER814119
icontec ISO 13485 OM - CER814121

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856-1
Carrera 72-A N° 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

resultado integral. De presentarse propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se depreciarán de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor. Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Modelo de revaluación: Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. Las revaluaciones se deberán hacer con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable en la fecha del balance.

Cuando se incremente el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal aumento se llevará directamente a una cuenta de superávit de revaluación (como reserva), dentro del patrimonio neto. No obstante, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que suponga una reversión de una disminución por devaluación del mismo activo, que fue reconocida previamente en resultados. Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. No obstante, la disminución será cargada directamente al patrimonio neto contra cualquier superávit de revaluación reconocido previamente en relación con el mismo activo, en la medida que tal disminución no exceda el saldo de la citada cuenta de superávit de revaluación."

## 6. Activos intangibles

(a) Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años).

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856-1
Carrera 72-A Nº 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

(b) Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (6 a 10 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

**7. Arrendamiento**

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA. En calidad de arrendatario clasificará los arrendamientos como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos. En caso de presentarse activos en régimen de arrendamiento financiero se registrarán inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra serán reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero.

Los pagos de arrendamiento se repartirán entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen inmediatamente en resultados, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos, en cuyo caso se capitalizan, de acuerdo con la política general de costos de préstamos. Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

**8. Activos financieros - Instrumentos financieros.**

8.1. Clasificación

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La Empresa, tiene convenios que dadas sus características se enmarcan dentro de la categoría de acuerdos conjuntos. Estos no se encuentran constituidos mediante vehículos separados como lo establece las NIIF, por lo que se clasifican como operaciones conjuntas.

Los acuerdos vigentes establecen los derechos de las partes a los activos y las obligaciones con respecto a los pasivos relativos al acuerdo, y los derechos a los ingresos de actividades ordinarias y las obligaciones con respecto a los gastos que correspondan a las partes, en ellos se describen, la

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856-1
Carrera 72-A Nº 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

naturaleza de las actividades que están sujetas al acuerdo y la forma en que las partes pretenden llevar a cabo esas actividades conjuntamente.

*(a) Activos financieros a valor razonable a través de resultados*

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Subsecuentemente al reconocimiento inicial, estos instrumentos son reclasificados a la categoría de costo amortizado si el objetivo del modelo de negocio cambia de tal forma que el criterio de costo amortizado comienza a ser reunido y los flujos de caja contractuales del instrumento reúnen los criterios de costo amortizado. La reclasificación de instrumentos de deuda designados como al valor razonable a través de resultados en el reconocimiento inicial no es permitida.

*(b) Préstamos y cuentas por cobrar*

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

*(c) Activos financieros disponibles para la venta*

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera."

8.2 Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados.

Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable.

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856-1
Carrera 72-A Nº 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo. El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro. Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de "activos financieros a valor razonable a través de resultados" se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "otros ingresos/otros egresos", en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

De presentarse inversiones con cotización bursátil, los valores razonables se basarán en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) se establecerá su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluirán el uso de los valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que serán sustancialmente los mismos, análisis de flujos de efectivo descontados y modelos de opción de fijación de precios haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad. Se evaluará a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

## 9. Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

## 10. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero. Se efectuaron los requerimientos de reconocimiento y medición de la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición y los requerimientos de la información a revelar de las Secciones 11 y 12 de las NIIF para PYMES.

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856-1
Carrera 72-A N° 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

**11. Activos no corrientes mantenidos para la venta**

Activos no corrientes (o grupos de activos a ser dados de baja) se clasifican como mantenidos para la venta cuando su valor en libros se recuperará principalmente a través de una transacción de venta que se considera altamente probable. Estos activos se muestran al menor valor que resulta de comparar su saldo en libros y su valor razonable menos los costos requeridos para realizar su venta, si se recuperarán principalmente a través de una transacción de venta en lugar de su uso continuo.

