

	Notas	Año terminado 31/12/2023	%	Año terminado 31/12/2022	%
ACTIVOS					
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	4	360.727.212	9,43%	352.010.790	9,88%
12 Inversiones e instrumentos derivados	5	1.870.406.369	48,89%	1.632.329.809	45,80%
13 Cuentas por cobrar	6	835.959.799	21,85%	545.923.331	15,32%
Deudores del sistema-precio de la transacción-valor nominal		378.540.218		300.959.475	
1301 Cuentas por cobrar a vinculados económicos o partes relacionadas al costo		400.000.000		200.994.513	
1313 Activos no financieros-anticipos		47.400		300.015	
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		51.827.503		41.397.000	
1319 Deudores varios		6.461.633		6.935.147	
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-916.955		-4.662.819	
14 Inventarios	7	270.001.651	7,06%	408.675.551	11,47%
1401 Inventarios para ser vendidos		270.001.651		408.675.551	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		3.337.095.032		2.938.939.481	
15 Propiedad, planta y equipo	8	474.167.323	12,39%	574.803.647	16,13%
1501 Propiedad, planta y equipo al modelo del costo		1.211.068.568		1.185.468.895	
Depreciación acumulada propiedades planta y equipo modelo del costo (CR)		-736.901.245		-610.665.248	
1503 Activos intangibles distintos a la plusvalía	9	14.219.242	0,37%	50.555.308	1,42%
1701 Activos intangibles al costo		120.261.979		103.651.279	
1703 Amortización acumulada de activos intangibles al costo (CR)		-106.042.737		-53.095.971	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		488.386.565		625.358.955	
TOTAL ACTIVOS		3.825.481.597		3.564.298.436	
PASIVOS					
21 Pasivos financieros	10	122.504.876	33,07%	310.999.846	63,12%
2101 Obligaciones financieras al costo		686.503		0	
2105 Cuentas por pagar al costo		71.394.189		160.802.102	
2120 Costos y gastos por pagar al costo		50.424.184		150.197.744	
22 Impuestos, gravámenes y tasas	11	56.256.614	15,19%	50.860.527	10,32%
2201 Retención en la fuente		26.215.996		23.767.070	
2203 Impuesto sobre las ventas por pagar		4.102.958		484.306	
2204 De industria y comercio		25.928.000		26.595.000	
2211 Otros impuestos		9.660		14.151	
23 Beneficios a los Empleados	12	113.361.319	30,60%	86.618.109	17,58%
2301 Beneficios a los Empleados a corto plazo		113.361.319		86.618.109	
25 Otros pasivos diferentes a instrumentos financieros	13	78.290.240	21,14%	36.442.584	7,40%
2501 Anticipos y avances recibidos		78.290.240		36.437.464	
2509 Otros descuentos de nómina		0		5.100	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		370.413.049		484.921.047	
21 Pasivos Financieros		0	0,00%	7.792.948	1,58%
2101 Obligaciones financieras al costo		0		7.792.948	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0		7.792.948	
TOTAL PASIVOS		370.413.049	9,68%	492.713.995	13,82%
PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades	14	365.000.000	10,56%	385.000.000	11,88%
3101 Capital suscrito y pagado		365.000.000		385.000.000	
32 Superavit de Capital	15	212.500.000	6,15%	212.500.000	6,92%
3201 Superavit de Capital		212.500.000		212.500.000	
33 Reservas	16	238.783.990	6,91%	238.783.990	7,77%
3301 Reservas obligatorias		182.500.000		182.500.000	
3315 Reservas ocasionales		56.283.990		56.283.990	
35 Resultados del Ejercicio	17	2.638.784.557	76,37%	2.255.300.451	73,42%
3501 Resultados del Ejercicio		383.484.106		446.288.589	
3502 Resultados Acumulados		2.255.300.451		1.809.011.862	
TOTAL PATRIMONIO		3.455.068.548		3.071.584.441	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.825.481.597		3.564.298.436	

JORGE ENRIQUE GARCIA HARKER
C.C. 91.217.065 de Bucaramanga
REPRESENTANTE LEGAL

LAURA PATRICIA QUINTERO MONSALVE
C.C. 1.098.603.774 de Bucaramanga
TP. 207451-7
CONTADORA PUBLICA

PAOLA YORLEY HERNANDEZ JAMES
C.C. 1.098.641.799 de Bucaramanga
TP. 184830-1
REVISORA FISCAL PRINCIPAL DESIGNADA
CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023 CON CIFRAS COMPARATIVAS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Expresados en Pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación: 05 de Abril de 2024, Version 1

