

BOSTON MEDICAL GROUP DE COLOMBIA S.A.S.  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	NOTAS	<u>Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021</u>	<u>Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020</u>
Ingresos operacionales	18	16.021.299	17.863.875
Costo de ventas	19	(2.523.525)	(2.712.393)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>13.497.774</b>	<b>15.151.482</b>
Gastos de administración	20	(6.537.200)	(6.001.378)
Gastos de venta	21	(8.651.882)	(9.253.289)
<b>Total gastos operacionales</b>		<b>(15.189.082)</b>	<b>(15.254.667)</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>(1.691.308)</b>	<b>(103.185)</b>
<b>INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES</b>			
Ingresos no operacionales	22	2.559.251	1.724.682
Egresos no operacionales	23	(830.387)	(514.514)
<b>Total ingresos (egresos) no operacionales</b>		<b>1.728.864</b>	<b>1.210.169</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>37.557</b>	<b>1.106.984</b>
<u>Menos -Impuesto sobre la renta</u>		0	(801.500)
<u>Menos -Impuesto Diferido</u>		(142.520)	
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<b>(104.963)</b>	<b>305.484</b>

Las notas 1 al 23 son parte integral de los estados financieros.

  
 OLGA LUCÍA ARISTIZABAL  
 Representante Legal

  
 YANETH ROJAS GONZALEZ  
 Contadora Pública  
 TP No. 63543-T

  
 JORGE GONZALEZ SANCHEZ  
 Revisor Fiscal  
 TP No. 57187-T

VIGILADO Supersalud 

BOSTON MEDICAL GROUP DE COLOMBIA S.A.S.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	NOTAS	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
<b>ACTIVO</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
Disponible	4	237.997	524.096
Inversiones	5	500.138	445.805
<b>Total Efectivo y Equivalentes del efectivo.</b>		<b>738.134</b>	<b>969.901</b>
Deudores	6	5.371.474	5.333.761
Inventarios	7	287.566	147.021
<b>Total activo corriente</b>		<b>6.397.175</b>	<b>6.450.683</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, planta y equipo	8	701.262	718.779
Diferidos	9	215.304	143.471
<b>Total activo no corriente</b>		<b>916.566</b>	<b>862.250</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>7.313.741</b>	<b>7.312.933</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones financieras	10	15.479	398.514
Proveedores	11	615.851	826.546
Cuentas por pagar controladora	11	1.894.837	643.701
Cuentas por pagar	11	1.651.723	1.701.007
Impuestos, gravámenes y tasas	12	201.121	1.345.188
Beneficios a los empleados	13	539.019	658.170
Pasivos estimados y provisiones	14	299.863	477.765
Impuesto diferido		121.333	14.707
Anticipos y Avances	15	909.833	77.689
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>6.249.058</b>	<b>6.143.287</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>6.249.058</b>	<b>6.143.287</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	16	326.302	326.302
Reserva Legal		164.884	164.884
Resultado del ejercicio anterior		678.460	372.976
Resultado del ejercicio		(104.963)	305.484
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.064.683</b>	<b>1.169.646</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>7.313.741</b>	<b>7.312.933</b>
Cuentas de orden	17	0	0
		0	0

Las notas 1 al 23 son parte integral de los estados financieros.

  
OLGA LUCIA ARISTIZABAL  
Representante Legal

  
YANETH ROJAS GONZALEZ  
Contadora Pública  
TP No. 63543-T

  
JORGE GONZALEZ SANCHEZ  
Revisor Fiscal  
TP No. 57187 - T

BOSTON MEDICAL GROUP DE COLOMBIA S.A.S.  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	<u>Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021</u>	<u>Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Utilidad (Pérdida) neta del período	(104.963)	305.484
Ajustes para conciliar la pérdida neta del año con el efectivo neto usado en las actividades de operación:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	146.737	145.573
Amortización de diferidos	<u>0</u>	<u>0</u>
	41.773	451.057
Cambio en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) de Inversión	(54.333)	650.769
(Aumento) de deudores	(37.713)	(979.153)
(Aumento) de inventarios	(140.545)	3.275
(Disminución) de obligaciones financieras	(383.035)	368.361
Aumento de proveedores y cuentas por pagar	991.158	730.725
Disminuye de impuestos, gravámenes y tasas	(1.144.067)	1.094.787
(Disminución) Aumento de obligaciones laborales	(119.151)	(42.498)
Disminución de pasivos estimados y provisiones	(177.901)	436.511
(Disminución) Aumento Impuesto diferido	106.625	(887)
Aumento de anticipos y avances	832.144	(2.228.320)
<b>Efectivo provisto por las operaciones</b>	<b><u>(126.818)</u></b>	<b><u>33.569</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(129.220)	(180.747)
Adquisición de diferidos	(71.834)	(113.312)
<b>Efectivo provisto (usado) en las actividades de inversión</b>	<b><u>(201.054)</u></b>	<b><u>(294.059)</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>		
Pago Dividendos y Participaciones		0
Incremento de capital		<u>0</u>
<b>Efectivo provisto (usado) en las actividades de financiación</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Aumento neto en efectivo	(286.099)	190.567
Efectivo al principio del año	<u>524.096</u>	<u>333.529</u>
<b>Efectivo al final del año</b>	<b><u>237.997</u></b>	<b><u>524.096</u></b>

