

	Notas	Año terminado 31/12/2020	%	Año terminado 31/12/2019	%
ACTIVOS					
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	5	1.423.946.713	57,09%	1.003.410.665	43,08%
13 Cuentas por cobrar	6	208.194.185	8,35%	304.155.985	13,06%
Deudores del sistema-precio de la transacción-valor nominal		132.294.649		131.363.849	
1301 Cuentas por cobrar a socios y accionistas al costo		0		119.355.000	
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		58.237.000		40.411.000	
Cuentas por cobrar a trabajadores beneficios a empleados al costo		3.561.636		1.116.700	
1319 Deudores varios		14.100.900		11.909.436	
14 Inventarios Corrientes	7	167.051.131	6,70%	398.763.874	17,12%
1401 Inventarios para ser vendidos		167.051.131		398.763.874	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.799.192.029		1.706.330.524	
15 Propiedad, planta y equipo	8	689.109.026	27,63%	614.718.552	26,39%
1501 Propiedad, planta y equipo al modelo del costo		1.068.814.271		885.129.827	
Depreciación acumulada propiedades planta y equipo modelo del costo		-379.705.245		-270.411.275	
1503 Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	5.882.964	0,24%	8.300.300	0,36%
1701 Activos intangibles al costo		13.168.251		10.801.751	
1703 Amortización acumulada de activos intangibles al costo		-7.285.287		-2.501.451	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		694.991.990		623.018.852	
TOTAL ACTIVOS		2.494.184.019		2.329.349.376	
PASIVOS					
21 Pasivos financieros	10	107.802.727	20,08%	67.797.391	12,53%
2105 Cuentas por pagar al costo		41.384.086		45.793.401	
2120 Costos y gastos por pagar al costo		66.418.641		22.003.990	
22 Impuestos, gravámenes y tasas	11	27.139.006	5,05%	38.572.423	7,13%
2201 Retención en la fuente		8.820.456		11.895.064	
2203 Impuesto sobre las ventas por pagar		401.000		0	
2204 De industria y comercio		17.898.000		26.664.000	
2211 Otros impuestos		19.550		13.359	
2301 Beneficios a los Empleados a corto plazo	12	67.483.483	12,57%	91.481.930	16,91%
25 Otros pasivos-anticipos y avances recibidos	13	36.956.250		39.945.130	
2501 Otros pasivos-anticipos y avances recibidos		34.841.250	6,49%	39.945.130	7,38%
2502 Depósitos recibidos		2.115.000	0,39%	0	0,00%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		239.381.466		237.796.874	
Pasivos Financieros		297.536.510		303.212.813	
2127 Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo	14	297.536.510	55,42%	303.212.813	56,05%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		297.536.510		303.212.813	
TOTAL PASIVOS		536.917.976	21,53%	541.009.687	23,23%
PATRIMONIO					
3101 Capital suscrito y pagado	15	300.000.000	15,33%	300.000.000	16,78%
3301 Reservas obligatorias	16	125.376.941	6,41%	100.000.000	5,59%
35 Resultados del Ejercicio		1.531.889.102		1.388.339.689	
3501 Resultados del Ejercicio	17	168.926.354	8,63%	253.769.410	14,19%
3502 Resultados Acumulados	18	1.362.962.748	69,64%	1.134.570.279	63,44%
TOTAL PATRIMONIO		1.957.266.043		1.788.319.689	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.494.184.019		2.329.349.376	

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

Laura Patricia Quintero Monsalve
C.C. 1.098.803.774 de Bucaramanga
TP. 207451-T
CONTADORA PUBLICA

GLORIA CECILIA MESA NEIRA
C.C. 37.513.834 de Bucaramanga
TP. 89982-T
REVISORA FISCAL PRINCIPAL DELEGADA
CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020 CON CIFRAS COMPARATIVAS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019
(Expresados en Pesos Colombianos)
Bucaramanga, Santander
Fecha de Publicación: 09 de Abril de 2021, Version 1