	Notas	2023	2022	Variacion	%
Ingresos					
Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud	18	5.363.208.915	4.816.231.687	546.977.228	11,36%
4101 Prestacion de servicios de salud	19	3.781.131.475	3.285.210.619	495.920.856	15,10%
Beneficio Bruto		1.582.077.440	1.531.021.068	51.056.372	3,33%
42 Otros ingresos de Operación	20	269.005.637	198.947.697	70.057.940	35,21%
4204 Arrendamientos operativos		420.202	363.025	57.177	15,75%
4206 Comisiones		9.899.475	9.117.800	781.675	8,57%
4207 Honorarios		53.600.000	52.758.228	841.772	1,60%
4208 Servicios		4.479.463	19.783.949	-15.304.486	-77,36%
4209 Ganancias por venta o disposicion de activos		69.943.957	0	69.943.957	0,00%
4211 Recuperaciones		83.237.860	80.034.522	3.203.338	4,00%
4212 Indemnizaciones		15.345.391	1.490.460	13.854.931	929,57%
4214 Diversos		15.170.141	10.035.990	5.134.151	51,16%
4215 Ajuste por diferencia en cambio		16.909.148	25.363.723	-8.454.575	-33,33%
51 De Administracion	21	1.211.774.673	941.668.520	270.106.153	28,68%
5101 Sueldos y salarios		231.137.781	177.979.097	53.158.684	29,87%
5102 Contribuciones imputadas		7.703.999	830.000	6.873.999	828,19%
5103 Contribuciones efectivas		189.880.700	29.806.700	160.074.000	537,04%
5105 Prestaciones sociales		53.673.235	39.161.187	14.512.048	37,06%
5106 Gastos de personal diversos		85.376.269	63.054.789	22.321.480	35,40%
5107 Gastos por honorarios		28.065.279	32.680.592	-4.615.313	-14,12%
Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias		107.193.533	74.742.126	32.451.407	43,42%
5108 Arrendamientos operativos		0	547.800	-547.800	-100,00%
5111 Contribuciones y afiliaciones		4.045.635	3.035.994	1.009.641	33,26%
5112 Seguros		3.500.250	3.424.460	75.790	2,21%
5113 Servicios		202.875.631	212.673.521	-9.797.891	-4,61%
5114 Gastos legales		5.356.151	3.335.380	2.020.771	60,59%
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento		23.235.312	14.267.500	8.967.812	62,85%
5116 Adecuacion e instalacion		500.000	540.000	-40.000	-7,41%
5118 Depreciacion de propiedades, planta y equipo		126.235.997	119.714.041	6.521.956	5,45%
5121 Deterioro de cuentas por cobrar		0	4.662.819	-4.662.819	-100,00%
5122 Deterioro de los inventarios		3.150.797	3.119.859	30.938	0,99%
5130 Amortizacion activos intangibles al costo		52.946.766	40.305.806	12.640.960	31,36%
5136 Otros gastos		86.897.338	117.786.849	-30.889.511	-26,22%
52 Gastos de distribución (Operación)	22	57.557.783	67.739.476	-10.181.693	-15,03%
5207 Honorarios		21.600.000	17.600.000	4.000.000	22,73%
5213 Servicios		30.676.283	39.804.476	-9.128.193	-22,93%
5236 Otros gastos		5.281.500	10.335.000	-5.053.500	-48,90%
54 Otros gastos	23	261.433	13.978.242	-13.716.809	-98,13%
5401 Otros gastos		261.433	13.978.242	-13.716.809	-98,13%
Resultados de Actividades de Operación		581.489.188	706.582.528	-125.093.340	-17,70%
42 Otros ingresos de Operación	24	82.727.983	7.471.638	75.256.345	1007,23%
Ganancias en inversiones e instrumentos financieros		82.727.983	7.471.638	75.256.345	1007,23%
4201 financieros					
53 Financieros	25	50.666.064	44.193.577	6.472.487	14,65%
5301 Gastos financieros		50.666.064	44.193.577	6.472.487	14,65%
Ingresos y/o gastos financieros netos		-32.061.918	36.721.939	-68.783.857	-187,31%
Resultado antes de impuestos		613.551.106	669.860.589	-56.309.483	-8,41%
5501 Impuesto a las ganancias corriente		230.067.000	223.572.000	6.495.000	2,91%
Resultado precedente de las actividades continuadas		383.484.106	446.288.589	-62.804.483	-14,07%
Resultado del ejercicio		383.484.106	446.288.589	-62.804.483	-14,07%

J - c - c L /
JÓRGE ENRIQUE GARCÍA HARKER
C.C. 91.217.065 de Bucaramanga
REPRESENTANTE LEGAL