Las notas 1 al 23 son parte integral de los estados financieros.

  
 OLGA LUCÍA ARISTIZABAL  
 Representante Legal

  
 YANETH ROJAS GONZALEZ  
 Contadora Publica  
 TP No 63543-T

  
 JORGE GONZALEZ SANCHEZ  
 Revisor Fiscal  
 TP No 5187-T

VIGILADO Supersalud 

BOSTON MEDICAL GROUP DE COLOMBIA S.A.S.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



Concepto	Capital Susc/Pag	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Ganancia del ejercicio	Total Patrimonio
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.019 \$</b>	<b>326.302</b>	<b>164.884</b>	<b>0</b>	<b>372.976</b>	<b>864.162</b>
Disminución por distribución de utilidades	0	0	0	0	0
Aumento por utilidad del ejercicio	0	0	372.976	-372.976	0
Disminución de la utilidad del periodo	0	0	0	305.484	305.484
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.020 \$</b>	<b>326.302</b>	<b>164.884</b>	<b>372.976</b>	<b>305.484</b>	<b>1.169.646</b>
Aumento por reserva legal	0	0	0	0	0
Aumento por utilidad del ejercicio	0	0	305.484	-305.484	0
Disminución por utilidad del ejercicio	0	0	0	(104.963)	(104.963)
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 \$</b>	<b>326.302</b>	<b>164.884</b>	<b>678.460</b>	<b>-104.963</b>	<b>1.064.683</b>

*[Firma]*  
 OLGA LÚCIA ARISTIZABAL  
 Representante Legal

*[Firma]*  
 YANETH ROJAS GONZALEZ  
 Contadora Pública  
 TP No. 63543-T

*[Firma]*  
 JORGE GONZALEZ SANCHEZ  
 Revisor Fiscal  
 TP/No. 57187 - T



BOSTON MEDICAL GROUP DE COLOMBIA S.A.S.  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	<u>Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021</u>	<u>Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020</u>
<b>Los recursos financieros fueron provistos por:</b>		
Utilidad (Pérdida) neta del período	(104.963)	305.484
Mas (menos) - Cargos (créditos) que no afectan el capital de trabajo	0	0
Depreciación de propiedad, planta y equipo	146.737	145.573
Amortización diferidos	0	0
Total recursos provistos por las operaciones	<u>41.773</u>	<u>451.057</u>
<b>Otros recursos provistos:</b>		
Aumento de capital social	0	0
Producto de la venta de inversiones	0	0
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Total recursos provistos	<u>41.773</u>	<u>451.057</u>
<b>Los recursos financieros fueron usados en:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(129.220)	(180.747)
Adquisición de inversiones	0	0
Aumento de diferidos	(71.834)	(113.312)
Distribución de utilidades	0	0
Total recursos utilizados	<u>(201.054)</u>	<u>(294.059)</u>
<b>AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b><u>(159.281)</u></b>	<b><u>156.998</u></b>
<b>CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DE CAPITAL DE TRABAJO</b>		
<b>Aumento (disminución) en cuentas del activo</b>		
Disponible	(286.099)	190.567
Deudores	37.713	979.153
Inversiones	54.333	(650.769)
Inventarios	<u>140.545</u>	<u>(3.275)</u>
	<u>(53.508)</u>	<u>515.677</u>
<b>Disminución (aumento) en cuentas del pasivo</b>		
Obligaciones financieras corto plazo	383.035	(368.361)
Proveedores y cuentas por pagar	(991.158)	(730.725)
Impuestos gravámenes y tasas	1.144.067	(1.094.787)
Obligaciones laborales	119.151	42.498
Pasivos estimados y provisiones	177.901	(436.511)
Impuesto diferido	(106.625)	887
Anticipos y avances	<u>(832.144)</u>	<u>2.228.320</u>
	<u>(105.772)</u>	<u>(358.678)</u>
<b>AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b><u>(159.280)</u></b>	<b><u>156.998</u></b>

Las notas 1 al 23 son parte integral de los estados financieros.

