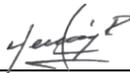


BCR RENT SAS
NIT. 900.713.928-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE

| | 2024 | 2023 | VAR. | | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|---------|---|------------------|------------------|
| ACTIVOS | \$ 962,983,896 | \$ 955,385,654 | 0.80% | PASIVOS | \$ 525,080,442 | \$ 487,894,070 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO | \$ 9,218,534 | \$ 154,917,666 | -94.05% | PASIVOS FINANCIEROS | \$ 498,015,887 | \$ 417,102,569 |
| CAJA | \$ 8,110,722 | \$ 2,894,050 | 180.26% | OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO | \$ 173,425,204 | \$ 186,475,435 |
| BANCO | \$ 1,107,812 | \$ 152,023,616 | -99.27% | BANCOS NACIONALES-PAGARES | \$ 173,425,204 | \$ 186,475,435 |
| | | | | OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES | 0 | 0 |
| CUENTAS POR COBRAR | \$ 814,900,879 | \$ 579,487,865 | 40.62% | ARRENDAMIENTO FINANCIERO | 0 | 0 |
| CLIENTES | \$ - | \$ - | 0.00% | CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO | \$ 44,713,296 | \$ 35,251,796 |
| CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS | \$ 266,805,765 | \$ 266,805,765 | 0.00% | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO | \$ 175,920,216 | \$ 132,267,304 |
| ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS | \$ 499,913,096 | \$ 268,762,868 | 86.01% | HONORARIOS | \$ 135,676,683 | \$ 73,634,043 |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS | \$ 45,965,846 | \$ 41,703,060 | 10.22% | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO | \$ 2,440,268 | \$ 3,295,305 |
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | \$ 1,710,670 | \$ 1,710,670 | 0.00% | ARRENDAMIENTOS | \$ 18,940,001 | \$ 23,276,701 |
| DEUDORES VARIOS | \$ 505,502 | \$ 505,502 | 0.00% | SEGUROS | \$ 1,459,820 | \$ 1,459,820 |
| | | | | OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | \$ 17,403,444 | \$ 30,601,435 |
| INVENTARIOS | \$ 43,698,901 | \$ 61,492,084 | -28.94% | ACREEDORES OFICIALES | \$ 28,944,175 | \$ 63,107,923 |
| INVENTARIO DE MERCANCIA | \$ 43,698,901 | \$ 61,492,084 | -28.94% | CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS | \$ 75,012,996 | \$ 111 |
| | | | | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | \$ 27,064,555 | \$ 12,833,501 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | \$ 95,165,582 | \$ 159,488,039 | -40.33% | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | \$ 27,064,555 | \$ 12,833,501 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | \$ 15,403,858 | \$ 15,403,858 | 0.00% | OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | \$ - | \$ 57,958,000 |
| EQUIPO DE OFICINA | \$ 119,567,113 | \$ 119,567,113 | 0.00% | | | |
| EQUIPO DE COMPUTACION | \$ 96,247,723 | \$ 96,247,723 | 0.00% | PATRIMONIO | \$ 437,903,454 | \$ 467,491,584 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO | \$ 676,140,545 | \$ 676,140,545 | 0.00% | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES | \$ 250,000,000 | \$ 250,000,000 |
| EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURANTE | \$ 1,627,900 | \$ 1,627,900 | 0.00% | CAPITAL AUTORIZADO | \$ 500,000,000 | \$ 500,000,000 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | \$ (813,821,557) | \$ (749,499,100) | 8.58% | CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB) | \$ (250,000,000) | \$ (250,000,000) |
| | | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | \$ (29,503,274) | \$ (62,769,824) |
| INTANGIBLES | \$ - | \$ - | 0.00% | RESULTADOS DEL EJERCICIO | \$ (29,503,274) | \$ (62,769,824) |
| DERECHOS | \$ - | \$ - | 0.00% | RESULTADOS ACUMULADOS | \$ 217,406,728 | \$ 280,261,408 |
| LICENCIAS | \$ 26,468,446 | \$ 26,468,446 | 0.00% | | | |
| AMORTIZACION ACUMULADA | \$ (26,468,446) | \$ (26,468,446) | 0.00% | | | |
| | | | | | | |
| ACTIVOS | \$ 962,983,896 | \$ 955,385,654 | 0.80% | PASIVOS + PATRIMONIO | \$ 962,983,896 | \$ 955,385,654 |
| | | | | | | 0 |