Laura Patricia Quintero
LAURA PATRICIA QUINTERO MONSALVE
C.C. 1.098.603.774 de Bucaramanga
TP. 207451-T
CONTADORA PUBLICA

Paola Yorley Hernandez
PAOLA YORLEY HERNANDEZ JAIMES
C.C. 1.098.641.799 de Bucaramanga
TP. 184930-T
REVISORA FISCAL PRINCIPAL DESIGNADA
CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

et

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2023 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Expresados en Pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación: 05 de Abril de 2024, Version 1

	Capital emitido	Reservas	Revalorización del patrimonio	Utilidades (pérdidas) del ejercicio	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Efectos de adopción NIIF	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31 de 2022	365.000.000	238.783.990	212.500.000	446.288.589	1.809.011.862	-	3.071.584.441
Traslado resultados del ejercicio anterior	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	446.288.589	446.288.589	-	-
Aportes de capital	-	-	-	383.484.106	-	-	383.484.106
Reservas	-	-	-	-	-	-	-
Superavit de capital	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Saldo a Diciembre 31 de 2023	365.000.000	238.783.990	212.500.000	383.484.106	2.255.300.451	-	3.455.068.547

Jorge Enrique Garcia Harker
JORGE ENRIQUE GARCIA HARKER
 C.C. 91.217.065 de Bucaramanga
 REPRESENTANTE LEGAL

Laura Patricia Quintero Monsalve
Laura Patricia Quintero Monsalve
 C.C. 1.098.603.774 de Bucaramanga
 TP. 207451-T
 CONTADORA PUBLICA

Paola Yorley Hernandez Jimenez
PAOLA YORLEY HERNANDEZ JIMENEZ
 C.C. 1.098.641.799 de Bucaramanga
 TP. 184930-T
 REVISORA FISCAL PRINCIPAL DESIGNADA
 CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

ef

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2023 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Expresados en Pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicacion, 05 de Abril de 2024, Version 1

	Año terminado en Diciembre 31, 2023	Año Terminado Diciembre 31 de 2022
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ganancia (pérdida)	383.484.106	446.288.589
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por incrementos en los inventarios	-	204.579.741
Ajustes por disminuciones en los inventarios	138.673.899	-
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	179.182.763	160.019.847
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	317.856.662	44.559.894
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones		
Disminución de cuentas por cobrar	-	139.192.505
Aumento de cuentas por cobrar	290.036.468	-
Aumento de pasivos financieros corrientes	-	136.437.590
Disminución de pasivos financieros no corrientes	188.494.970	-
Aumento de beneficios a empleados	26.743.210	-
Disminución de beneficios a empleados	-	15.566.623
Aumento por pasivos de impuestos, gravámenes y tasas	5.396.087	5.969.249
Aumento de otros pasivos diferentes a instrumentos financieros	41.847.676	16.284.464
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	404.544.466	282.317.186
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Aumento por inversiones e instrumentos derivados	238.076.560	1.632.329.809
Compras de activos intangibles	16.610.700	41.586.915
Compras de otros activos a largo plazo	25.599.673	101.501.756
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	280.286.933	1.775.418.480
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Aumento de pasivos financieros no corrientes	-	7.268.757
Disminución de pasivos financieros no corrientes	7.792.948	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	7.792.948	7.268.757
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	8.716.421	1.084.103.842
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	352.010.790	1.436.114.632
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	360.727.212	352.010.790

JORGE ENRIQUE GARCIA HARKER
C.C 91.217.065 de Bucaramanga
REPRESENTANTE LEGAL

PAOLA YORLEY HERNANDEZ JAIMES
C.C. 098.641.799 de Bucaramanga
TP. 184930-T
REVISORA FISCAL PRINCIPAL DESIGNADA
CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

LAURA PATRICIA QUINTERO
LAURA PATRICIA QUINTERO MONSALVE
C.C. 1.098.603.774 de Bucaramanga
TP. 207451-T
CONTADORA PUBLICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Expresados en pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación: 05 de Abril de 2024, Versión 1

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS, constituida legalmente mediante Escritura Pública No 2014 de 01 de Octubre de 2004 de notaria 09 de Bucaramanga e inscrita en la Cámara de Comercio el 08 de Noviembre de 2004 según número de matrícula No. 05-117321-16.

La empresa no es subordinada de otra entidad, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de socios.

El objeto social que consta en Escritura Publica No 2905 de fecha 27 de Diciembre de 2018: La sociedad tendrá como objeto principal: La prestación de servicios médicos, odontológicos, salud ocupacional, fisioterapéuticos, paramédicos con énfasis en pediatría y la venta, distribución, producción de productos farmacéuticos, farmacológicos y equipos médicos de salud ocupacional.