**12. Capital social**

Las cuotas partes se clasifican en el patrimonio. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de cuotas se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

**13. Reservas**

En caso de presentarse, se registrarán como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta de Socios, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Empresa son las siguientes: El artículo 130 del Estatuto Tributario, contempla la apropiación de las utilidades netas equivalente al 70% del mayor valor de la depreciación fiscal sobre la depreciación contable, calculada bajo normas contables locales. Esta reserva se puede liberar en la medida en que las depreciaciones posteriormente contabilizadas, excedan las solicitadas anualmente para efectos tributarios, o se vendan los activos que generaron el mayor valor deducido. El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

**14. Operaciones de financiamiento**

Cuando se presenten, los préstamos se reconocerán inicialmente a su valor razonable neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registrarán a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconocerá en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo. El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856-1
Carrera 72-A N° 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto. Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocerán como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se reciban. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba. Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance. La Empresa dará de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquiden, cancelen o expiren. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

**15. Costos de préstamos**

Cuando se lleven a cabo, los costos de los préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, entendiéndose como activos que necesariamente toman un período sustancial de tiempo para estar listos para su uso o venta, éstos serán adicionados al costo de esos activos, hasta que tales activos estén sustancialmente listos para su uso o venta. Los ingresos por la inversión temporal de créditos específicos pendientes de su utilización en activos calificados, será deducida de los costos de préstamos elegibles para capitalización.

**16. Impuesto a la renta corriente (impuesto a las ganancias), sobretasa**

El gasto por impuesto a las ganancias del período, comprende el impuesto a la renta corriente y su correspondiente sobretasa. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente. El cargo por impuesto a la renta corriente y su correspondiente sobretasa, se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias. El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856-1
Carrera 72-A N° 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

**17. Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

**18. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta. La Empresa basa sus estimados en información suministrada por el agente que controla el mercado, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada contrato.

(a) Fabricación y venta de insumos médico-quirúrgicos

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA. Concentra su actividad de fabricación y comercialización de insumos médico quirúrgicos estériles y no estériles, en mercados de corto y largo plazo en Colombia, atendiendo clientes finales como clínicas, hospitales y distribuidores, entre otros.

(b) Servicio de esterilización

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA. En su Central de Esterilización (CE) recibe, acondiciona, procesa, controla y distribuye textiles (ropa, gasas, apósitos), equipamiento biomédico e instrumental a todos los sectores del hospital, con el fin de proveer un insumo seguro para ser usado con el paciente. La Central de Esterilización es la unidad donde se llevan a cabo la total destrucción de todos los microorganismos patógenos y no patógenos incluidas sus formas de resistencia (las esporas).

Todos los procesos de esterilización están centralizados en esta unidad, siendo la única forma de poder certificar un producto como "estéril" después de su procesamiento conforme a la normativa europea e internacional.

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856–1
Carrera 72-A N° 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

(c) Otros ingresos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento. El ingreso por intereses de préstamos o colocaciones deteriorados se reconoce usando la tasa efectiva original del instrumento. Los ingresos financieros incluyen principalmente intereses de depósitos bancarios y las utilidades en la valoración de inversiones; excepto las clasificadas como disponibles para la venta. Los intereses se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro. En el caso de clientes que han sido objeto de reconocimiento de deterioro, la causación de intereses se suspende y sólo habrá reconocimiento del ingreso por intereses cuando se reciba efectivamente su pago. Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta. Los ingresos por valoración de portafolios son reconocidos mensualmente con el proceso de valoración a precios de mercado.

## 19. Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos. Dentro de los primeros se incluyen las compras de materia prima, costos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios. Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión. Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta. Entre otros, se capitalizan como construcciones en curso costos de personal directamente relacionado con la construcción de proyectos, costos por intereses de la deuda destinada a financiar proyectos y costos de mantenimientos mayores que aumentan la vida útil de activos existentes, entre otros.

## 20. Distribución de utilidades

Cuando se decretan en la Junta de Socios, la distribución de utilidades a los socios de la Empresa se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban.