	Notas	2020	2019	Variación	%
Ingresos					
Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud	19	2.529.994.880	3.159.346.109	-629.351.229	-19,92%
6101 Prestación de servicios de salud	20	1.792.076.239	2.192.754.291	-400.678.052	-18,27%
Beneficio Bruto		737.918.641	966.591.818	-228.673.177	-23,66%
42 Otros ingresos de Operación	21	150.756.236	132.786.031	17.970.205	13,53%
4204 Arrendamientos operativos		2.157.982	2.100.252	57.730	2,75%
4206 Comisiones		4.301.200	7.420.200	-3.119.000	-42,03%
4207 Honorarios		16.574.264	33.483.155	-16.908.891	-50,50%
4208 Servicios		11.336.540	9.882	11.326.658	114619,09%
4211 Recuperaciones		50.199.509	89.751.577	-39.552.068	-44,07%
4212 Indemnizaciones		11.366.729	0	11.366.729	0,00%
4214 Diveros		54.796.377	20.965	54.775.412	261270,75%
4215 Ajuste por diferencia en cambio		23.635	0	23.635	0,00%
51 De Administración	22	621.149.541	670.172.886	-49.023.345	-7,32%
5101 Sueldos y salarios		144.659.265	137.009.558	7.649.707	5,58%
5102 Contribuciones imputadas		1.198.881	1.696.932	-498.051	-29,35%
5103 Contribuciones efectivas		23.197.300	20.941.139	2.256.161	10,77%
5105 Prestaciones sociales		34.583.127	29.571.963	5.011.164	16,95%
5106 Gastos de personal diversos		27.529.264	30.811.226	-3.281.962	-10,65%
5107 Gastos por honorarios		22.260.888	26.059.690	-3.798.802	-14,58%
Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias		43.023.626	61.973.369	-18.949.743	-30,58%
5109 Gastos por arrendamientos operativos		2.600.000	0	2.600.000	0,00%
5112 Seguros		7.185.655	93.590	7.092.065	7577,80%
5113 Servicios		150.860.622	189.343.053	-38.482.431	-20,32%
5114 Gastos legales		3.795.619	3.352.017	443.602	13,23%
5115 Gastos de reparación y mantenimiento		5.705.107	18.579.780	-12.874.673	-69,29%
5116 Adecuación e instalación		410.000	100.000	310.000	310,00%
5117 Gastos de transporte		0	0	0	0,00%
5118 Depreciación de propiedades, planta y equipo		109.293.970	97.521.669	11.772.301	12,07%
5122 Deterioro de los inventarios		6.669.648	2.223.730	4.445.918	199,93%
5130 Amortización activos intangibles al costo		4.783.836	2.323.463	2.460.373	105,89%
5136 Otros gastos		33.392.733	48.571.707	-15.178.974	-31,25%
52 Gastos de distribución (Operación)	23	10.598.427	42.745.232	-32.146.805	-75,21%
5207 Honorarios		2.948.400	1.188.000	1.760.400	148,18%
5213 Servicios		7.650.027	41.557.232	-33.907.205	-81,59%
Resultados de Actividades de Operación		256.926.909	386.459.731	-129.532.822	-33,52%
42 Otros ingresos de Operación	24	16.238.045	20.162.977	-3.924.932	-19,47%
Ganancias en inversiones e instrumentos financieros		16.238.045	20.162.977	-3.924.932	-19,47%
4201 Gastos financieros	25	18.808.600	20.451.298	-1.644.698	-8,04%
Gastos Financieros netos		2.568.555	288.321	2.280.234	790,87%
Resultado antes de Impuestos		254.358.354	386.171.410	-131.813.056	-34,13%
5501 Impuesto a las ganancias corriente		85.432.000	132.402.000	-46.970.000	-35,48%
Resultado procedente de las actividades continuadas		168.926.354	253.769.410	-84.843.056	-33,43%
Resultado del ejercicio		168.926.354	253.769.410	-84.843.056	-33,43%

JORGE ENRIQUE GARCIA 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

GLORIA CECILIA MESA NEIRA
C.C. 37.513.834 de Bucaramanga
REVISORA FISCAL PRINCIPAL DELEGADA
CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS



HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS
NIT 830.506.324-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2020 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2019
(Expresados en Pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación: 09 de Abril de 2021, Versión 1