La empresa tiene una duración indefinida.

Los órganos de administración de la empresa son la Asamblea de Accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria por lo menos una vez al año, entre el 01 de Enero y el 31 de Marzo de cada año.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. BASES DE PREPARACION

(a) Marco de referencia:

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por el IASB en el año 2009.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Aunque a la fecha de emisión de estos estados financieros ya había sido presentado el Estándar Internacional para Pymes modificado en el año 2015 por el IASB, la Entidad no aplicó esa nueva norma, dado que el año 2016 es el primer período en el cual se reporta información bajo Estándares Internacionales y, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 35 del Estándar Internacional para Pymes, una entidad no debe cambiar sus políticas contables durante el período comprendido entre la fecha de transición (1 de enero del 2015) y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo Estándares Internacionales (31 de diciembre del 2016). La Entidad aplicará el estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2018, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Entidad llevó a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

(b) Bases de medición:

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

(c) Moneda Funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la empresa, excepto cuando se indica de otra manera.

(d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La empresa revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionadas con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación, y en los períodos futuros afectados.

(e) Modelo de negocio

La empresa tiene un modelo de negocio que le permite la prestación de servicios médicos y la compra y venta de medicamentos.

(f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de las cuantías se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios.

2.2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

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.

ACTIVOS FINANCIEROS

Clasificación

La empresa presenta como activos financieros:

- a) Cartera y otras cuentas por cobrar

La cartera y otras 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.

Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la transacción, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Los préstamos y las cuentas por cobrar mantenidas hasta el vencimiento se miden al costo.

Se evalúa 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.

Deterioro de activos financieros

- (a) Activos al costo

La empresa evalúa al final de cada periodo de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal;
- La Empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.
- Resultado probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- La desaparición de un mercado activo para un activo financiero debido a dificultades financieras.
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:
 - i. Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y
 - ii. Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro, es el tipo de interés efectivo actual determinado en el contrato.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados en el rubro "gastos de administración".

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "recuperaciones" en el estado de resultados.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La empresa optó por usar el valor histórico menos (recalculo del deterioro) como costo atribuido para Equipo de oficina, equipo de cómputo y maquinaria y equipo médico en la fecha de apertura. Posteriormente las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, 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. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda,

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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 resultados en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta durante el estimado de su vida útil fiscal o en su defecto por materialidad y cuantía del equipo de oficina se unifico a los demás activos.

La empresa no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo, por lo tanto, depreciados en su totalidad.

Se registra como una pérdida por deterioro en los resultados del periodo la diferencia entre el costo de un activo y su importe recuperable cuando dicho importe es inferior a su costo original.

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 resultados.

OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Estos préstamos se registran posteriormente a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo 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 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.

Las comisiones incurridas para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso las comisiones se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los costos de los préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, activos que necesariamente toman un periodo sustancial de tiempo para estar listos para su uso o venta, son adicionados al costo de esos activos, hasta que tales activos están sustancialmente listos para su uso o venta.

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 da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. 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.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se reconocen y miden a su costo.

IMPUESTOS

De acuerdo con la normatividad vigente, HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS, pertenece al Régimen Responsable de Iva, se encuentra obligada a presentar en forma anual la Declaración del Impuesto sobre la Renta.

Así mismo, la empresa está clasificada como Agente de Retención del Impuesto de Renta y auto retención de Renta de conformidad con las bases establecidas.

También esta clasificada como Agente de Retención del Impuesto de Ica en Municipios Bucaramanga, Floridablanca y Piedecuesta y auto retención de Ica en Municipios Bucaramanga y Piedecuesta de conformidad con las bases establecidas.

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en el estado financiero. El impuesto a la 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.

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.

BENEFICIOS DEL PERSONAL

Los costos y gastos y pasivos laborales deben valorarse por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar en el momento de reconocer el pasivo.

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS actualizará los pasivos laborales periódicamente, observando las disposiciones vigentes, reconociendo en los resultados del periodo el mayor o menor valor causado por efectos del ajuste.

CAPITAL SOCIAL

Los aportes sociales se clasifican como patrimonio neto.

RESERVAS

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por el máximo órgano social, 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 Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiarse 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.
- Fuera de las reservas obligatorias que deben hacer las sociedades cada año, antes de hacer el reparto de utilidades, la legislación mercantil en su artículo 154, permite que se hagan otras reservas distintas de las obligatorias, siempre y cuando tengan una destinación específica. En otras palabras, una parte de lo que se pensaba repartir en utilidades, se convertirá en una reserva ocasional.

DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconoce como pasivo en el estado financiero en el período en el que éstos se aprueban por los accionistas de la empresa.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la contratación en el curso normal de las operaciones. Los ingresos ordinarios se reconocen 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. La empresa basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

- (a) Actividades de la práctica médica sin internación
- (b) Comercio al por menor de productos farmacéuticos y medicinales, cosméticos y artículos de tocador en establecimientos especializados

INGRESOS POR INTERESES

Los ingresos por intereses se reconocen por los abonos realizados por las entidades financieras.

RECONOCIMIENTO DE LOS COSTOS Y GASTOS

La Empresa reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Dentro de los Gastos se incluyen, Gastos de personal, depreciaciones, amortizaciones, servicios públicos, Impuestos, mantenimiento de activos, entre otros. Todos ellos incurridos por el proceso responsable de la prestación de los servicios.

NOTA 3. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

3.1 Factores de riesgo financiero

La empresa gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

Riesgo de Mercado: el riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en el estado financiero. La empresa posee activos de bonos y fondos que puedan afectarse por este tipo de riesgo ya que estas inversiones cotizan en la bolsa de valores a través del proveedor Davivienda Corredores.

Riesgo de Crédito: el riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte, es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería, es así como la Empresa estipula inversiones en instituciones e instrumentos con alta calidad crediticia y limita la concentración al establecer tope máximos de inversiones por entidad, aplicando así los criterios fundamentales de seguridad, liquidez y rentabilidad divulgados en la política. Por otra parte se aplica una metodología de asignación de cupos de emisor y contraparte, que contempla el análisis cualitativo y cuantitativo de las entidades que sirven de intermediarios en las operaciones en instrumentos financieros.

Riesgo de Liquidez: la empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

3.2. Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la empresa al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como negocio en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. EFECTIVO Y/O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la empresa y pueden utilizarse para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar los depósitos en bancos y otras entidades financieras y los fondos.

El saldo del efectivo es el siguiente:

Nota 4.	Año terminado en Diciembre 31 de 2023	Año Terminado en Diciembre 31 de 2022
Efectivo en Cajas:		
Caja General	20.252.815	3.064.700
Cajas menores	2.400.000	2.400.000
Efectivo en Cuentas Corrientes:		
MONEDA NACIONAL		
Davivienda	40.248.971	98.252.704
Itaú	108.516.020	202.721.250
MONEDA EXTRANJERA		
Davivienda Miami	49.998.079	29.650.231
Equivalentes al Efectivo:		
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO		
CDT Davivienda	120.000.000	0
DERECHOS FIDUCIARIOS		
Fiducia Itaú	763.779	10.433.621
Fiducias Davivienda	18.547.548	5.488.284
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	360.727.212	352.010.790

NOTA 5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Comprende el valor de la adquisición de bonos, acciones, propiedades inmobiliarias entre otros. Son activos monetarios comprados para proporcionar ingresos o para obtener ganancias por la venta los cuales pueden tener un riesgo financiero en el mercado al ser Inversiones que cotizan en bolsa de valores por medio del proveedor Davivienda Corredores.

El siguiente es el saldo de Inversiones:

Nota 5.	Año terminado en Diciembre 31 de 2023	Año Terminado en Diciembre 31 de 2022
Bonos Ordinarios:		
Davivienda Corredores	0	1.106.932.796
Otros Títulos de Deuda:		
Davivienda Corredores	1.870.406.369	525.397.013
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.870.406.369	1.632.329.809

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la compañía, incluidas las comerciales y no comerciales y los activos por impuestos. También incluye el valor del deterioro cuando el importe recuperable de la cuenta por cobrar es menor a su valor en libros.

En la preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura, se procedió a evaluar cada una de las cuentas por cobrar con el fin de determinar el cumplimiento por parte de las mismas de los criterios establecidos en el marco conceptual de las IFRS para su reconocimiento como activos. No se descontó a valor presente ninguna partida de las cuentas por cobrar, debido a que no se halló que las operaciones constituyeran financiación implícita.

El siguiente es el saldo de las cuentas por cobrar corrientes:

Nota 6.	Año terminado en Diciembre 31 de 2023	Año Terminado en Diciembre 31 de 2022
Cuentas por cobrar:		
Deudores del sistema	378.540.218	300.959.475
Cuentas por cobrar a socios		
Jorge García	400.000.000	200.994.513
Anticipos trabajadores	47.400	300.015
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		
Anticipo de Renta	39.052.503	29.571.000
Anticipo de Ica	10.694.000	10.012.000
Saldo a favor Ica	2.081.000	1.814.000
Otros deudores	6.461.633	6.935.147
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-916.955	-4.662.819
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CXC	835.959.799	545.923.331

NOTA 7. INVENTARIO

Comprende el valor de la mercancía no fabricada por la empresa (Medicamentos-Vacunas-Otros Insumos) poseída para ser vendida en el curso normal de la operación de la entidad que incluirá el costo de compras más otros costos incurridos para su venta.