HERNAN RODRIGUEZ CARRAZA
 REPRESENTANTE LEGAL


YULEIDI AST YULEIDI ASTRID SERNA MAZO
 Contadora 1 CONTADORA TP No. 232528-T C.C. 21.992.111

BCR RENT SAS
NIT. 900.713.928-4
Estado de Resultado Integral A 31 DE DICIEMBRE DE

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| INGRESOS | \$ 1,334,344,912 | \$ 1,854,695,367 |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS | \$ 1,334,344,912 | \$ 1,854,695,367 |
| INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD | \$ 1,334,344,912 | \$ 1,854,695,367 |
| | | |
| COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | \$ 751,154,297 | \$ 1,115,001,976 |
| COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD | \$ 751,154,297 | \$ 1,115,001,976 |
| | | |
| UTILIDAD OPERACIONAL | \$ 583,190,615 | \$ 739,693,391 |
| | | |
| DE ADMINISTRACION | \$ 548,145,660 | \$ 649,521,335 |
| GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN) | \$ - | \$ 22,614,973 |
| FINANCIEROS | \$ 20,964,117 | \$ 61,778,786 |
| OTROS GASTOS | \$ 16,425,724 | \$ 86,812,315 |
| TOTAL GASTOS | \$ 585,535,501 | \$ 820,727,409 |
| | | |
| OTROS INGRESOS | \$ 78,274 | \$ 34,656,529 |
| INGRESOS FINANCIEROS | \$ 5,122 | \$ 127,592 |
| | | |
| UTILIDAD OPERACIONAL | \$ (2,261,490) | \$ (46,249,897) |
| | | |
| IMPUESTOS | \$ 27,241,784 | \$ 16,519,927 |
| | | |
| UTILIDAD NETA | \$ (29,503,274) | \$ (62,769,824) |



HERNAN RODRIGUEZ CARRAZA
REPRESENTANTE LEGAL



YULEIDI ASTRID SERINA M.
Contadora T.P. 232528 T
C.C. 21.992.111

BCR RENT SAS
NIT. 900.713.928-4

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
01 de Enero a 31 de Diciembre

| | <u>2024</u> | |
|---|--------------|-----------------------|
| Ganancia o perdida neta del ejercicio | | -29,503,274 |
| Gasto por Depreciacion | | 64,322,457 |
| Flujo de efectivo por actividades de operación: | | |
| Recaudos recibidos de clientes | | |
| pagos a proveedores y acreedores | 53,029,556 | |
| Pagos de beneficios a los empleados | 14,231,054 | |
| Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios | 17,793,183 | |
| Impuestos pagados | -34,163,748 | |
| Anticipos y avances recibidos de clientes | | |
| Recaudos de otros deudores | -235,413,014 | |
| Otros pagos | 17,054,885 | |
| Efectivo neto generado por actividades de operación | -\$ | 167,468,083.88 |
| Flujo de efectivo por actividades de inversion: | | |
| Inversiones en instrumentos financieros | | |
| Valor recibido por liquidacion de instrumentos financieros | | |
| Compras de propiedades, planta y equipo | 0 | |
| Valor recibido por venta de equipos | | |
| Compra de intangibles | | |
| Prestamos a terceros y empleados | 0 | |
| Valor recibido por pago de Prestamos a terceros y empleados | | |
| Valor recibido por dividendos | | |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversion | \$ | - |
| Flujo de efectivo por actividades de financiacion | | |
| Aportes de los accionistas | | |
| Dividendos pagados a los accionistas | | |
| Prestamos recibidos | -13,050,231 | |
| Pago de Prestamos e Intereses | | |
| Efectivo neto utilizado en actividades de Financiacion | -\$ | 13,050,231 |
| Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo | -\$ | 145,699,132 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo | \$ | 154,917,666 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo | \$ | 9,218,534 |


