

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



	<u>NOTAS</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2024</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2023</u>
ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
Disponible	4	93.820	80.151
Inversiones	5	44.561	379.247
Total Efectivo y Equivalentes del efectivo		138.381	459.397
Deudores	6	4.063.640	3.268.359
Inventarios	7	142.331	204.840
Total activo corriente		4.205.972	3.473.199
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	8	607.850	505.518
Diferidos	9	54.487	630.357
Total activo no corriente		662.337	1.135.875
TOTAL ACTIVO		5.006.689	5.068.472
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	10	124.501	253.710
Proveedores	11	833.051	917.826
Cuentas por pagar controladoras	11	119.354	371.300
Cuentas por pagar	11	1.412.285	1.706.625
Impuestos, gravámenes y tasas	12	96.844	550.201
Beneficios a los empleados	13	720.357	706.349
Pasivos estimados y provisiones	14	355.057	461.309
Impuesto diferido	14	21.216	29.897
Anticipos y Avances	15	3.650.296	2.030.426
Total pasivo corriente		7.332.962	7.027.644
TOTAL PASIVO		7.332.962	7.027.644
PATRIMONIO			
Capital social		326.302	326.302
Reserva Estatutaria		163.151	163.151
Utilidad del ejercicio anterior	16	1.000.179	680.192
Perdida del ejercicio anterior	-	3.448.804	3.448.804
Resultado del ejercicio	-	367.100	319.987
TOTAL PATRIMONIO		- 2.326.272	- 1.959.172
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.006.689	5.068.472

OLGA LUCÍA ARISTIZABAL F
Representante Legal

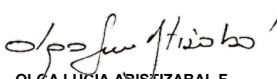
NATALIA SERRATO G
Contadora Pública
TP: 297542-T

YURY ALEJANDRA GONZALEZ P
Revisor Fiscal
TP: 232461-T
Designado por Tax Solutions Colombia SAS

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



	NOTAS	Al 31 de diciembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Ingresos operacionales	17	13.775.749	19.006.653
Costo de ventas	18	(2.030.716)	(2.321.613)
UTILIDAD BRUTA		11.745.034	16.685.041
Gastos de administración	19	(6.075.521)	(7.090.856)
Gastos de venta	20	(5.828.291)	(8.590.454)
Total gastos operacionales		(11.903.812)	(15.681.311)
RESULTADO OPERACIONAL		(158.779)	1.003.730
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
Ingresos no operacionales	21	470.690	378.570
Egresos no operacionales	22	(687.789)	(647.330)
Total ingresos (egresos) no operacionales		(217.099)	(268.760)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(375.878)	734.970
Provisión Impuesto de Renta	22		(410.926)
Impuesto Diferido	22	8.778	(4.057)
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		(367.100)	319.987


OLGA LUCÍA ARISTIZABAL F
Representante Legal


NATALIA SERRATO G
Contadora Pública
TP. 297542-T

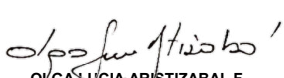

YURY ALEJANDRA GONZALEZ P
Revisor Fiscal
TP: 232461-T
Designado por Tax Solutions Colombia SAS


Vigilado Supersalud

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



	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>de 2024</u>	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>de 2023</u>
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad o Pérdida neta del período	(367.100)	319.987
Depreciación de propiedad, planta y equipo	139.527	160.579
Diferencia en cambio no realizada Capital de Inversión	(68.306)	(73.614)
Otras Diferencias en cambio no realizadas	(57.038)	(85.222)
Deterioro de cartera		
	(352.918)	321.729
Cambio en activos y pasivos operacionales:		
(Disminución) Disminución de Inversión	402,992	510,572
(Aumento) Disminución de deudores	(737,083)	(823,186)
(Disminución) Disminución de inventarios	62,509	43,363
(Disminución) Disminución de obligaciones financieras	(129,209)	(197,442)
(Disminución) Aumento de proveedores y cuentas por pagar	(632,222)	350,449
(Disminución) Aumento impuestos, gravámenes y tasas	(453,357)	327,600
(Aumento) Disminución de obligaciones laborales	14,008	(126,983)
(Disminución) Disminución de pasivos estimados y provisiones	(114,933)	(15,530)
(Disminución) Impuesto diferido	0	2,664
(Aumento) Disminución de anticipos y avances	1.619,870	(994,432)
Efectivo provisto por las operaciones	32.576	(922.925)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(244,701)	(70,415)
Baja de propiedad, planta y equipo	2.842,19	
Utilización de diferidos	575,870	241,419
Efectivo provisto (usado) en las actividades de inversión	334.012	171.004
(Aumento) Disminución neto en efectivo	13.670	(430.193)
Efectivo al principio del año	80.151	510.342
Efectivo al final del año	93.820	80.151


OLGA LUCÍA ARISTIZABAL F
Representante Legal


NATALIA SERRATO G
Contadora Pública
TP. 297542-T


YURY ALEJANDRA GONZALEZ P
Revisor Fiscal
TP: 232461-T
Designado por Tax Solutions Colombia SAS

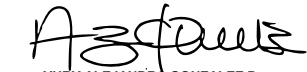
BOSTON MEDICAL GROUP DE COLOMBIA S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