Capital emitido	Reservas	Revalorización del patrimonio	Utilidades (pérdidas) del ejercicio	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Efectos de adopción NIIF	Total Patrimonio
300.000.000	100.000.000	-	253.769.410	1.134.570.279	-	1.788.339.689
Saldo a Diciembre 31 de 2019			253.769.410	253.769.410		
Traslado resultados del ejercicio anterior			-	253.769.410		
Resultado del ejercicio			-	168.926.354		
Aportes de capital			-	-		
Reservas	25.376.941		-	-		
Reclasificaciones			-	25.376.941		
Saldo a Diciembre 31 de 2020	125.376.941	-	168.926.354	1.362.962.748	-	1.957.266.043

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

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

Glória Cecilia Mesquita
GLORIA CECILIA MESSA MEIRA
C.C. 9.513.832 de Bucaramanga
TP. 85392-T
REVISORA FISCAL PRINCIPAL DELEGADA
CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS



SC-CER280373

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2020 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2019

(Expresados en Pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación, 09 de Abril de 2021, Version 1

	Año terminado en Diciembre 31, 2020	Año Terminado Diciembre 31 de 2019
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ganancia (pérdida)	168.926.354	253.769.410
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por incrementos en los inventarios	231.712.743	63.379.934
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	114.077.806	99.845.132
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	-	-
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	345.790.549	36.465.198
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones		
Disminución de cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	95.961.800	192.897.740
Aumento de pasivos financieros corrientes	40.005.336	-
Disminución de pasivos financieros corrientes	-	150.616.932
Disminución de pasivos financieros no corrientes	-	94.252.357
Aumento de beneficios a empleados	5.676.303	8.454.549
Disminución de beneficios a empleados	23.998.447	-
Disminución por pasivos de impuestos corrientes	11.433.417	-
Aumento por pasivos de impuestos corrientes	-	7.271.423
Disminución de otros pasivos no financieros	2.988.880	-
Aumento de otros pasivos no financieros	-	2.101.535
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	91.870.089	34.144.042
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de activos intangibles	2.366.500	7.597.973
Compras de otros activos a largo plazo	183.684.444	58.861.569
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	186.050.944	66.459.542
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Aumento de capital	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
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		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	420.536.048	189.631.024
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	1.003.410.665	813.779.641
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1.423.946.713	1.003.410.665

JORGE ENRIQUE GARCIA HARKER

C.C. 91.217.065 de Bucaramanga

REPRESENTANTE LEGAL

GLORIA CECILIA MESA NEIRA

C.C. 37.513.834 de Bucaramanga

TP. 85392-T

REVISORA FISCAL PRINCIPAL DELEGADA

CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

Laura Patricia Quintero Monsalve

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 2020 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2019
(Expresados en pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación: 09 de Abril de 2021, 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.

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.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. BASES DE PREPARACION

(a) Marco de referencia:

Los presentes estados financieros han sido preparados bajo los parámetros de las IFRS y constituyen los Estados Financieros de Transición de HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS para dar inicio al periodo de aplicación plena de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013 modificado por el Decreto 2267 de 2014. De acuerdo con dicho marco regulatorio, las sociedades que pertenezcan al grupo 2 deben presentar sus primeros estados financieros comparativos bajo NIIF el 31 de diciembre de 2016.

(b) Bases de medición:

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

(c) Moneda Funcional y de presentación

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

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

(d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF 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. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a estos estados financieros.

Dentro de las estimaciones aplicadas en el estado financiero, figuran las siguientes:

- **Devengo**
De conformidad con el Marco Conceptual Para La Preparación De Información Financiera de la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – por sus siglas en inglés), se reconocen los hechos económicos en el periodo en que suceden independientemente de su momento de pago.
- **Empresa en Marcha**
A la fecha de los presentes Estados Financieros HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS no presenta situaciones que presuman su cierre temporal o definitivo de operaciones y por consiguiente se considera una empresa en marcha y ha aplicado esta hipótesis en la preparación del presente Estado Financiero.
- **Modelos de Medición de Activos**
En la preparación de los presentes Estados Financieros se ha utilizado el siguiente modelo de medición permitido por las IFRS:
 - Modelo de Costo: Se emplea el modelo de costo para la medición y presentación de la Propiedad Planta y Equipo, préstamos y Cuentas por Cobrar así como pasivos financieros.