La entidad tiene como política dar de baja al inventario que se encuentre vencido en Medicamentos-Vacunas-Otros Insumos) cuando no sea posible negociar con el proveedor el cambio o dar de baja al inventario faltante en las auditorías realizadas de conteo físico.

El siguiente es el saldo del Inventario:

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Nota 7.	Año terminado en Diciembre 31 de 2023	Año Terminado en Diciembre 31 de 2022
Inventario:		
Mercancía no fabricada por empresa	270.001.651	408.675.551
TOTAL INVENTARIO	270.001.651	408.675.551

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo, están constituidas por los Activos que la empresa ha adquirido para el desarrollo de su objeto social, en el cual se incluye equipo de oficina, equipos de cómputo y equipo médico científico y mejoras en propiedad ajena, los cuales han sido depreciados en línea recta, así;

Nota 8.	Año terminado en Diciembre 31 de 2023	Año Terminado en Diciembre 31 de 2022
Propiedad, planta y equipo:		
Equipo de Oficina y otros	506.055.474	493.107.881
(-) Depreciación Equipo de Oficina	-315.190.059	-266.540.058
Equipo de Computo	138.716.666	126.064.586
(-) Depreciación Equipo de Computo	-89.648.892	-74.674.048
Equipo Médico Científico	423.899.319	423.899.319
(-) Depreciación Equipo Médico Científico	-285.783.222	-237.411.786
Mejoras en Propiedad Ajena	142.397.109	142.397.109
(-) Depreciación Construcciones y Edificaciones	-46.279.072	-32.039.356
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	474.167.323	574.803.647

NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, medirá inicialmente un activo intangible al costo y medirá posteriormente los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada así;

Nota 9.	Año terminado en Diciembre 31 de 2023	Año Terminado en Diciembre 31 de 2022
Activos intangibles distintos a la plusvalía		
Programas y aplicaciones informáticas	120.261.979	103.651.279
(-) Amortización acumulada	-106.042.737	-53.095.971

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	14.219.242	50.555.308
--	-------------------	-------------------

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Pasivos Financieros: Están constituidas por obligaciones de la empresa y a favor de terceros por conceptos relacionados con actividades ordinarias e incluye conceptos como cuentas por pagar y costos y gastos por pagar.

Nota 10.	Año terminado en Diciembre 31 de 2023	Año terminado en Diciembre 31 de 2022
Obligaciones financieras al costo		
Bancos nacionales-sobregiros bancarios	686.503	0
Cuentas por pagar al costo		
Proveedores	71.394.189	160.802.102
Costos y gastos por pagar		
Honorarios	32.841.491	109.054.542
Otros	17.582.693	41.143.202
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	122.504.876	310.999.846

NOTA 11. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Comprende entre otros el impuesto a las ventas por pagar, impuesto de industria y comercio, impuesto a la bolsa y otros impuestos.

Los impuestos han sido reconocidos de acuerdo con el Estatuto Tributario Nacional y las diferencias que se pudiesen generar por la adopción de las NIIF, se han registrado como impuesto diferido en conformidad con la Sección 29 Impuesto a las ganancias.

Los siguientes son los saldos por pasivos de impuestos corrientes:

Nota 11.	Año terminado en Diciembre 31 de 2023	Año Terminado en Diciembre 31 de 2022
Retención en la Fuente:		
Retención en la fuente	26.215.996	23.767.070

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Impuesto a las Ventas:			
Iva por pagar venta de bienes		4.102.958	484.306
De Industria y Comercio:			
Vigencia fiscal corriente		25.928.000	26.595.000
Otros Impuestos:			
Impuesto a la bolsa		9.660	14.151
TOTAL POR IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		56.256.614	50.860.527

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Entre los beneficios para los empleados encontramos los conceptos de Salarios, Cesantías e intereses a las cesantías por pagar y vacaciones por pagar, consolidadas y aportes de seguridad social así;

Nota 12.	Año terminado en diciembre 31 de 2023	Año Terminado en diciembre 31 de 2022
Nomina por pagar	2.301.562	2.990.877
Cesantías	76.027.397	58.410.236
Intereses sobre Cesantías	8.460.705	6.690.627
Vacaciones	25.539.655	18.520.069
Aportes a riesgos laborales	0	1.300
Aportes al ICBF, Sena y Cajas de compensación	32.000	5.000
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	113.361.319	86.618.109

