

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Expresados en Pesos Colombianos)
Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación: 18 de Abril de 2022, Version 1

	Notas	Año terminado 31/12/2021	%	Año terminado 31/12/2020	%
ACTIVOS					
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	5	1.436.114.632	48,39%	1.423.946.713	57,09%
13 Cuentas por cobrar	6	685.115.836	23,09%	208.194.185	8,35%
Deudores del sistema-precio de la transacción-valor nominal		202.814.735		132.294.649	
1301 Cuentas por cobrar a socios y accionistas al costo		400.000.000		0	
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		52.594.000		58.237.000	
Cuentas por cobrar a trabajadores beneficiarios a empleados al costo		594.460		3.561.636	
1316 Deudores varios		32.388.674		14.100.900	
1319 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-3.276.033		0	
1320 Inventarios Corrientes	7	204.095.810	6,88%	167.051.131	6,70%
14 Inventarios para ser vendidos		204.095.810		167.051.131	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.325.326.278		1.799.192.029	
15 Propiedad, planta y equipo	8	593.015.932	19,98%	689.109.026	27,63%
1501 Propiedad, planta y equipo al modelo del costo		1.083.967.139		1.068.814.271	
Depreciación acumulada propiedades planta y equipo modelo del costo		-490.951.207		-379.705.245	
1503 Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	49.274.199	1,66%	5.882.964	0,24%
1701 Activos intangibles al costo		62.064.364		13.168.251	
1703 Amortización acumulada de activos intangibles al costo		-12.790.165		-7.285.287	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		642.290.131		694.991.990	
TOTAL ACTIVOS		2.967.616.409		2.494.184.019	
PASIVOS					
21 Pasivos financieros	10	174.562.256	50,99%	107.802.727	20,08%
2105 Cuentas por pagar al costo		54.577.387		41.384.086	
2120 Costos y gastos por pagar al costo		119.984.869		66.418.641	
22 Impuestos, gravámenes y tasas	11	44.891.278	13,11%	27.139.006	5,05%
2201 Retención en la fuente		17.797.278		8.820.456	
2203 Impuesto sobre las ventas por pagar		5.668.000		401.000	
2204 De industria y comercio		21.425.000		17.898.000	
2211 Otros impuestos		1.000		19.550	
23 Beneficios a los Empleados	12	102.184.732	29,85%	67.483.483	12,57%
2301 Beneficios a los Empleados a corto plazo		102.184.732		67.483.483	
25 Otros pasivos-anticipos y avances recibidos	13	20.158.100	5,89%	36.956.250	6,88%
2501 Otros pasivos-anticipos y avances recibidos		19.449.300		34.841.250	
2502 Depositos recibidos		423.000		2.115.000	
2509 Otros descuentos de nomina		285.800		0	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		341.796.366		239.381.466	
21 Pasivos Financieros	14	524.191	0,15%	297.536.510	55,42%
2101 Obligaciones financieras al costo		524.191		0	
2127 Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo		0		297.536.510	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		524.191		297.536.510	
TOTAL PASIVOS		342.320.557	11,54%	536.917.976	21,53%
PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades	15	365.000.000	13,90%	300.000.000	15,33%
3101 Capital suscrito y pagado		365.000.000		300.000.000	
32 Superavit de Capital	16	212.500.000	8,09%	0	0,00%
3201 Superavit de Capital		212.500.000		0	
33 Reservas	17	206.283.990	7,86%	125.376.941	6,41%
3301 Reservas obligatorias		150.000.000		125.376.941	
3315 Reservas ocasionales		56.283.990		0	
35 Resultados del Ejercicio	18	1.841.511.862	70,14%	1.531.889.102	78,27%
3501 Resultados del Ejercicio		334.245.819		168.926.354	
3502 Resultados Acumulados		1.507.266.043		1.362.962.748	
TOTAL PATRIMONIO		2.626.296.852		1.957.266.043	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.967.616.409		2.494.184.019	