2.2 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, del capital de trabajo, al patrimonio y de los ingresos, según corresponda.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

2.4. ACTIVOS FINANCIEROS

2.4.1 Clasificación

La Compañía 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.

2.4.2 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.

2.4.3. Deterioro de activos financieros

(a) Activos al costo

La empresa evalúa al final de cada período 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.

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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 período 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.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía 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, 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 Compañía 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.

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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.

2.6 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 período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos 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 diferencian 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 período 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.

2.7 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

2.8 IMPUESTOS

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

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

El gasto por impuesto a la renta del período 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

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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.

2.9 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.

Eléctricas y Construcciones 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.

2.10 CAPITAL SOCIAL

Los aportes sociales se clasifican como patrimonio neto.

2.11 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:

- Artículo 130 del Estatuto Tributario que contempla la apropiación de las utilidades netas equivalente al 70% del mayor valor de la depreciación fiscal sobre la depreciación contable, calculada bajo normas contables locales. Esta reserva se puede liberar en la medida en que las depreciaciones posteriormente contabilizadas, excedan las solicitadas anualmente para efectos tributarios, o se vendan los activos que generaron el mayor valor deducido.
- El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable 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.

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

2.12 DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

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

2.13 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 compañía 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 practica medica sin internacion
- (b) Comercio al por menor de productos farmacéuticos y medicinales, cosméticos y artículos de tocador en establecimientos especializados

(a) 2.14 INGRESOS POR INTERESES

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

2.15 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 periodo 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

3.1 Factores de riesgo financiero

La Compañía 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. Actualmente la compañía no posee activos que puedan afectarse por este tipo de riesgo.

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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 topes 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 Compañía 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 Compañía 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.

NOTA 4. EFECTOS DEL COVID

4.1 Fechas en que se declaró la pandemia a nivel internacional

- El 11 de marzo de 2020, cuando la OMS declaró el COVID-19 como pandemia.
- El 17 de marzo de 2020, cuando el Gobierno nacional declaró el estado de emergencia económica y social por medio del Decreto 417.

4.2 Medidas que ha tomado el gobierno para reducir la propagación de la pandemia

- Uso de tapabocas obligatorio.
- Aislamientos preventivos.
- Restricción en la circulación de personas por pico y cedula.
- Toques de queda y ley seca.
- Reducción de actividades o eventos públicos.

4.3 Explicación de que el Coronavirus se considera un hecho posterior que no requiere ajuste

A la fecha de emisión de los estados financieros, se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad.

Al ser estas disposiciones eventos posteriores al período sobre el que se informa, son considerados como hechos posteriores, que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y medición de los activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. Así mismo, tampoco se pueden estimar razonablemente

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

los efectos que estos hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad a futuro.

4.4 Descripción de impactos en los resultados de la entidad

Se crearon como medidas de seguridad:

- Elaboración de protocolos de bioseguridad.
- Entrega de EPP a los colaboradores.
- Compra de insumos para el cumplimiento de los protocolos de bioseguridad.
- Aplicación de encuestas diarias de estado de salud con la ARL.
- Refuerzo en las rondas de limpieza de las instalaciones de la empresa.
- Instalación de implementos de limpieza y desinfección en las dos sedes clínicas.
- Aplicación de la encuesta de filtro respiratorio a los pacientes.
- Diligenciamiento de consentimiento informado covid para atención en clínica.
- Auditorías de entes territoriales con el fin de avalar el protocolo aplicado en las sedes.

En temas laborales se realizó lo siguiente:

- Se dieron vacaciones anticipadas a los colaboradores de la empresa en los meses Marzo y Abril.
- La sede administrativa quedo funcionando para los meses Abril y Mayo con un auxiliar contable sin acceso de personas por reglamentación de la PH, por esta razón se trasladó el centro de soluciones por ese lapso de tiempo a la sede Fosunab y el Contador y un auxiliar contable realizaron trabajo en casa durante ese periodo de tiempo.
- En el mes de Mayo todos los colaboradores laboraron medio tiempo devengando el 50% del salario.