NOTA 13. OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Entre otros pasivos no financieros corrientes encontramos el concepto anticipos y avances recibidos de clientes por pagar, giros de abono a cartera pendiente por aplicar y otros descuentos de nómina, así;

Nota 13.	Año terminado en diciembre 31 de 2023	Año Terminado en diciembre 31 de 2022
Otros pasivos Anticipos y Avances recibidos:		
Anticipo y avances recibidos	78.290.240	33.420.424
Giros para abono a cartera pendientes de aplicar:		
Colsanitas	0	3.017.040
Otros descuentos de Nomina:		

Seguridad social salud empleado	0	5.100
Seguridad social pensión empleado	0	0
TOTAL OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS	78.290.240	36.442.564

NOTA 14. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES

El capital pagado de la sociedad a 31 de diciembre de 2023 es de \$365.000.000.

La discriminación del patrimonio es la siguiente:

NOTA 14	Año terminado en Diciembre 31 de 2023	Año Terminado en Diciembre 31 de 2022
Capital suscrito y pagado	365.000.000	365.000.000
TOTAL PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	365.000.000	365.000.000

NOTA 15. SUPERAVIT DE CAPITAL

Se registra como superávit de capital una condonación de pasivo con la socia Elsa Liliana Rey por \$212.500.000.

NOTA 15	Año terminado en Diciembre 31 de 2023	Año Terminado en Diciembre 31 de 2022
Superávit de Capital:		
Prima de colocación de acciones	212.500.000	212.500.000
TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL	212.500.000	212.500.000

NOTA 16. RESERVAS

Se registra como reserva legal la apropiación autorizada por el máximo órgano social, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de las disposiciones establecidas en el Código de Comercio. Se crea una reserva ocasional por \$56.283.990 en el año 2022.

Nota 16.	Año terminado en Diciembre 31 de 2023	Año Terminado en Diciembre 31 de 2022
Reservas Obligatorias:		

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

RESERVA LEGAL	182.500.000	182.500.000
Reservas Ocasiones:		
RESERVAS OCASIONALES	56.283.990	56.283.990
TOTAL RESERVAS	238.783.990	238.783.990

NOTA 17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se registra el valor correspondiente a la Utilidad del Ejercicio y Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

Nota 17.	Año terminado en Diciembre 31 de 2023	Año Terminado en Diciembre 31 de 2022
Utilidad del Ejercicio:		
Utilidad del Ejercicio	383.484.106	446.288.589
Utilidades Acumuladas:		
Utilidades Acumuladas	2.255.300.451	1.809.011.862
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.638.784.557	2.255.300.451

NOTA 18. INGRESOS ORDINARIOS

Representa los incrementos patrimoniales surgidos durante el periodo a raíz de las operaciones ordinarias y otras actividades desarrolladas por la empresa durante el periodo contable.

De acuerdo con la Sección 23 "Ingresos Ordinarios" los ingresos se reconocen cuando se transfieren todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a los bienes vendidos y cuando los servicios prestados se encuentren a satisfacción del cliente. Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre comprenden:

Nota 18.	Año terminado en Diciembre 31 de 2023
Ingresos ordinarios:	
Servicios Médicos consulta externa	3.514.121.703
Venta de medicamentos	2.095.482.268
(-) Devoluciones y descuentos	-246.395.056
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	5.363.208.915

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

Los costos de ventas son ocasionados en el desarrollo del objeto social del ente económico y registran la causación en que se incurre para la generación de los ingresos ordinarios y otros desarrollados por la empresa durante el periodo contable.

Los costos de ventas al 31 de diciembre comprenden:

Nota 19.

Año terminado en
Diciembre 31 de 2023

Costo de Ventas:

Servicios Médicos consulta externa	2.414.880.258
Venta de medicamentos	1.366.251.217
TOTAL COSTO DE VENTAS	3.781.131.475

NOTA 20. OTROS INGRESOS

Representan los beneficios económicos obtenidos durante el periodo por otras actividades no relacionadas directamente con la misión empresarial. Los otros ingresos al 31 de diciembre comprenden:

Nota 20.