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

LAURA PATRICIA QUINTERO MONSALVE
C.C. 1.096.603.774 de Bucaramanga
TP. 207451-T
CONTADORA PUBLICA

GLORIA CECILIA MESA NEIRA
C.C. 37.513.834 de Bucaramanga
TP. 85392-T
REVISORA FISCAL PRINCIPAL DESIGNADA
CEINCO SAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021 CON CIFRAS COMPARATIVAS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Expresados en Pesos Colombianos)
Bucaramanga, Santander
Fecha de Publicación: 18 de Abril de 2022, Version 1

	Notas	2021	2020	Variación	%
Ingresos					
Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud	19	3.586.959.733	2.529.994.880	1.056.964.853	41,78%
4101 servicios de salud					
6101 Prestacion de servicios de salud	20	2.434.366.114	1.792.076.239	642.289.875	35,84%
Beneficio Bruto		1.152.593.619	737.918.641	414.674.978	56,20%
42 Otros ingresos de Operación	21	161.741.937	150.756.236	10.985.701	7,29%
4204 Arrendamientos operativos		705.882	2.157.982	-1.452.100	-67,29%
4206 Comisiones		6.804.800	4.301.200	2.303.600	53,56%
4207 Honorarios		35.340.866	16.574.264	18.766.602	113,23%
4208 Servicios		18.765.464	11.336.540	7.428.924	65,53%
4211 Recuperaciones		59.283.918	50.199.509	9.084.409	18,10%
4212 Indemnizaciones		7.111.784	11.366.729	-4.254.945	-37,43%
4214 Diversos		33.929.223	54.796.377	-20.867.154	-38,08%
4215 Ajuste por diferencia en cambio		0	23.635	-23.635	-100,00%
51 De Administracion	22	749.309.430	621.149.541	128.159.889	20,63%
5101 Sueldos y salarios		197.911.104	144.659.265	53.251.839	36,81%
5102 Contribuciones imputadas		427.944	1.198.881	-770.937	-64,30%
5103 Contribuciones efectivas		30.747.800	23.197.300	7.550.500	32,55%
5105 Prestaciones sociales		41.629.747	34.583.127	7.046.620	20,38%
5106 Gastos de personal diversos		44.514.795	27.529.264	16.985.531	61,70%
5107 Gastos por honorarios		24.634.313	22.260.888	2.373.425	10,66%
Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias		64.961.594	43.023.626	21.937.968	50,99%
5109 Gastos por arrendamientos operativos		95.000	2.600.000	-2.505.000	-96,35%
5112 Seguros		3.374.410	7.185.655	-3.811.245	-53,04%
5113 Servicios		163.525.905	150.860.622	12.665.283	8,40%
5114 Gastos legales		4.426.927	3.795.619	631.308	16,63%
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento		9.321.750	5.705.107	3.616.643	63,39%
5116 Adecuacion e instalacion		2.569.000	410.000	2.159.000	526,59%
5118 Depreciacion de propiedades, planta y equipo		111.890.940	109.293.970	2.596.970	2,38%
5121 Deterioro de cuentas por cobrar		3.276.033	0	3.276.033	0,00%
5122 Deterioro de los inventarios		0	6.669.648	-6.669.648	-100,00%
5130 Amortizacion activos intangibles al costo		6.096.504	4.783.836	1.312.668	27,44%
5136 Otros gastos		39.905.664	33.392.733	6.512.931	19,50%
52 Gastos de distribución (Operación)	23	52.417.751	10.598.427	41.819.324	394,58%
5207 Honorarios		0	2.948.400	-2.948.400	-100,00%
5213 Servicios		52.417.751	7.650.027	44.767.724	585,20%
54 Otros gastos	24	3.165.100	0	3.165.100	0,00%
5401 Otros gastos		3.165.100	0	3.165.100	0,00%
Resultados de Actividades de Operación		509.443.275	256.926.909	252.516.366	98,28%
42 Otros ingresos de Operación	25	3.552.025	16.238.045	-12.686.020	-78,13%
4201 Ganancias en inversiones e instrumentos financieros		3.552.025	16.238.045	-12.686.020	-78,13%
5301 Gastos financieros	26	30.074.481	18.806.600	11.267.881	59,91%
Gastos Financieros netos		26.522.456	2.568.555	23.953.901	932,58%
Resultado antes de Impuestos		482.920.819	254.358.354	228.562.465	89,86%
5401 Impuesto a las ganancias corriente		148.675.000	85.432.000	63.243.000	74,03%
Resultado procedente de las actividades continuadas		334.245.819	168.926.354	165.319.465	97,86%
Resultado del ejercicio		334.245.819	168.926.354	165.319.465	97,86%