GOTHAPLAST®
MEDICAL PRODUCTS & STERILIZATION

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856–1
Carrera 72-A Nº 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

**LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA**
**NIT: 830.061.856-1**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021**
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

**NOTA 1**

Conforme a lo establecido en **nuestra política contable No. 10,** se reclasificaron los saldos de las cuentas de inversiones, las cuales por sus caracteristicas son fácilmente realizables en efectivo. Esas inversiones están representadas en encargos de cartera colectiva en Fondos fiduciarios. El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo esta distribuido de la siguiente manera:

| | Saldos a 31/DIC/2022 | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|
| CAJA | 99,470,589 | 101,587,890 |
| BANCOS | 257,889,926 | 286,212,139 |
| CUENTAS DE AHORRO | 749,072,458 | 1,172,227,138 |
| FONDOS FIDUCIARIOS | 757,969,568 | 226,396,283 |
| **TOTAL NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** | **1,864,402,541** | **1,786,423,450** |

**NOTA 2**

Los instrumentos financieros de la compañía corresponden al saldo por cobrar a nuestros clientes y la provisión de cartera reconocida a la fecha se calcula por el método de provisión individual. **(Ver política contable No. 8)** El saldo por cobrar a los clientes se midió y reconoció a una tasa diaria del 0,0433%, calculado sobre los saldos superiores a 360 días. El saldo está conformado de la siguiente manera:

| | Saldos a 31/DIC/2022 | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES | 15,045,654,122 | 10,488,032,993 |
| DETERIORO DEL VALOR DE LA CARTERA | -3,867,243,015 | -3,824,831,914 |
| **TOTAL NOTA 2 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS** | **11,178,411,107** | **6,663,201,079** |

**NOTA 3**

El valor correspondiente al rubro depósitos, obedece a los pagos de anticipos para importaciones en curso. El saldo deudores esta compuesto así:

| | Saldos a 31/DIC/2022 | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|
| ANTICIPOS Y AVANCES | 255,482,442 | 65,901,526 |
| DEPOSITOS | 1,092,482,151 | 3,178,951,517 |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 875,249,693 | 944,390,147 |
| CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS | 294,033,635 | 0 |
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | 19,608,860 | 23,748,794 |
| DEUDORES VARIOS | 0 | 0 |
| **TOTAL NOTA 3 - DEUDORES** | **2,536,856,781** | **4,212,991,984** |

icontec ISO 9001 SC-CER414119
icontec ISO 13485 OM-CER814121

GOTHAPLAST®
MEDICAL PRODUCTS & STERILIZATION

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856-1
Carrera 72-A Nº 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

**NOTA 4**

Los inventarios estan reconocidos conforme a lo establecido en nuestra **politica contable No. 9**. El saldo a la fecha es la suma de:

| | Saldos a 31/DIC/2022 | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|
| MATERIAS PRIMAS | 9,236,266,285 | 7,245,382,987 |
| IMPORTACIONES EN TRANSITO | 0 | 0 |
| **TOTAL NOTA 4 - INVENTARIOS** | **9,236,266,285** | **7,245,382,987** |

**NOTA 5**

El valor de las construcciones y edificaciones se revaluó al valor del avalúo catastral. Los equipos de oficina, muebles y enseres , equipo de computo, se revaluaron a su valor razonable comercial menos su deterioro según avalúo. El saldo de propiedades planta y equipo se encuentra discriminado asi:

| | Saldos a 31/DIC/2022 | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|
| TERRENOS | 2,755,485,201 | 2,755,485,201 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 3,463,489,466 | 3,463,489,466 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1,546,881,685 | 1,477,047,132 |
| EQUIPO DE OFICINA | 227,886,983 | 289,212,720 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION | 227,817,143 | 296,603,752 |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 0 | 0 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -2,778,448,049 | -2,647,100,593 |
| **TOTAL NOTA 5 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO** | **5,443,112,429** | **5,634,737,678** |