Año terminado en
Diciembre 31 de 2023

Otros Ingresos:

Arrendamientos Operativos:	
Equipo médico científico	420.202
Comisiones:	
Exámenes tamiz	9.899.475
Honorarios:	
Junta Directiva	13.600.000
Pautas Revista	40.000.000
Servicios:	
Otros	4.479.463
Ganancias por venta o disposición de activos:	
Por venta o disposición de inversiones	69.943.957
Recuperaciones:	
Descuentos concedidos	55.716.698
Reintegro de costos y gastos	24.252.236
Otras recuperaciones	3.268.926
Indemnizaciones:	
Por incapacidades	15.345.391
Diversos:	
Aprovechamientos	12.238
Ajuste al peso	29.570
Otros ingresos Subsidios estatales	15.128.333
Ajuste por diferencia en cambio:	
Efectivo y equivalentes al efectivo	16.909.148
TOTAL OTROS INGRESOS	269.005.637

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

La Alcaldía de Bucaramanga nos pagó \$3.354.333 durante la vigencia año 2023 por la solicitud del alivio Nuevo Empleo así:

RESUMEN CRECIMIENTO EMPLEADOS HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS AÑO 2023

MES	CANTIDAD EMPLEADOS	PLANILLA JULIO 2021	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
ENERO-FEBRERO	4	26	\$ 1.160.000	4 colaboradores
MARZO-ABRIL	8	26	\$ 2.194.333	8 colaboradores
			\$ 3.354.333	

El gobierno nos pagó \$11.774.000 durante la vigencia año 2023 por la solicitud de siete alivios PAEF para la generación de empleo consignada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público así:

RESUMEN CRECIMIENTO EMPLEADOS HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS AÑO 2023

MES	CANTIDAD EMPLEADOS	PLANILLA MARZO 2021	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
OCTUBRE	33	27	\$ 2.400.000	10 colaboradores
NOVIEMBRE	34	27	\$ 2.400.000	10 colaboradores
DICIEMBRE	34	27	\$ 2.450.000	11 colaboradores
ENERO	34	27	\$ 2.204.000	8 colaboradores
FEBRERO	33	27	\$ 2.320.000	8 colaboradores
			\$ 11.774.000	

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprenden:

Nota 21.		Año terminado en Diciembre 31 de 2023
Gastos de administración:		
Sueldos y salarios		231.137.781
Contribuciones imputadas		7.703.999
Contribuciones efectivas		189.880.700
Prestaciones sociales		53.673.235

Gastos de personal diversos	85.376.269
Honorarios	28.065.279
Impuestos	107.193.533
Contribuciones y afiliaciones	4.045.635
Seguros	3.500.250
Servicios	202.875.631
Gastos legales	5.356.151
Gatos de reparación y mantenimiento	23.235.312
Adecuación e instalación	500.000
Depreciación de propiedades, planta y equipo	126.235.997
Deterioro de inventarios	3.150.797
Amortización activos intangibles	52.946.766
Otros gastos	86.897.338
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.211.774.673

NOTA 22. GASTOS DE DISTRIBUCION

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos utilizados para la venta de los productos y/o servicios prestados por parte de la empresa. Los otros gastos al 31 de diciembre comprenden:

Nota 22.	Año terminado en Diciembre 31 de 2023
Gastos de Distribución:	
Honorarios	21.600.000
Servicios	30.676.283
Otros	5.281.500
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION	57.557.783

NOTA 23. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por impuestos asumidos y costos y gastos de ejercicios anteriores.

Nota 23.	Año terminado en Diciembre 31 de 2023
Otros gastos:	
Impuestos asumidos	261.433
TOTAL OTROS GASTOS	261.433

NOTA 24. INGRESOS FINANCIEROS

Corresponde al valor de los ingresos por concepto de rendimientos financieros de entidades bancarias.

Los ingresos financieros al 31 de diciembre comprendían:

Nota 24.		Año terminado en Diciembre 31 de 2023
Ingresos financieros:		
Ganancias en activos financieros		82.727.983
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		82.727.983

NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS

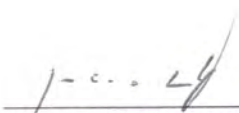
Corresponde al valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

Los gastos financieros al 31 de diciembre comprendían:

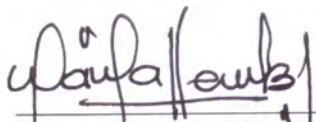
Nota 25.		Año terminado en Diciembre 31 de 2023
Gastos financieros:		
Gastos bancarios		2.237.039
Comisiones		26.102.303
Intereses por transacciones		654.127
GMF		21.672.595
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		50.666.064

NOTA 26. HECHOS POSTERIORES

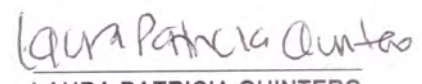
No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.



JORGE ENRIQUE GARCIA
C.C 91.217.065
REPRESENTANTE LEGAL



PAOLA YORLEY HERNANDEZ
C.C 1.098.641.799
TP 184930-T
REVISORA FISCAL PRINCIPAL DESIGNADA
CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS



LAURA PATRICIA QUINTERO
C.C 1.098.603.774
TP 207451-T
CONTADORA PUBLICA