HERNAN RODRIGUEZ CARRAZA
Representante Legal


YULEIDI ASTRID SERNA M
Contadora Publica
TP. 232528-T

BCR RENT SAS
NIT. 900.713.928-4

ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMINIO POR LOS AÑOS
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023

| | Capital suscrito y pagado | Reservas | Ganancias acumuladas adopcion NIIF | Ganancias Acumuladas | Ganancias del periodo | Total |
|---|------------------------------|----------|--|-------------------------|--------------------------|----------------|
| Saldo al 31 de Diciembre de 2023 | \$ 250,000,000 | \$ - | \$ - | \$ 217,406,728 | \$ - | \$ 467,406,728 |
| Adopcion Niif | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Aportes de los Accionistas | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Ganancias del Periodo | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | 29,503,274 | 29,503,274 |
| Reserva legal | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Dividendos Decratados | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2024 | \$ 250,000,000 | \$ - | \$ - | \$ 217,406,728 | \$ 29,503,274 | \$ 437,903,454 |



HERNAN RODRIGUEZ CARRAZA
Representante Legal



YULEIDI ASTRID SERNA M
Contadora Publica
TP. 232528-T

BCR DENT S.A.S
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2024
Cifras comparativas con año gravable 2023

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La sociedad **BCR DENT S.A.S.** Fue constituida de acuerdo con las leyes Colombianas el 12 de marzo de 2014, por documento privado y registrado anta la Cámara de Comercio de Bogotá el día 20 de marzo de 2014 bajo el número 01818295 del libro IX. La sociedad tendrá como objeto principal la prestación de servicios odontológicos en general, así como el de comercializar todos los implementos relacionados con la odontología y realización de toda clase de actos comerciales sobre viene mueble o inmueble que sean elementos de la industria y los demás relacionados conexos, bien que estos sean materia prima para su producción insumos, maquinarias, herramientas o productos terminados. En desarrollo de su objeto social le es permitido efectuar cualquier acto civil o de comercio legal.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y preparación de estados financieros, la compañía se ajusta a las disposiciones que regulan la contabilidad para el sector salud según resolución 00724 de 2008 de la Superintendencia de Salud y demás normas complementarias en Colombia.

2.1. Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo, está registrado al costo. La depreciación se calcula sobre el costo, utilizando el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos, a las tasas anuales de 10% para maquinaria y muebles, 3% para equipo de cómputo y 5% para flota y equipo de transporte.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía cuenta con un total disponible en cuentas corrientes y de ahorros en el banco de Bogotá y Bancolombia, en la caja un monto total de **\$ 8.110.722** los cuales son consignados en su totalidad a la cuenta corriente del banco de Bogotá durante primer día hábil siguiente (enero 02 de 2025); cifras que están a su entera disposición y que no tienen pignoración o restricción alguna para su uso.

| | 2024 | 2023 | % Var |
|--|------------------|--------------------|----------------|
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 9.218.534 | 154.917.666 | -94.05% |
| Caja | 8.110.722 | 2.894.050 | 180.296% |
| Bancos | 1.107.812 | 152.023.616 | 99.27% |

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Su saldo representa las cuentas a las que tiene el ente económico derecho a reclamar y están dadas por concepto de cuentas por cobrar socios, anticipos a proveedores, contratista, trabajadores, impuestos y cuentas por cobrar a trabajadores.