Ventas y subsidios del gobierno:

- Se hizo cierre temporal para los meses Abril y Mayo de la sede San Luis.
- Se creó la telemedicina como modalidad de consulta del paciente de manera virtual o telefónica.
- Se expande el servicio de vacunación al paciente bajo la modalidad vacunación en casa.
- El gobierno nos pagó \$54.420.000 durante la vigencia año 2020 por la solicitud de siete alivios PAEF y un alivio PAP al demostrar una disminución en los ingresos en más de un 20% consignada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Publico así:

MES	# COLABORADORES SOI	# COLABORADORES CON SUBSIDIO	FECHA DE PAGO	VALOR PAGADO PAEF	VALOR PAGADO PAP	OBSERVACIONES
ENERO	29	0		\$ -	\$ -	Sin subsidio
FEBRERO	28	0		\$ -	\$ -	Sin subsidio
MARZO	27	0		\$ -	\$ -	Sin subsidio
ABRIL	26	24	9/06/2020	\$ 8.424.000	\$ -	Se escogio metodo 1
MAYO	26	24	3/07/2020	\$ 8.424.000	\$ -	Se escogio metodo 1
JUNIO	27	24	5/08/2020	\$ 8.424.000	\$ 1.760.000	Se escogio metodo 1 Mas alivio PAP de 8 colaboradores
JULIO	26	24	8/09/2020	\$ 8.424.000	\$ -	Se escogio metodo 2
AGOSTO	25	22	16/12/2020	\$ 9.482.000	\$ -	Se escogio metodo 1
SEPTIEMBRE	24	22	23/12/2020	\$ 9.482.000	\$ -	Se escogio metodo 2
OCTUBRE	24	0		\$ -	\$ -	No aplica subsidio
NOVIEMBRE	26	0		\$ -	\$ -	No aplica subsidio
TOTAL				\$ 52.660.000	\$ 1.760.000	

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y/O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la compañía 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 5.	Año terminado en Diciembre 31 de 2020	Año Terminado en Diciembre 31 de 2019
Efectivo en Cajas:		
Caja General	12.520.650	31.500.332
Efectivo en Cuentas Corrientes:		
MONEDA NACIONAL		
Davivienda	338.451.331	114.040.498
Itau	36.975.361	92.674.364
MONEDA EXTRANJERA		
Davivienda Miami	18.914.575	0
Inversiones:		
CERTIFICADOS		
Cdt Miami	730.669.894	0
DERECHOS FIDUCIARIOS		
Fiducia Itau	2.880.928	2.774.402
Fiducia Davivienda	283.533.974	762.421.069
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1.423.946.713	1.003.410.665

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.

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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

Nota 6.	Año terminado en Diciembre 31 de 2020	Año Terminado en Diciembre 31 de 2019
Cuentas por cobrar:		
Cientes	132.294.649	131.363.849
Cuentas por cobrar a socios		
Jorge García	0	119.355.000
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		
Anticipo de Ica	5.282.000	5.625.000
Saldo a favor Renta	52.955.000	34.288.000
Saldo a favor Iva	0	498.000
Cuentas por cobrar a trabajadores	3.561.636	1.116.700
Deudores varios	14.100.900	11.909.436
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CXC	208.194.185	304.155.985

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.

En la preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura, se procedió a evaluar el inventario 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. Se observó que están medidos al costo, no presentan deterioro ni baja en cuentas.

El siguiente es el saldo del inventario:

Nota 7.	Año terminado en Diciembre 31 de 2020	Año Terminado en Diciembre 31 de 2019
Inventario:		
Mercancía no fabricada por empresa	167.051.131	398.763.874
TOTAL INVENTARIO	167.051.131	398.763.874

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Propiedad Planta y Equipo, están constituidas por los Activos que la compañía ha adquirido para el desarrollo de su objeto social, en el cual se incluye maquinaria y equipo, equipos de oficina, equipos de cómputo y flota y equipo de transporte, los cuales han sido depreciados en línea recta, así;