  
OLGA LUCIA ARISTIZABAL  
Representante Legal

  
YANETH ROJAS GONZALEZ  
Contadora Publica  
TP No. 63543-T

  
JORGE GONZALEZ SANCHEZ  
Revisor Fiscal  
TP No. 57187-T

BOSTON MEDICAL GROUP DE COLOMBIA S.A.S.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2021  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



#### NOTA 1- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Boston Medical Grupo de Colombia S.A.S es una sociedad anónima simplificada constituida por documento privado de Accionista el 29 de mayo de 2009, inscrita el 29 de mayo de 2009 bajo el número 01301327 del libro IX en Bogotá D.C.. El término de duración de la sociedad es indefinido.

El domicilio principal de la sociedad se encuentra en la ciudad de Bogotá, D.C., con la dirección registrada en la carrera 10 No. 97 A - 13 Oficina 308 Torre A, Edificio Bogotá Tarde Center.

La compañía pertenece al grupo empresarial Boston Medical Group, cuya sede principal esta en la ciudad de Madrid España, la cual prepara y formula sus estados financieros consolidados.

La sociedad tendrá como objeto principal prestación de servicios integrales de salud y exámenes especializados así como programas de prevención en salud, entrega y distribución de medicamentos. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero, pero la sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

En desarrollo del objetivo social, podrá contratar con otras personas naturales y jurídicas, enajenar a cualquier título bienes muebles e inmuebles y tomar en arrendamiento toda clase de bienes muebles e inmuebles, dar y recibir dinero, en préstamo, con o sin intereses, dar en garantía sus bienes, constituyendo prendas o hipotecas, girar, endosar, cobrar, protestar, cancelar y pagar letras de cambio, facturas, cartas de crédito o cualquier otra clase de títulos valores, representar comercialmente firmas nacionales y extranjeras, hacer parte de otras sociedades de cualquier objeto social, de manera general a efectuar a nombre de la Sociedad por cuenta de terceros o en participación con ellos toda clase de operaciones civiles, comerciales y financieras necesarias y convenientes para el logro del objetivo social, tal y conforme se ha dejado expresado en la cláusula anterior.

#### Operaciones

La sociedad inició sus operaciones el 26 de octubre de 2009. En junio de 2010 la sociedad abrió un establecimiento en la ciudad de Medellín, en el año 2011 abrió dos nuevos establecimientos en las ciudades de Cali y Barranquilla, en el año 2012 abrió establecimiento en la ciudad de Bucaramanga e inició trámites para la apertura del establecimiento en la ciudad de Pereira, en el año 2013 abrió establecimiento en las ciudades de Pereira, Cúcuta, Cartagena y Villavicencio, en el año 2015 abrió un nuevo establecimiento en la ciudad de Bogotá y en la ciudad de Montería, en el año 2016 se abrieron establecimientos en las ciudades de Manizales y Armenia; en el año 2017 abrió un Establecimiento en la ciudad Tunja e inicio actividades para la clínica de la ciudad de Santa Martha, en año 2018 se abrió la clínica de la ciudad Ibagué. Durante el año 2020 y debido a la pandemia del Covid19 se dio el cierre de las clínicas de Santa Marta y Armenia. En el año 2020 la empresa inicio la implementación el Software SAP Business One para procesar su información financiera, operativa y mejorar el control de todos sus procesos al igual que se espera obtener mayores informes de gestión que ayuden a la gerencia en la toma de sus decisiones. Durante el año 2020 registro ingresos operacionales por \$17.857.213 y en el 2021 \$15.554.430 ( Cifras en miles de pesos).

De acuerdo con la actividad realizada por la compañía Boston Medical Group de Colombia S. A. S., en la práctica de la prestación de servicios médicos sin internación, se solicitó ante cada secretaria de salud de los municipios donde se encuentran ubicadas, la habilitación de cada una de las clínicas, las cuales se encuentran con el cumplimiento de los requisitos de los entes territoriales de salud, como servicios de salud de baja y media complejidad y/o consulta especializada, de acuerdo con lo dispuestos en el Decreto 780 de 2016, la Resolución 2003 de 2014 y decreto 1011 de 2006.

La sociedad durante el año 2009 recibió a título de futuras suscripciones de acciones, el valor de \$314.302.000 registrados en Cámara y Comercio como incremento de capital.

En el año 2013, se invirtió en la sociedad Boston Servicios Médicos S. A. C., de la ciudad de Lima, Perú, en el año 2015 se inició una nueva clínica en la ciudad de Arequipa la cual es administradas desde la ciudad de Lima. Compañía que pertenece al grupo empresarial.