CONCEPTO	CAPITAL SUSC/PAG	RESERVA ESTATUTARIA	PERDIDA O GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDA O GANANCIA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE 2022	326.302	163.151	575,229	(3.343,841)	(2.279,159)
Disminución por distribución de utilidades			(3.343,841)		
Disminución por perdida del ejercicio anterior				3.343,841	
Aumento de la utilidad del periodo				319,987	319,987
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE 2023	326.302	163.151	(2.768,613)	319,987	(1.959,173)
Aumento por distribución de utilidades			319,987		
Disminución por utilidad del ejercicio anterior				-319,987	
Disminución por perdida del periodo				-367,100	-367,100
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE 2024	326,302	163,151	(2.448,625)	(367,100)	-2.326,272


OLGA LUCÍA ARISTIZABAL F
Representante Legal


NATALIA SERRATO G
Contadora Pública
TP. 297542-T


YURY ALEJANDRA GONZALEZ P
Revisor Fiscal
TP: 232461-T
Designado por Tax Solutions Colombia SAS





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año comprendido entre el 1 de enero al 31 diciembre de 2024

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Boston Medical Group de Colombia S.A.S es una Sociedad por acciones simplificada constituida por documento privado de Accionista e 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 303 Torre A, Edificio Bogotá Trade Center.

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, 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 Puerto Colombia, en el año 2012 abrió establecimiento en la ciudad de Bucaramanga, 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 Marta, en el año 2018 se abrió la clínica de Ibagué.

Durante el año 2020 se implementó la consulta por Telemedicina el 20 de abril del año en mención, debido a la pandemia del COVID-19 se dio el cierre de las clínicas de Santa Marta y Armenia. Por no sostenimiento de la operación se dio el cierre de las clínicas de Manizales y Tunja durante el año 2022. A partir de marzo del año 2023 se dio el cierre de la clínica de Cartagena.

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.

En el año 2020 la empresa inicio la implementación el software SAP Business One para procesar su información financiera, operativa con el fin de mejorar el control de todos los procesos y obtener informes de gestión que ayude a la gerencia en la toma de sus decisiones.

INVERSIONES EN EXTERIOR (SUBSIDIARIA)

En el año 2013 se realizó una inversión con una participación del 99,99% en la sociedad Boston Servicios Médicos S.A.C., ubicada en ciudad de Lima, Perú.

En el año 2019 se realizó una inversión con una participación del 99,9% en la sociedad Boston Servicios Médicos Ecuador Bostonmed S.A., ubicada en la ciudad de Quito, Ecuador. Compañías que pertenecen al grupo empresarial.

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

BASES PARA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía se han presentado a 31 de diciembre de 2023 y 2024, 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) hasta el 31 de diciembre de 2012 y publicadas en español hasta el mes de Agosto de 2013; 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.

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 compañía 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 y determinará el valor de una transacción y sus costos en una fecha determinada de acuerdo a los comportamientos del mercado y a las características de cada una de ellas, de manera libre, con el cumplimiento de las normas legales vigentes en materia de negociación, 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 o 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 la Sección 10 Políticas Contables; 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 SAS, elabora los estados financieros de acuerdo a la NIC 1.25, la NIIF Pymes 3.8 con la intención de la gerencia de continuar con el negocio en marcha.

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 Group de Colombia S.A.S., es el peso colombiano. Toda la información se prepara 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 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 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 DEL RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS

La Compañía Boston Medical Group 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

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 S.A.S., 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 consideran 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 encuentren 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 de acuerdo al Art 145 E.T Provisión de cartera general 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 los porcentajes respectivos de acuerdo a la política contable, las cuales se contemplan con el tipo de cartera, su vencimiento y las probabilidades de recuperación.

INVENTARIOS

Se clasifican como Inventarios los medicamentos, insumos, materiales médicos y papelería preimpresa que son destinados para el consumo en la presentación del servicio, así como los productos de aseo y cafetería por control de cantidad 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 incluyen el importe por muebles y enseres, equipos oficina, equipo de cómputo y comunicación y equipo médicos científico, cuya vida útil excedan de un año. Los activos fijos se miden al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el costo de adquisición, los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado. Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al estado de resultados en el momento en que se incurren.

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo menos su valor residual. La depreciación es reconocida en los resultados en forma lineal sobre las vidas útiles estimadas. Las vidas útiles estimadas para la Propiedad, planta y equipo de BOSTON MEDICAL GROUP DE COLOMBIA S.A.S. se estimarán teniendo en cuenta los factores como utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros; con base en lo anterior las vidas útiles.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Equipo de Cómputo y Comunicación		
Equipo de Computación	60	
Equipo de Comunicación	60	
Muebles y Enseres		
Muebles y Enseres	120	
Maquinaria, Equipos		
Equipos Oficina	120	
Equipo Médicos		
Equipo Médicos	96	10%

ACTIVOS DIFERIDOS

El impuesto diferido se presenta cuando los valores reconocidos en los activos o pasivos en los estados financieros preparados bajo NCIF para las PYMES generan un mayor o menor valor de Impuesto a las Ganancias en el futuro. Es decir, la liquidación del impuesto a la renta de años futuros se afecta por reconocimientos o juicios profesionales que se aplican al usar las políticas contables. Los impuestos diferidos se calculan, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

Dentro de los activos diferidos encontramos los gastos pagados por anticipados como las licencias o pólizas de seguro entre otras, igualmente las mejoras en propiedad ajenas las cuales se amortizan mensualmente y corresponden al gasto por remodelación incurridos en las clínicas durante el año 2022.