Las cifras que componen el rubro de Cuentas por cobrar corresponden a:

| | 2024 | 2023 | % Var |
|--------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| Cuentas por cobrar | 814.900.879 | 579.487.865 | 40.62% |
| Deudores clientes | 0 | 0 | 0.00% |
| Cuentas por cobrar a socios | 266.805.765 | 266.805.765 | 0.00% |
| Anticipos y avances | 499.913.096 | 268.762.868 | 86.01% |
| Cuentas por cobrar a empleados | 1.710.670 | 1.710.670 | 0.00% |
| Anticipo de impuestos | 45.965.846 | 41.703.060 | 10.22% |
| Deudores Varios | 505.502 | 505.502 | 0.00% |

NOTA 5. INVENTARIOS

Los inventarios están valorados al costo y están disponibles para el uso y desarrollo de la práctica odontológica a la que se dedica la compañía y su monto final a diciembre 31 por la sede de Calasanz es **\$ 43.698.901**, con lo que se garantiza el negocio en marcha de **BCR DENT SAS**.

| | 2024 | 2023 | % Var |
|-------------------------|-------------|-------------|--------------|
| Inventario de Mercancía | 43.698.901 | 61.492.084 | 28.94% |

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipos a diciembre 31 de 2024 comprende los rubros detallados en el Balance General tal y como se detallan a continuación:

| | 2024 | 2023 | % Var |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Propiedad, Planta y Equipo | 95.165.582 | 159.488.039 | -40.33% |
| Maquinaria y Equipo | 15.403.858 | 15.403.858 | 0.00% |
| Muebles y Equipos de Oficina | 119.567.113 | 119.567.113 | 0.00% |
| Equipo de cómputo y telecomunicaciones | 96.247.723 | 96.247.723 | 0.00% |
| Maquinaria y Equipo Médico | 676.140.545 | 676.140.545 | 0.00% |
| Equipo de Hotelería y Restaurante | 1.627.900 | 1.627.900 | 0.00% |
| Depreciación Acumulada | -813.821.557 | -749.499.100 | 8.58% |

NOTA 7. INTAGIBLES

Las demás partidas que hacen referencia a este rubro dentro del balance corresponden a licencias de uso para explotación de software como Gestión Odontológica, Helisa, Gestión de nómina y licencias de office y antivirus.

| | 2024 | 2023 | % Var |
|------------------------|-------------|-------------|--------------|
| Intangibles | 0 | 0 | |
| Licencias de Software | 26.468.446 | 26.468.446 | 0% |
| Amortización acumulada | -26.468.446 | -26.468.446 | 0% |

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO LEASING

Las obligaciones financieras ascienden a un total de **\$186.3475.435**

NOTA 9. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo a 31 de diciembre de la cuenta de proveedores corresponde a las facturas generadas durante el mes de diciembre que de acuerdo al plazo otorgado se cancelarán a los 30 días fecha de emisión.

| | 2024 | 2023 | % Var |
|--------------------|-------------|-------------|--------------|
| Proveedores | 44.713.296 | 35.254.796 | 26.84% |

El rubro de gastos y gastos por pagar corresponde principalmente las cuentas por pagar a Odontólogos especialistas proveniente del desarrollo de la actividad de la empresa y las cuentas por pagar a Laboratorios.

| | 2024 | 2023 | % Var |
|---------------------------|-------------|-------------|--------|
| Acreedores | 175.920.216 | 132.267.304 | 33.00% |
| Costos y Gastos por Pagar | 0 | | 0 |
| Acreedores varios | 17.403.444 | 30.601.435 | 43.13% |

NOTA 11. IMPUESTOS, DEUDAS CON SOCIOS Y ACCIONISTAS, RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA.

El saldo de la cuenta contable de Impuestos Nacionales corresponde a la retención en la fuente de diciembre 2024 y del cuatrimestre 03 del Impuesto sobre las ventas, declaración que se presenta y paga en la fecha de enero 2025 destinada por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

Las retenciones y aportes de nómina corresponden a las obligaciones por aportes sociales pertenecientes al periodo de diciembre 2024.