En el año 2019, se invirtió en la sociedad CREDSALUD SAS de la ciudad de Bogotá,

## NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

### BASES PARA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2020 y 2021, y sus correspondientes notas las cuales han sido preparadas de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) el pronunciamiento oficial que a partir del 1 de enero del 2017 se deben adoptar las normas emitidas en español para el 2015, reglamentadas por la Ley 1314 de 2009 y por el Decreto 2420 de 2015 y otras disposiciones legales aplicables, considerando requerimientos de información adicionales de la Superintendencia Nacional de Salud que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

a. Bases de medición Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo

#### BASE DE MEDICION

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

-Propiedades planta y equipo cuya medición posterior es al valor razonable, con cambios en patrimonio.

Valor razonable – es aplicado para la medición del valor de las transacciones y sus costos, realizados por los participantes del mercado con la empresa BOSTON MEDICAL Group DE COLOMBIA S.A.S. en una fecha determinada y con el conocimiento del valor de los bienes y servicios a un valor justo y que sirven de apoyo a la administración en la toma de decisiones, para las negociaciones en el desarrollo de su objeto social

Determinará el valor de una transacción y sus costos en una fecha determinada de acuerdo al comportamiento del mercado y a las características de cada una de ellas, de manera libre y con el cumplimiento de las normas legales vigentes en materia de negociación y apoyándose en los valores de mercado o cuando se requiera, del concepto de un experto para que sus bienes y servicios sean reconocidos al precio real y sirva para una toma de decisiones de la administración y los usuarios de la información.

El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en Nivel 1, 2 ó 3 con base en el grado en que son observables los datos de entrada en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1: Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos que la entidad puede obtener a la fecha de la valuación.
- Nivel 2: Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente.

#### MATERIALIDAD (O IMPORTANCIA RELATIVA)

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

#### UNIFORMIDAD

La Compañía mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un ejercicio a otro, a menos que:

1. Tras un cambio significativo en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación u otra clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de políticas contables de la NIC8; o
2. Una NIIF requiera un cambio en la presentación.

#### PERIODO CONTABLE

La compañía Boston Medical Group de Colombia S. A. S., prepara y difunde sus estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre de cada año.

#### NEGOCIO EN MARCHA

La administración de la Compañía Boston Medical Group de Colombia S A S, considera que no tiene incertidumbre significativa, eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha, a la fecha de presentación de los presentes estados financieros

#### COMPENSACION DE SALDOS Y TRANSACCIONES

La compañía Boston Medical Group de Colombia S. A. S., no compensará en sus estados financieros activos y pasivos o ingresos y gastos, salvo en aquellos casos que la compensación sea requerida o este permitida por alguna, o, que así lo requiera la ley.

#### MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional y de presentación de la información Financiera de la Compañía Boston Medical grupo de Colombia S. A. S., es el peso Colombiano. Toda la información se prepara en miles de Pesos Colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana a miles de Pesos Colombianos.

#### PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se presentan teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

##### 1. Presentación del estado de situación financiera

La Compañía Boston Medical Group de Colombia S. A. S., presenta en el estado de situación financiera, como categorías separadas dentro del estado de situación financiera los activos corrientes y no corrientes, así como los pasivos corrientes y no corrientes. En el estado de situación financiera la se clasificarán los activos y pasivos en función de su vencimiento; serán corrientes los activos y pasivos que cumplan las siguientes condiciones:

Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo, en su ciclo normal de operación

Se mantiene el activo o pasivo, principalmente, con fines de los de la realización normal del negocio.

Se espera realizar el activo, o, liquidar el pasivo en los doce meses siguientes a la fecha de adquisición.

##### 2. Presentación del estado de resultados

La Compañía Boston Medical grupo de Colombia S. A. S., presenta los estados de resultados de acuerdo al método "función de los gastos" o del "costo de ventas", ya que este método puede proporcionar a los usuarios una información más relevante que la clasificación de gastos por naturaleza.

##### 3. Presentación de los Estados de Flujos de Efectivo

Los estados de flujos de efectivo se presentan por el método indirecto.

Los flujos de efectivo por dividendos pagados, así como los pagos relacionados con el impuesto a las ganancias, se incluyen como flujos por actividades de operación, a menos que puedan ser específicamente asociados con actividades de inversión o financiación.

#### PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Sociedad ha adoptado en concordancia con lo anterior.

##### Efectivo y Equivalente al Efectivo

En el desarrollo de la actividad de prestación de servicio de salud y para efecto de los Estados de Flujo de Fondos, la compañía recauda a través de terceros los dineros relacionados con la operación comercial. En ningún momento los dineros recaudados son ingresos propios de Boston Medical Group Colombia SAS. Cuando se generan ingresos sin posibilidades de identificar el tercero, se reconocen como un pasivo denominado recaudo a favor de terceros, los cuales están representados en efectivo de terceros, en virtud a que cada monto recaudado está asociado a un agente del mercado beneficiario del mismo; el saldo neto del activo y el pasivo, relacionados con dichas operaciones, es igual a cero. Los sobregiros e inversiones temporales de alta liquidez se considera como equivalente de efectivo.

##### Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones y saldos en moneda extranjera se contabilizan a la tasa de cambio aplicable que esté vigente en la fecha que se realiza el hecho económico. Al cierre de cada ejercicio los saldos por cobrar o pagar se ajustan reconociendo el resultado de acuerdo a la tasa representativa del mercado certificada por la Superintendencia Financiera.

#### Provisión para protección de deudores de dudoso recaudo

Al cierre del periodo fiscal se revisa que los saldos asociados a la cartera de clientes se encuentre en saldo cero, en virtud de que las ventas son de contado. En caso que existan saldos al finalizar el año, se revisa el riesgo asociado a la cartera de clientes y otros deudores con base al análisis de edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales efectuadas por la administración, con el fin de determinar las provisiones respectivas, las cuales se contemplan con el tipo de cartera, su vencimiento y las probabilidades de recuperación analizadas individualmente.

#### Inventarios

Corresponde a medicamentos, los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio del costo estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El costo se determina usando el método de promedio ponderado con sistema de inventarios permanente.

#### Propiedades, planta y equipo y depreciación

La propiedad, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad de la Sociedad que se utilizan para la prestación de servicios y para su administración y por tanto no están disponibles para la venta. Se reconoce su costo histórico del cual forma parte el costo de adquisición y los demás costos y gastos en que se incurre para dejar el activo en condiciones de utilización. Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo, por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 10% para equipo de oficina y equipos médicos 20% y para equipo de computación y comunicación 5%

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y las adiciones se agregan al costo de los mismos. El valor de las adiciones y las mejoras que aumentan la vida útil del bien, aumentan la eficiencia, mejora la calidad de los servicios y la operatividad. De la misma manera que aumenta la vida útil, también aumenta la depreciación del bien tangible.

#### Activos diferidos

Corresponde básicamente a impuesto diferido.

#### Impuesto sobre la renta

El impuesto sobre la renta se determina con base en estimaciones, según las disposiciones fiscales vigentes. La sociedad no tiene base para determinar impuesto de renta.

Artículo 240. Estatuto Tributario, modificado de acuerdo a la ley 12010 de 2019. Tarifa general para personas jurídicas. La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios, será del treinta y tres por ciento (33%) para el año gravable 2019, treinta y dos por ciento (32%) para el año gravable 2020, treinta y uno por ciento (31%) para el año gravable 2021 y del treinta por ciento (30%) a partir del año gravable 2022.

#### Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al final de periodo fiscal con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. Los pagos de las cesantías son consignados en las correspondientes entidades de recaudo, el año posterior del periodo fiscal finalizado.

#### Pasivos estimados y provisiones

La Sociedad registra como pasivos estimados y provisiones los contratos y convenios realizados por bienes y/o servicios de los cuales no se ha recibido la factura.

#### Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos se reconocerán cuando haya surgido un incremento con beneficios económicos relacionados con la facturación y pago de la prestación de servicios de las actividades económicas de la Sociedad, por un incremento en un activo o decremento en un pasivo siempre que pueda medirse con fiabilidad.

Se reconocerá un gasto en el estado del resultado cuando haya surgido de un decremento en los beneficios económico relacionado con los pagos por la prestación de los servicios relacionados con las actividades económicas de la Sociedad y los costos que se se generan por la prestación de dichos servicios, por un decremento en un activo o un incremento en un pasivo, siempre que pueda medirse con fiabilidad. Los costos y gastos se llevan a cuentas de resultados con base en el sistema de causación.

**NOTA 3 - CONVERGENCIA A NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD**

De acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013 la Compañía está obligada a iniciar el proceso de convergencia de las normas de contabilidad e información financiera aplicadas en Colombia con estándares internacionales. Para este propósito, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, a través del Direccionamiento Estratégico, clasificó a las compañías por grupos; la Compañía pertenece al Grupo 2, cuyo período de transición comienza el 1 de enero de 2016 y la emisión de los primeros estados financieros bajo normas internacionales de información financiera en 2017.

**NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

El saldo de disponible comprendían:

	<u>Al 31 de diciembre de 2021</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>
Caja general	29.988	94.420
Caja moneda extranjera	1.153	932
Bancos	153.902	88.039
Cuenta de ahorro	3.276	35.238
Fiducuenta	49.678	305.466
	<u>237.997</u>	<u>624.096</u>

**NOTA 5 - INVERSIONES**

El saldo de disponible comprendían:

IPS- Perú (1)	435.805	435.805
Sociedades (2)	10.000	10.000
Fiducuentas	54.333	0
	<u>500.138</u>	<u>445.805</u>

(1) Inversión por USD 220.000 en Clínica de Perú.

(2) la empresa realizó inversión de \$10.000.000 en la sociedad CREDASALUD SAS

**NOTA 6- DEUDORES**

El saldo de deudores comprendían:

Clientes nacionales	2.705.526	1.680.406
Clientes exterior	420.792	136.603
Vinculados económicos servicios corporativos **	1.590.974	1.984.485
Anticipos y avances (1)	41.065	333.423
Anticipos de impuestos y contribuciones	611.515	1.173.029
Cuentas por Cobrar a Empleados	1.602	25.816
	<u>5.371.474</u>	<u>5.333.761</u>
(1) Anticipos y avances		
Anticipo a Proveedores	3.329	75.050
Anticipo - Cuentas por cobrar	37.736	258.373
Total Anticipos y Avances	<u>41.065</u>	<u>333.423</u>
(2) Provisión para deudas de difícil recaudo		
Faltantes cierres de caja	0	0
Total provisión para deuda de difícil recaudo	<u>0</u>	<u>0</u>

\*\* Vinculados económicos corresponde a cobros por reembolsos de gastos corporativos con Perú, Ecuador y España.

**NOTA 7 –INVENTARIO**

El saldo de inventario comprendían:

Mercancia no fabricada por la empresa	287.566	147.021
	<u>287.566</u>	<u>147.021</u>

**NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada comprendían:

CUENTA	NOMBRE	SALDO ACTIVOS FUOS 2020	ADICIONES	SALDO ACTIVOS FUOS 2021	SALDO DEPRECIACION 2020	DEPRECIACI ON 2021	SALDO DEPRECIACION 2021	SALDO A DICIEMBRE 2021
150234019	NIIF MUEBLES Y ENSERES	360.459.362	3.189.400	363.648.762	128.279.104	39.927	128.319.031	235.329.731
150235019	NIIF EQUIPO DE OFICINA	37.965.760	-	37.965.760	34.077.665	-	34.077.665	3.788.095
150237019	NIIF EQ COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQ DE PROCESAMIENTO DE DATOS	423.701.424	10.746.889	434.448.313	365.775.584	1.744.803	367.520.387	71.927.926
150237129	NIIF EQ DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQ DE TELECOMUNICACIONES	7.485.373	669.300	8.154.673	1.565.907	59.531	1.725.438	6.429.235
150242019	NIIF EQUIPO MEDICO	69.189.913	122.496.265	191.686.178	192.543.273	7.911.657	400.454.930	383.742.568
TOTAL		1.496.253	137.102	1.633.355	922.337	9.756	932.093	701.262

**NOTA 9 – DIFERIDOS**

El saldo de activos diferidos comprendían:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Activos amortizados	107.728	0
Impuesto diferido	215.304	143.471
	<u>215.304</u>	<u>143.471</u>

**NOTA 10 - OBLIGACIONES FINANCIERAS**

El saldo de obligaciones financieras comprendían:

Prestamos Bancarios	0	357.235
Tarjetas de crédito	15.479	41.279
	<u>15.479</u>	<u>398.514</u>

**NOTA 11– PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de proveedores y cuentas por pagar comprendían:

Proveedores nacionales	615.851	826.546
Otros Costos y gastos por pagar	1.139.658	1.188.942
Cuentas por pagar - Controladora	1.894.837	643.701
Dividendos por pagar	512.065	512.065
	<u>4.162.411</u>	<u>3.171.254</u>

Los dividendos por pagar a Diciembre 31 de 2021 se encuentra pendientes por pagar

**NOTA 12 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

El saldo de impuestos, gravámenes y tasas comprendían:

Retenciones en la fuente	141.886	439.018
Otros Impuestos	13.820	13.820
Impuestos de renta		843.258
Impuesto de Industria y comercio	45.415	49.093
	<u>201.121</u>	<u>1.345.189</u>

A continuación se detalla la conciliación entre la pérdida antes de impuesto sobre la renta y la renta gravable al 31 de diciembre:

	<u>Al 31 de diciembre de 2021</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>
Utilidad (pérdida) antes de provisión para impuesto sobre la renta	37.557	1.106.984
<u>Más</u>		
Gastos y provisiones no deducibles	1.744.585	1.569.396
Renta (pérdida) líquida	<u>1.782.142</u>	<u>2.676.380</u>
Renta presuntiva	<u>0</u>	<u>3.502</u>
Renta líquida gravable	0	2.676.380
Tasa impositiva Renta 31%	0	856.442
ICA- Industria y comercio 50%	0	(54.942)
<b>Provisión para impuesto sobre la renta año corriente</b>	<u>0</u>	<u>801.500</u>

Las declaraciones del impuesto de renta y complementarios de los años gravables 2018, 2019, 2020 y 2021 se encuentran sujetas a revisión y aceptación por parte de las autoridades fiscales. La administración de la Sociedad y sus asesores legales consideran que las sumas contabilizadas como pasivo por impuestos por pagar son suficientes para atender cualquier pasivo que se pudiera establecer con respecto a este año.

#### NOTA 13 – OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de los beneficios a empleados comprendían:

Salarios por pagar	70	10.056
Cesantías consolidadas	292.815	289.999
Intereses sobre cesantías	34.269	36.284
Vacaciones	210.865	184.501
Retenciones y aportes de nómina	1.000	137.330
	<u>539.019</u>	<u>658.170</u>

#### NOTA 14 – PASIVO ESTIMADOS Y PROVISIONES

El saldo de pasivos estimados comprendían:

Proceso Judicial de Paciente	0	38.778
Provisiones de Costos y Gastos	421.196	453.694
	<u>421.196</u>	<u>492.472</u>

#### NOTA 15 – OTROS PASIVOS

Anticipos y avances de pacientes	909.833	77.689
	<u>909.833</u>	<u>77.689</u>

**NOTA 16 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre de 2021

Al 31 de diciembre de 2020

El patrimonio de los accionistas comprendían:

Capital Autorizado - 500,000 acciones comunes de valor nominal de \$1,000 cada una  
Capital por Suscribir

500,000	500,000
(173,698)	(173,698)
326,302	326,302
500,000	500,000
(173,698)	(173,698)
326,302	326,302

**Reserva legal**

La Sociedad está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital social. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Sociedad, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

**Ganancias acumuladas y otros al exterior**

Las disposiciones cambiantes vigentes permiten la remesa de dividendos a accionistas extranjeros sin limitación. Su remesa se hace a través del mercado cambiario, cumpliendo con disposiciones legales, aplicando previamente la retención en la fuente del 33%. Los dividendos pueden ser capitalizados incrementando la inversión extranjera, previa la aprobación legal y el correspondiente registro en el Banco de la República.

Art. 245. Estatuto tributario, modificado por el artículo 51 de la Ley 1943 de 2018, Tarifa especial para dividendos o participaciones recibidos por sociedades y entidades extranjeras y por personas naturales no residentes.

Nota 1. La tarifa del impuesto sobre la renta correspondiente a dividendos o participaciones, percibidos por sociedades u otras entidades que no fueran residentes en Colombia será del diez por ciento (10%).

PAR 1. Cuando los dividendos o participaciones correspondan a utilidades, que de haberse distribuido a una sociedad nacional hubieran estado gravadas, conforme a las reglas de los artículos 48 y 49 estarán sometidos a la tarifa señalada en el artículo 240, según el período gravable en el que se paguen o abonen en cuenta, caso en el cual el impuesto señalado en el inciso anterior, se aplicará una vez disminuido este impuesto.

PAR 2. El impuesto de que trata este artículo será retenido en la fuente, sobre el valor bruto de los pagos o abonos en cuenta por concepto de dividendos o participaciones.

**NOTA 17 – CUENTAS DE ORDEN**

Las cuentas de orden comprendían:

Deudoras - Contratos de Prestación Servicios Médicos

0	0
0	0

**NOTA 18 – INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos operacionales comprendían:

Tratamientos FIC  
Tratamiento Orales  
Consultas  
Devolución

8 694 004	8 174 541
8 001 531	6 916 458
1 249 582	1 112 940
(81 243)	(182 641)
17,863,876	16,021,299

Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
3,731,844	4,168,622
8,553	27,378
257,147	234,228
136,880	158,081
630,712	612,911
82,520	121,296
2,159	20,964
3,215,969	3,279,404
2,247	8,197
157,175	223,961
39,236	36,840
201,571	138,256
73,448	66,047
2,160	44,224
110,262	112,881
<b>8,651,892</b>	<b>9,253,289</b>