Nota 8.	Año terminado en Diciembre 31 de 2020	Año Terminado en Diciembre 31 de 2019
Propiedad, planta y equipo		
Construcciones y Edificaciones	142.397.109	0
(-) Depreciación Construcciones y Edificaciones	-3.559.929	0
Equipo de Oficina	493.107.881	468.314.246
(-) Depreciación Equipo de Oficina	-166.303.218	-116.674.773
Equipo de Computo	78.108.178	61.614.478
(-) Depreciación Equipo de Computo	-56.631.604	-41.171.400
Maquinaria y Equipo Medico	355.201.103	355.201.103
(-) Depreciación Maquinaria y Equipo Medico	-153.210.494	-112.565.102
TOTAL ACTIVOS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	689.109.026	614.718.552

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 2020	Año Terminado en Diciembre 31 de 2019
Activos intangibles distintos de la plusvalia		
CARGOS DIFERIDOS		
PROGRAMAS PARA COMPUTADOR	13.168.251	10.801.751
AMORTIZACION ACUMULADA	-7.285.287	-2.501.451
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	5.882.964	8.300.300

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 proveedores, costos y gastos por pagar y acreedores varios.

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Nota 10.	Año terminado en Diciembre 31 de 2020	Año terminado en Diciembre 31 de 2019
PROVEEDORES	41.384.086	45.793.401
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
HONORARIOS	42.618.646	5.084.640
OTROS	13.632.995	16.919.350
ACREEDORES VARIOS	10.167.000	0
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	107.802.727	67.797.391

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 y otros impuestos.

Los impuestos han sido reconocidos de acuerdo con el Estatuto Tributario Nacional y las diferencias generadas 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 2020	Año Terminado en Diciembre 31 de 2019
RETENCION EN LA FUENTE		
RETENCION EN LA FUENTE	8.820.456	11.895.064
IMPUESTO A LAS VENTAS		
IMPUESTO IVA POR PAGAR	401.000	0
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	17.898.000	26.664.000
OTROS IMPUESTOS		
IMPUESTO A LA BOLSA	19.550	13.359
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	27.139.006	38.572.423

NOTA 12. BENEFICIO PARA LOS EMPLEADOS

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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

Nota 12.	Año terminado en diciembre 31 de 2020	Año Terminado en diciembre 31 de 2019
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	0	945.492
SALARIOS	15.573.735	35.417.167
CESANTIAS	38.910.766	33.837.678
INTERESES A LAS CESANTIAS	4.576.372	3.846.353
VACACIONES	8.422.610	17.435.240
TOTAL PASIVOS BENEFICIO PARA LOS EMPLEADOS	67.483.483	91.481.930

NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Entre otros pasivos no financieros corrientes encontramos el concepto anticipos y avances recibidos de clientes por pagar, así;

Nota 13.	Año terminado en diciembre 31 de 2020	Año Terminado en diciembre 31 de 2019
Otros pasivos no financieros corrientes		
Anticipo y avances recibidos	36.956.250	39.945.130
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	36.956.250	39.945.130

NOTA 14. PASIVOS FINANCIEROS NO 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 deudas con accionistas.

Nota 14.	Año terminado en Diciembre 31 de 2020	Año terminado en Diciembre 31 de 2019
DEUDAS CON ACCIONISTAS		
ELSA LILIANA REY MANTILLA	297.536.510	303.212.813
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	297.536.510	303.212.813

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

NOTA 15. CAPITAL EMITIDO

El capital pagado de la sociedad a 31 de diciembre de 2019 es de \$300.000.000
La discriminación del patrimonio es la siguiente:

NOTA 15	Año terminado en Diciembre 31 de 2020	Año Terminado en Diciembre 31 de 2019
Capital Emitido		
Capital suscrito y pagado	300.000.000	300.000.000
TOTAL CAPITAL EMITIDO	300.000.000	300.000.000

NOTA 16. OTRAS 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.

Nota 16.	Año terminado en Diciembre 31 de 2020	Año Terminado en Diciembre 31 de 2019
Reservas Estatutarias		
RESERVA LEGAL	125.376.941	100.000.000
TOTAL OTRAS RESERVAS	125.376.941	100.000.000

NOTA 17. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Se registra el valor correspondiente a la Utilidad del Ejercicio.