**NOTA 6**

Se mide y reconoce el valor del impuesto diferido, conforme a lo contemplado en la Sección 29 de las NIIF para PYMES. Se refleja el saldo del impuesto diferido activo de manera independiente del impuesto diferido pasivo.

| | Saldos a 31/DIC/2022 | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|
| IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO | 19,947,657 | 817,860,279 |
| CARGOS DIFERIDOS | 3,570,556 | 3,570,556 |
| **TOTAL NOTA 6 - OTROS ACTIVOS** | **23,518,213** | **821,430,835** |

**NOTA 7**

El saldo de proveedores se calcula conforme a lo establecido en la seccion 11 y 12 de las NIIF para PYMES- Instrumentos financieros y **nuestra politica número 10**. El saldo está conformado de la siguiente manera:

| | Saldos a 31/DIC/2022 | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|
| NACIONALES | 473,599,162 | 354,184,960 |
| DEL EXTERIOR | 1,805,368,650 | 587,678,554 |
| **TOTAL NOTA 7 - SALDO PROVEEDORES** | **2,278,967,812** | **941,863,514** |

icontec ISO 9001 SC-CER514116
icontec ISO 13485 OM-CER514121

GOTHAPLAST®
MEDICAL PRODUCTS & STERILIZATION

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856-1
Carrera 72-A Nº 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

**NOTA 8**

El saldo de cuentas por pagar tambien se calcula conforme a lo establecido en la seccion 11 y 12 de las NIIF para PYMES - Instrumentos financieros y **nuestra politica número 10**. El saldo está conformado de la siguiente manera:

| | Saldos a 31/DIC/2022 | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 321,989,170 | 788,703,842 |
| RETENCION EN LA FUENTE | 55,937,000 | 46,134,000 |
| IMP DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO | 5,845,193 | 4,316,000 |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 67,222,800 | 56,899,300 |
| ACREEDORES VARIOS | 175,747,255 | 168,619,858 |
| **TOTAL NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR** | **626,741,418** | **1,064,673,000** |

**NOTA 9**

El reconocimiento en el pasivo por impuesto a las ganancias, comprende el impuesto a la renta corriente. La tarifa pasó a ser del 35% para el año gravable 2022 **más el pago de una sobretasa del 4% para el valor de las utilidades que supere los $800.000.000, la cual para el año 2022 no se calcula por no superar la base de 120.000 uvt segun el art. 240 E.T. y que solo se debera realizar para la entidades financieras**

| | Saldos a 31/DIC/2022 | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS | 813,117,963 | 1,251,655,863 |
| IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR | 7,976,777 | -3,490,223 |
| DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 37,890,000 | 152,888,000 |
| **TOTAL NOTA 9 - IMPUESTOS POR PAGAR** | **858,984,740** | **1,401,053,640** |

**NOTA 10**

Se ha reconocido el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa, conforme a las mediciones establecidas en la sección 28 de las NIIF para PYMES:
El saldo por pagar por concepto de beneficios a empleados se discrimina de la siguiente manera:

| | Saldos a 31/DIC/2022 | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|
| BENEFICIOS A CORTO PLAZO | 206,879,121 | 0 |
| BENEFICIOS POST-EMPLEO: CESANTIAS CONSOLIDADAS | 418,099,213 | 386,542,104 |
| BENEFICIOS POST-EMPLEO: INTERESES SOBRE CESANTIAS | 49,712,520 | 45,844,831 |
| VACACIONES CONSOLIDADAS | 215,495,560 | 189,222,966 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 0 | 0 |
| **TOTAL NOTA 10 - BENEFICIOS A EMPLEADOS** | **890,186,414** | **621,609,901** |

icontec ISO 9001 SC - CER514119
icontec ISO 13485 OM - CER614101

GOTHAPLAST®
MEDICAL PRODUCTS & STERILIZATION

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856-1
Carrera 72-A Nº 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