Personal  
Dotación  
Honorarios  
Impuestos  
Arrendamientos  
Afiliaciones y sostenimiento  
Seguros  
Servicios  
Gastos legales  
Mantenimiento y Reparaciones  
Adecuaciones e instalaciones  
Gastos de Viaje  
Depreciaciones  
Provisiones  
Diversos

Los gastos operacionales ventas comprendían:

**NOTA 21 - GASTOS OPERACIONALES DE VENTA**

Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
874	17
3,197	832
1,109	793
5,767	617
5,416	1,046
0	100
5	0
0	47
10,317	0
5,563	0
2,029	187,300
34,276	<b>190,751</b>

Correo portes y telegramas  
Casino y restaurante  
Utiles papelería y fotocopias  
Elementos de aseo y cafetería  
Taxis y buses  
Libros y suscripciones, periódicos y revistas  
Parqueaderos  
Otros  
Actividades culturales  
Activos menores de administración  
No deducible

(1) El saldo de diversos comprendían:

Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
4,229,453	3,939,371
11,261	1,050
271,150	248,770
0	78
213,773	137,576
68,502	62,487
14,073	0
1,462,805	1,283,010
4,450	2,106
68,363	24,658
560	145
47,288	33,444
77,084	77,932
34,162	190,751
34,276	0
<b>6,537,200</b>	<b>6,001,378</b>

Personal  
Dotación  
Honorarios  
Impuestos  
Arrendamientos  
Contribuciones  
Seguros  
Servicios  
Gastos legales  
Mantenimiento  
Adecuación e instalaciones  
Gastos de viaje  
Depreciaciones  
Diversos (1)  
Provisiones

Los gastos operacionales administración comprendían:

**NOTA 20 - GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACION**

Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
(2,523,525)	(2,712,393)

Los costos de ventas comprendían:

**NOTA 19 - COSTO DE VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
----------------------------	----------------------------

JORGE GONZALEZ SANCHEZ  
 Revisor Fiscal  
 TP N.º 57187 - T

YANETH ROJAS GONZALEZ  
 Contadora Pública  
 TP No. 63543-T

OLGA LUCIA ARIZABAL  
 Representante Legal

	2021	2020
Capital de trabajo (Activo Cte./Pasivo Cte.)	1,02	1,05
Capital neto de trabajo (Activo Cte.-Inventarios/Pasivo cte.)	148,116	307,396
Prueba Acida(Activo Cte.-Inventarios/Pasivo cte.)	0,98	1,03
Solidez (Activo total/pasivo total)	1,17	1,19
Índice de rendimiento neto % (resultado / ventas)	-0,66%	1,71%
Índice de rendimiento del patrimonio % (resultado / patrimonio)	-9,86%	26,12%
Índice de eficiencia (ventas / activo total)	-1,44%	4,18%
Índice de liquidez (activo corriente / pasivo corriente)	2,19	2,44
Índice de endeudamiento % (pasivo total / activo total)	1,02	1,05
	85,44%	84,01%
	326,29	358,46

**Suficiencia Patrimonial**

Capital de trabajo (Activo Cte./Pasivo Cte.)

Capital neto de trabajo (Activo Cte.-Inventarios/Pasivo cte.)

Prueba Acida(Activo Cte.-Inventarios/Pasivo cte.)

Solidez (Activo total/pasivo total)

Índice de rendimiento neto % (resultado / ventas)

Índice de rendimiento del patrimonio % (resultado / patrimonio)

Índice de eficiencia (ventas / activo total)

Índice de liquidez (activo corriente / pasivo corriente)

Índice de endeudamiento % (pasivo total / activo total)

**INDICADORES FINANCIEROS**

	2021	2020
Financieros	830,387	514,514
	830,387	514,514

Los gastos no operacionales comprendían:

**NOTA 23 - GASTOS NO OPERACIONALES**

Durante el año 2020 se reconocieron ingresos recibidos por el PAEF, por valor de \$148.387.000, otorgados por el Gobierno Nacional. Así mismo se genera un incremento en el rubro de Servicios corporativos debido a que en el año 2021, se recobro el valor de los costos de Transversales.

	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Financieros	6.674	26.919
Recuperaciones	113.236	9.913
Servicios corporativos	2.058.473	1.490.424
Ingresos por disposición de activos	6.860	3.131
Diferencia en Cambio	204.487	46.940
Diversos	169.521	147.355
	2.559.251	1.724.682
	830,387	514,514

Los ingresos no operacionales comprendían:

**NOTA 22 - INGRESOS NO OPERACIONALES**