Nota 17.	Año terminado en Diciembre 31 de 2020	Año Terminado en Diciembre 31 de 2019
Utilidad del Ejercicio		
Utilidad del Ejercicio	168.926.354	253.769.410
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	168.926.354	253.769.410

NOTA 18. UTILIDADES ACUMULADAS

El capital correspondiente a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores y es la siguiente:

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

NOTA 18	Año terminado en Diciembre 31 de 2020	Año Terminado en Diciembre 31 de 2019
Capital Pérdidas acumuladas		
Utilidades acumuladas	1.362.962.748	1.134.570.279
TOTAL CAPITAL PERDIDAS ACUMULADAS	1.362.962.748	1.134.570.279

NOTA 19. 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 19.	Año terminado en Diciembre 31 de 2020
Ingresos ordinarios	
SERVICIOS MEDICOS PEDIATRIA	1.408.410.613
VENTA DE MEDICAMENTOS	1.121.584.267
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	2.529.994.880

NOTA 20. 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 20.	Año terminado en Diciembre 31 de 2020
Costo de Ventas	
SERVICIOS MEDICOS PEDIATRIA	1.079.105.515
VENTA DE MEDICAMENTOS	712.970.724
TOTAL COSTO DE VENTAS	1.792.076.239

NOTA 21. OTROS INGRESOS

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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 21.		Año terminado en Diciembre 31 de 2020
Otros Ingresos		
ARRENDAMIENTOS		
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO		2.157.982
COMISIONES		
EXAMENES TAMIZ		4.301.200
HONORARIOS		
JUNTA DIRECTIVA		10.434.264
ASESORIA MEDICA		140.000
PAUTAS REVISTA		6.000.000
SERVICIOS		
OTROS		11.336.540
RECUPERACIONES		
DIFERENCIA EN CAMBIO		23.635
BONIFICACIONES DE PROVEEDORES		1.289.411
DESCUENTOS COMERCIALES		28.341.016
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS		20.569.082
POR INCAPACIDADES		11.366.729
DIVERSOS		
SUBSIDIOS ESTATALES		54.771.000
AJUSTE AL PESO		25.377
TOTAL OTROS INGRESOS		150.756.236

NOTA 22. 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 22.		Año terminado en Diciembre 31 de 2020
Gastos de administración		
SUELDOS Y SALARIOS		144.659.265
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		
INCAPACIDADES		1.198.881
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		
APORTES A ARL		685.100
APORTES A EPS		322.100

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

APORTES A PENSION	16.650.000
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	5.540.100
PRESTACIONES SOCIALES	34.583.127
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	
DOTACIONES	1.562.599
OTROS	25.966.665
HONORARIOS	22.260.888
IMPUESTOS	
INDUSTRIA Y COMERCIO	23.920.000
IVA DESCONTABLE	17.124.468
OTROS	1.979.158
ARRENDAMIENTOS	2.600.000
SEGUROS	7.185.655
SERVICIOS	150.860.622
GASTOS LEGALES	3.795.619
MANTENIMIENTO Y REPARACION	5.705.107
ADECUACION E INSTALACION	410.000
DEPRECIACION	109.293.970
DETERIORO DE INVENTARIOS	6.669.648
AMORTIZACION	4.783.836
DIVERSOS	33.392.733
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	621.149.541

NOTA 23. 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 23.	Año terminado en Diciembre 31 de 2020
Otros gastos	
HONORARIOS	2.948.400
SERVICIOS	7.650.027
TOTAL OTROS GASTOS	10.598.427

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 2020
-----------------	--

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Ingresos financieros

INTERESES	16.238.045
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	16.238.045

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 2020
Gastos financieros	
GASTOS BANCARIOS	714.680
COMISIONES	9.934.258
GMF	8.117.838
INTERESES	39.824
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	18.806.600

NOTA 25. 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 2020.

Jorge Enrique Garcia
JORGE ENRIQUE GARCIA
 C.C 91.217.065
 REPRESENTANTE LEGAL

Gloria Cecilia Mesa Neira
GLORIA CECILIA MESA NEIRA
 C.C 37.513.834
 TP 85392-T
 REVISORA FISCAL PRINCIPAL DELGADA
 CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

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