**NOTA 11**

Los ingresos recibidos por anticipado corresponden a diferencia en cambio por ingresos los cuales se conciliaron a 31 de diciembre 2021, seran reclasificados en 2022.

| | Saldos a 31/DIC/2022 | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 976,799,662 | 274,010,190 |
| **TOTAL NOTA 11 -PASIVOS DIFERIDOS** | **976,799,662** | **274,010,190** |

**NOTA 12**

las duedas con accionistas o socios se reconocen como pasivo a largo plazo y obedecen a pagos realizados que aunque inyectan al capital de trabajo, no constituyen incremento de capital social de la compañía. Se mide y reconoce el valor del impuesto diferido, conforme a lo contemplado en la Seccion 29 de las NIIF para PYMES. Se consolidan en el pasivo los saldos resultantes entre el activo y pasivo diferido resultante de la medición.

| | Saldos a 31/DIC/2022 | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|
| DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS | 2,510,349,434 | 2,592,599,844 |
| IMPUESTO DIFERIDO | 1,171,174,030 | 528,869,957 |
| **TOTAL NOTA 12 - DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS** | **3,681,523,464** | **3,121,469,801** |

**NOTA 13**

Se han reconocido los gastos de administración conforme a lo estipulado en **nuestra política número 19**. Las depreciaciones se liquidaron conforme a los parametros establecidos en la sección 17 de las NIIF para PYMES y los dispuesto en **nuestra Política No. 5**. Los gastos diversos reflejaban el pago de comisiones a terceros por venta de productos. En 2018 se reflejan en los gastos de ventas.

| | Saldos a 31/DIC/2022 | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|
| BENEFICIOS AL PERSONAL | 860,196,842 | 707,315,069 |
| HONORARIOS | 426,337,130 | 400,921,064 |
| IMPUESTOS | 0 | 0 |
| ARRENDAMIENTOS | 0 | 56,000,000 |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 0 | 0 |
| SEGUROS | 67,240,402 | 54,477,367 |
| SERVICIOS | 181,972,308 | 116,412,515 |
| GASTOS LEGALES | 10,207,045 | 66,888,467 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 17,654,096 | 28,142,471 |
| ADECUACION E INSTALACION | 57,992,510 | 37,448,816 |
| GASTOS DE VIAJE | 0 | 1,072,320 |
| DEPRECIACIONES | 131,347,456 | 61,313,946 |
| AMORTIZACION | 0 | 125,000 |
| DIVERSOS | 311,570,935 | 152,170,331 |
| **TOTAL NOTA 13 - GASTOS DE ADMINISTRACION** | **2,064,518,724** | **1,682,287,366** |

GOTHAPLAST®
MEDICAL PRODUCTS & STERILIZATION

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856–1
Carrera 72-A N° 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

**NOTA 14**

Se han reconocido los gastos de ventas conforme a lo estipulado en **nuestra política número 19.** El deterioro de cartera se calculo conforme a lo previsto en la Seccion 27 de las NIIF para PYMES, Deterioro del valor de los activos, y teniendo en cuenta el reconocimiento del valor razonable de los instrumentos financieros conforme a la Sección 11. Los gastos diversos incluyen pago de comisiones a terceros. Antes se reportaban en los gastos de administración.

| | Saldos a 31/DIC/2022 | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 3,715,147,065 | 3,525,437,841 |
| HONORARIOS | 0 | 12,543,132 |
| IMPUESTOS | 552,085,891 | 497,369,605 |
| SEGUROS | 21,521,869 | 19,567,958 |
| SERVICIOS | 8,070,620 | 6,498,130 |
| GASTOS LEGALES | 13,485,716 | 2,887,310 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 3,368,430 | 420,000 |
| ADECUACION E INSTALACION | 0 | 0 |
| GASTOS DE VIAJE | 32,334,473 | 8,981,228 |
| DIVERSOS | 279,952,308 | 283,760,992 |
| PROVISIONES | 56,693,305 | 84,616,874 |
| **TOTAL NOTA 14- GASTOS DE VENTAS** | **4,682,659,678** | **4,442,083,070** |