NOTA 12. PASIVO LABORAL

Las obligaciones laborales culminan el año ascendiendo a un valor de \$ 19.779.562 que comprenden las prestaciones sociales pendientes por pagar tales como cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones.

| | 2024 | 2023 | % Var |
|------------------------|------------|------------|---------|
| Beneficios a Empleados | 27.064.555 | 12.833.501 | 110.89% |

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Los Otros pasivos corresponden a ingresos recibidos de los usuarios como anticipo para dar inicio a sus tratamientos odontológicos de alto costo, los cuales se amortizarán de acuerdo a la ejecución del mismo.

NOTA 14. INGRESOS

14.1 INGRESOS OPERACIONALES

Son los ingresos percibidos por la prestación de los servicios odontológicos y la venta de productos complementarios para la salud oral de nuestros pacientes.

| | 2024 | 2023 | % Var |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Ingresos Operacionales | 1.334.344.912 | 1.854.695.367 | -28.06% |

14.2 INGRESOS NO OPERACIONALES

Son los ingresos percibidos por otros conceptos diferentes de la actividad económica de BCR DENT SAS, tales como descuentos financieros otorgados por los proveedores y recuperación de costos y gastos.

| | 2024 | 2023 | % Var |
|----------------------------------|--------|------------|---------|
| Ingresos no operacionales | 83.396 | 34.784.121 | -97.88% |

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

Corresponden a los pagos realizados por honorarios a los especialistas, el uso de inventario para realización de los procedimientos odontológicos y el pago a los diferentes laboratorios dentales que proveen las prótesis e implantes para el desarrollo de la actividad económica.

| | 2024 | 2023 | % Var |
|---------------|--------------------|----------------------|---------|
| Costos | 751.154.297 | 1.115.001.976 | -32.63% |

NOTA 16. GASTOS

Los gastos operacionales y no operacionales constan de diferentes rubros que a diciembre 31 ascienden a un total de \$ 612.777.285 los cuales se detallan según su clasificación a continuación:

| | 2024 | 2023 | % Var |
|---|--------------------|--------------------|-------|
| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN | 548.145.660 | 649.521.335 | |
| GASTOS DE PERSONAL | 131.232.604 | 135.282.335 | |
| HONORARIOS | 9.320.000 | 24.230.000 | |
| IMPUESTOS | 38.376.908 | 41.165.841 | |
| ARRENDAMIENTOS | 148.623.826 | 158.536.624 | |
| SEGURO | 0 | 9.168.191 | |
| SERVICIOS | 117.103.175 | 115.823.676 | |
| GASTOS LEGALES | 3.460.700 | 4.013.649 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 0 | 1.933.765 | |
| ADECUACIONES E INSTALACIONES | 0 | 16.828.724 | |

| | | | |
|-----------------|------------|------------|--|
| GASTOS DE VIAJE | 0 | 9.675.752 | |
| DEPRECIACIONES | 64.322.457 | 68.262.089 | |
| DIVERSOS | 35.705.989 | 64.600.591 | |

| | 2024 | 2023 | % Var |
|---------------------------------------|----------|-------------------|-------|
| GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS | 0 | 22.614.973 | -100% |
| GASTOS DE PERSONAL | 0 | 0 | |
| SERVICIOS (16.1) | 0 | 22.614.973 | -100% |

16.1 Servicios

| | 2024 | 2023 | % Var |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|-------|
| NO OPERACIONALES | 37.389.841 | 148.591.100 | |
| FINANCIEROS | 20.964.117 | 61.778.785 | |
| PÉRDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES | 0 | 0 | |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS | 4.984.687 | 5.743.409 | |
| GASTOS DIVERSOS | 11.441.037 | 81.068.906 | |

Las notas hacen parte integral de los estados financieros.


 HERNÁN RODRIGUEZ CARRAZA
 REPRESENTANTE LEGAL


 YULEIDI ASTRID SERNA M.
 Contadora T.P. 232528 T
 C.C. 21.992.111