GOTHAPLAST®
MEDICAL PRODUCTS & STERILIZATION

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856–1
Carrera 72-A Nº 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

**LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA**
**NIT: 830.061.856-1**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021**
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

| | Saldos a 31/DIC/2022 | NOTAS | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** | | | |
| DISPONIBLE | 1,864,402,541 | 1 | 1,786,423,451 |
| INVERSIONES | 1,106,432,974 | | 1,519,730,418 |
| **INSTRUMENTOS FINANCIEROS** | 757,969,568 | | 187,128,821 |
| **DEUDORES** | 11,178,411,107 | 2 | 6,663,201,079 |
| **INVENTARIOS** | 2,536,856,781 | 3 | 4,212,991,984 |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | 9,236,266,285 | 4 | 7,245,382,987 |
| | **24,815,936,713** | | **19,907,999,501** |
| **ACTIVO FIJO** | | | |
| **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO** | 5,443,112,429 | 5 | 5,634,737,678 |
| **TOTAL ACTIVO FIJO** | **5,443,112,429** | | **5,634,737,678** |
| **OTROS ACTIVOS** | | | |
| **IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO** | 19,947,657 | | 817,860,279 |
| **DIFERIDOS** | 3,570,556 | | 3,570,556 |
| **TOTAL OTROS ACTIVOS** | **23,518,213** | 6 | **821,430,835** |
| **TOTAL ACTIVO** | **30,282,567,356** | | **26,364,168,014** |
| **PASIVO** | | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | | | |
| **PROVEEDORES** | 2,278,967,812 | 7 | 941,863,514 |
| **CUENTAS POR PAGAR** | 626,741,418 | 8 | 1,064,673,000 |
| **IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS** | 858,984,740 | 9 | 1,401,053,640 |
| **BENEFICIOS A EMPLEADOS** | 890,186,414 | 10 | 621,609,901 |
| **DIFERIDOS** | 976,799,662 | 11 | 274,010,190 |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | **5,631,680,045** | | **4,303,210,245** |
| **PASIVO LARGO PLAZO** | | | |
| DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS | 2,510,349,434 | | 2,592,599,844 |
| IMPUESTO DIFERIDO PASIVO | 1,171,174,030 | | 528,869,957 |
| **TOTAL PASIVO LARGO PLAZO** | **3,681,523,464** | 12 | **3,121,469,801** |
| **TOTAL PASIVO** | **9,313,203,509** | | **7,424,680,046** |
| **PATRIMONIO** | | | |
| CAPITAL SOCIAL | 700,000,000 | | 700,000,000 |
| RESERVAS | 350,000,000 | | 350,000,000 |
| REVALORIZACION DEL PATRIMONIO | 105,415,759 | | 105,415,759 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 1,322,410,721 | | 2,291,113,487 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 18,491,537,367 | | 15,492,958,722 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **20,969,363,847** | | **18,939,487,968** |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | **30,282,567,356** | | **26,364,168,014** |

**CARLOS RAFAEL ORTEGA ZAMORANO**
**REPRESENTANTE LEGAL**
**C.C. 79.522.747 DE BOGOTA**

**ANDREA CUJABAN CARDOZO**
**REVISORA FISCAL**
**T.P. 115137-T**
**MIEMBRO DE AUDITORIA & GESTION FISCAL SAS**
**REGISTRO 1463 JCC**

**BAYRON GARCES AREVALO**
**CONTADOR**
**T.P. 256607-T**

icontec ISO 9001 SC - CER614116
icontec ISO 13485 OM - CER614121

GOTHAPLAST®
MEDICAL PRODUCTS & STERILIZATION

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856–1
Carrera 72-A Nº 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

**LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA**
**NIT: 830.061.856-1**
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021**
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

| | Saldos a 31/DIC/2022 | NOTAS | Saldos a 31/DIC/2021 |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS OPERACIONALES** | **29,422,063,899** | | **26,543,079,794** |
| INDUSTRIAS MANUFACTURERAS | 29,685,341,059 | | 26,824,844,425 |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS | -263,277,160 | | -281,764,631 |
| **COSTOS DE PRODUCCION** | **20,112,444,159** | | **16,926,603,917** |
| MATERIA PRIMA | 15,482,831,922 | | 12,920,458,450 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 3,476,273,446 | | 2,911,035,648 |
| COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | 1,153,338,791 | | 1,095,109,819 |
| **UTILIDAD BRUTA** | **9,309,619,740** | | **9,616,475,877** |
| **GASTOS OPERACIONALES** | **6,747,579,076** | | **6,124,370,435** |
| OPERACIONALES DE ADMINISTRACION | 2,064,518,724 | 13 | 1,682,287,366 |
| OPERACIONALES DE VENTAS | 4,683,060,352 | 14 | 4,442,083,069 |
| **UTLIDAD OPERACIONAL** | **2,562,040,665** | | **3,492,105,442** |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 164,577,427 | | 335,479,704 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 591,089,408 | | 433,365,820 |
| **UTLIDAD ANTES DE IMPUESTOS** | **2,135,528,683** | | **3,394,219,326** |
| IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | **813,117,963** | | 1,103,105,839 |
| **UTLIDAD NETA** | **1,322,410,721** | | **2,291,113,487** |

**CARLOS RAFAEL ORTEGA ZAMORANO**
**REPRESENTANTE LEGAL**
**C.C. 79.522.747 DE BOGOTA**

**ANDREA CUJABAN CARDOZO**
**REVISORA FISCAL**
**T.P. 115137-T**
**MIEMBRO DE AUDITORIA & GESTION FISCAL SAS**
**REGISTRO 1463 JCC**

**BAYRON GARCES AREVALO**
**CONTADOR**
**T.P. 256607-T**

icontec ISO 9001 SC - CER314119
icontec ISO 13485 OM - CER814121

GOTHAPLAST®
MEDICAL PRODUCTS & STERILIZATION

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856–1
Carrera 72-A Nº 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT: 830.061.856-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
SALDOS A DIC 31 DE 2022 - DIC 31 DE 2021
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

| | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS | REVALORIZACION DEL PATRIMONIO | RESULTADOS DEL EJERCICIO | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021** | 700,000,000 | 350,000,000 | 105,415,759 | 2,291,113,487 | 16,200,423,880 | 19,646,953,126 |
| APROPIACION RESERVA LEGAL | - | - | - | - | - | - |
| UTILIDADES RETENIDAS EN ASAMBLEA | - | - | - | 2,291,113,487 | 2,291,113,487 | - |
| CORRECCION ERROR CAUSACION IMPORRENTA | - | - | - | - | - | - |
| CAUSACION SOBRE TASA IMPORRENTA | - | - | - | - | - | - |
| RECONOCIMIENTO IMPUESTO DIFERIDO | - | - | - | - | - | - |
| RECONOCIMIENTO DEUDORES | - | - | - | - | - | - |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | - | - | - | 1,322,410,721 | - | 1,322,410,721 |
| **SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022** | 700,000,000 | 350,000,000 | 105,415,759 | 1,322,410,721 | 18,491,537,367 | 20,969,363,847 |

CARLOS RAFAEL ORTEGA ZAMORANO
REPRESENTANTE LEGAL (S)
C.C. 79.522.747 DE BOGOTA

ANDREA CUJABAN CARDOZO
REVISORA FISCAL
T.P. 115137-T
MIEMBRO DE AUDITORIA & GESTION FISCAL SAS
REGISTRO 1463 JCC

BAYRON GARCES AREVALO
CONTADOR
TP 256607-T

icontec ISO 9001 SC - CER014119
icontec ISO 13485 OM - CER014121

GOTHAPLAST®
MEDICAL PRODUCTS & STERILIZATION

LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA.
NIT. 830.061.856–1
Carrera 72-A N° 70-17
PBX: 601 251 6284 ✆ 601 224 8930 / 601 224 8910
Bogotá, D.C. - Colombia, S.A.
ventas@labgothaplast.com.co
www.labgothaplast.com.co

**LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA**
**FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO**
**A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE DE 2021**
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

| | DIC-2022 | DIC-2021 |
|---|---|---|
| **UTILIDAD DEL EJERCICIO** | **1,322,410,721** | **2,833,666,121** |
| **PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL PATRIMONIO** | **315,820,919** | **14,996,197** |
| Deterioro de cartera | 56,693,305 | 58,722,605 |
| Depreciación | 131,347,456 | 64,201,717 |
| Diferencia en cambio proveedores exterior | 318,825,358 | 209,519,305 |
| Reconocimiento impuesto diferido | | 141,803,525 |
| Sobretasa año 2022 | 0 | 0 |
| Reconocimiento deterioro deudores | 9,569,076 | 1,117,557,252 |
| Impuesto a las ganancias | 813,117,963 | 1,360,951,957 |
| Activos fijos re-expresados | 0 | 0 |
| **TOTAL INGRESOS POR OPERACIÓN** | **1,638,231,640** | **2,848,662,318** |
| **FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | 3,589,568,060 | 1,985,772,554 |
| MAS Aumento proveedores | 1,337,104,298 | 859,773,860 |
| MAS Aumento cuentas por pagar | 437,931,582 | 728,284,502 |
| MAS Aumento impuestos | 542,068,900 | 265,833,450 |
| MAS Aumento beneficios a empleados | 268,576,513 | 86,274,059 |
| MAS Aumento pasivos diferidos | 702,789,472 | 400,278,160 |
| MAS Aumento deudas con socios | 82,250,410 | 127,227,971 |
| MAS Aumento equivalentes de efectivo - cxc clientes | 4,437,230,938 | 2,281,159,335 |
| MENOS Aumento cuentas por cobrar | 1,676,135,203 | 1,350,514,451 |
| MENOS Aumento otros deudores | 0 | 0 |
| MENOS Aumento inventarios | 1,990,883,298 | 437,064,389 |
| MENOS Aumento activos diferidos | 797,912,622 | 331,442,586 |
| MENOS Disminución impuestos | 0 | 0 |
| MAS Disminución inventarios | 0 | 0 |
| MAS Aumento pasivos, estimados y provisiones | 0 | 0 |
| MENOS Disminución proveedores | 1,337,104,298 | 131,489,359 |
| MENOS Disminución pasivos diferidos | 702,789,472 | 512,547,998 |
| **FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES DE FINANCIACION** | **47,303,849** | **523,536,898** |
| MENOS Aumento inversiones | 47,303,849 | 523,536,898 |
| MAS Aumento obligaciones financieras | 0 | 0 |
| MENOS Disminucion obligaciones financieras | 0 | 0 |
| **FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES DE INVERSION** | **191,625,249** | **23,799,215** |
| MAS Disminución propiedad planta y equipo | 0 | 0 |
| MENOS Aumento propiedad planta y equipo | **191,625,249** | 23,799,215 |
| **AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO** | **1,712,407,322** | 4,287,098,759 |
| Saldo inicial efectivo | 1,560,027,168 | 1,519,730,419 |
| Saldo final efectivo | 1,106,432,974 | 1,560,027,168 |

**CARLOS RAFAEL ORTEGA ZAMORANO**
**REPRESENTANTE LEGAL (S)**
**C.C. 79.522.747 DE BOGOTA**

**ANDREA CUJABAN CARDOZO**
**REVISORA FISCAL**
**T.P. 115137-T**
**MIEMBRO DE AUDITORIA & GESTION FISCAL SAS**
**REGISTRO 1463 JCC**

**BAYRON GARCES AREVALO**
**CONTADOR**
**T.P. 256607 - T**

icontec ISO 9001 SC - CER614119
icontec ISO 13485 OM - CER614121