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. 37.513.894 de Bucaramanga
TP. 85392-T
REVISORA FISCAL PRINCIPAL DESIGNADA
CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en Pesos Colombianos)

A DICIEMBRE 31 DE 2021 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2020

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación: 18 de Abril de 2022, 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 2020	300.000.000	125.376.941	-	168.926.354	1.362.962.748	-	1.957.266.043
Traslado resultados del ejercicio anterior	-	-	-	-	168.926.354	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	334.245.819	-	-	334.245.819
Aportes de capital	65.000.000	-	-	-	-	-	65.000.000
Reservas	-	80.907.049	-	-	24.623.059	-	56.283.990
Superavit de capital	-	-	212.500.000	-	-	-	212.500.000
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Saldo a Diciembre 31 de 2021	365.000.000	206.283.990	212.500.000	334.245.819	1.507.266.043	-	2.625.295.852

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

Gloria Cecilia Mesa Neira
GLORIA CECILIA MESA NEIRA
 C.C. 37.513.884 de Bucaramanga
 TP. 85392-T
 REVISORA FISCAL PRINCIPAL DESIGNADA
 CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2021 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2020

(Expresados en Pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación, 18 de Abril de 2022, Version 1

	Año terminado en Diciembre 31, 2021	Año Terminado Diciembre 31 de 2020
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ganancia (pérdida)	334.245.819	168.926.354
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por incrementos en los inventarios	-	-
Ajustes por disminuciones en los inventarios	-	231.712.743
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	117.987.444	114.077.806
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	1.236.604
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	79.706.161	345.790.549
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones		
Disminución de cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	-	95.961.800
Aumento de cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	476.921.651	-
Aumento de pasivos financieros corrientes	66.759.529	40.005.336
Disminución de pasivos financieros no corrientes	-	5.676.303
Aumento de beneficios a empleados	34.701.249	-
Disminución de beneficios a empleados	-	23.998.447
Disminución por pasivos de impuestos corrientes	-	11.433.417
Aumento por pasivos de impuestos corrientes	17.752.272	-
Disminución de otros pasivos no financieros	-	2.988.880
	16.798.150	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	671.519.070	91.870.089
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de activos intangibles	-	2.366.500
Compras de otros activos a largo plazo	-	183.684.444
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	64.048.981	186.050.944
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Recursos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control	-	-
Pagos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control	-	-
Aumento de capital	65.000.000	-
Superavit de Capital	212.500.000	-
Otras entradas (salidas) de efectivo Reservas ocasionales	56.283.990	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	333.783.990	-
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	1.423.946.713	1.003.410.665
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	1.436.114.632	1.423.946.713
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		


JORGE ENRIQUE GARCIA HARKER

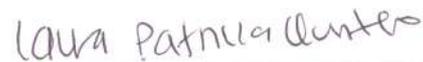
C.C. 91.217.065 de Bucaramanga

REPRESENTANTE LEGAL

GLORIA CECILIA MESA NEIRA

C.C. 37.613.834 de Bucaramanga

TP. 85392-T

REVISORA FISCAL PRINCIPAL DESIGNADA
CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

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 2021 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación: 18 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 notaría 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 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.

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 periodo 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 diferieren 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 clasificado 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 periodo 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.

Subsidios del gobierno:

- El gobierno nos pagó \$33.902.000 durante la vigencia año 2021 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
DICIEMBRE	26	25	10/02/2021	\$ 11.168.000	\$ 1.760.000	Se escogio metodo 1
ENERO	27	0		\$ -	\$ -	No aplica subsidio
FEBRERO	26	0		\$ -	\$ -	No aplica subsidio
MARZO	27	0		\$ -	\$ -	No aplica subsidio
ABRIL	26	23	16/12/2021	\$10.260.000	\$ -	Se escogio metodo 1
MAYO	26	24	16/12/2021	\$10.714.000	\$ -	Pagaron Dic/21, Desistimiento Ene/22
JUNIO	26	0		\$ -	\$ -	No aplica subsidio
JULIO	27	0		\$ -	\$ -	No aplica subsidio
AGOSTO	26	0		\$ -	\$ -	No aplica subsidio
SEPTIEMBRE	25	0		\$ -	\$ -	No aplica subsidio
OCTUBRE	25	0		\$ -	\$ -	No aplica subsidio
NOVIEMBRE	24	0		\$ -	\$ -	No aplica subsidio
DICIEMBRE	23	0		\$ -	\$ -	No aplica subsidio
TOTAL				\$ 32.142.000	\$ 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 2021	Año Terminado en Diciembre 31 de 2020
Efectivo en Cajas:		
Caja General	14.290.767	12.520.650
Efectivo en Cuentas Corrientes:		
MONEDA NACIONAL		
Davivienda	371.194.667	338.451.331
Itau	254.699.793	36.975.361
MONEDA EXTRANJERA		
Davivienda Miami	752.591.094	18.914.575
Inversiones:		
CERTIFICADOS		
Cdt Miami	0	730.669.894
DERECHOS FIDUCIARIOS		
Fiducia Itau	9.691.568	2.540.000
Fiducia Davivienda	33.646.743	283.513.574
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1.436.114.632	1.423.946.713

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 2021	Año Terminado en Diciembre 31 de 2020
Cuentas por cobrar:		
Cientes	202.814.735	132.294.649
Cuentas por cobrar a socios		
Jorge García	400.000.000	0
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		
Anticipo de Ica	7.456.000	5.282.000
Saldo a favor Renta	44.314.000	52.955.000
Saldo a favor Ica	824.000	0
Cuentas por cobrar a trabajadores	594.460	3.561.636
Deudores varios	32.388.674	14.100.900
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-3.276.033	0
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CXC	685.115.836	208.194.185

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 2021	Año Terminado en Diciembre 31 de 2020
Inventario:		
Mercancía no fabricada por empresa	204.095.810	167.051.131
TOTAL INVENTARIO	204.095.810	167.051.131

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 2021	Año Terminado en Diciembre 31 de 2020
Propiedad, planta y equipo		
Construcciones y Edificaciones	142.397.109	142.397.109
(-) Depreciación Construcciones y Edificaciones	-17.799.645	-2.400.000
Equipo de Oficina	493.107.881	493.107.881
(-) Depreciación Equipo de Oficina	-216.421.638	-166.303.216
Equipo de Computo	91.061.046	78.108.178
(-) Depreciación Equipo de Computo	-62.621.951	-56.631.604
Maquinaria y Equipo Medico	357.401.103	355.201.103
(-) Depreciación Maquinaria y Equipo Medico	-194.107.973	-153.210.494
TOTAL ACTIVOS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	593.015.932	689.109.026

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 2021	Año Terminado en Diciembre 31 de 2020
Activos intangibles distintos de la plusvalía		
CARGOS DIFERIDOS		
PROGRAMAS PARA COMPUTADOR	62.064.364	13.168.251
AMORTIZACION ACUMULADA	-12.790.165	-7.285.287
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	49.274.199	5.882.964

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 2021	Año terminado en Diciembre 31 de 2020
PROVEEDORES	54.577.387	41.384.086
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
HONORARIOS	90.102.202	42.618.646
OTROS	29.882.667	13.632.995
ACREEDORES VARIOS	0	10.167.000
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	174.562.256	107.802.727

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 2021	Año Terminado en Diciembre 31 de 2020
RETENCION EN LA FUENTE		
RETENCION EN LA FUENTE	17.797.278	8.820.456
IMPUESTO A LAS VENTAS		
IMPUESTO IVA POR PAGAR	5.668.000	4.111.222
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	21.425.000	17.982.222
OTROS IMPUESTOS		
IMPUESTO A LA BOLSA	1.000	19.550
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	44.891.278	27.139.006

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 2021	Año Terminado en diciembre 31 de 2020
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	642.900	0
SALARIOS	38.073.110	15.573.735
CESANTIAS	43.500.429	38.910.766
INTERESES A LAS CESANTIAS	5.041.879	4.576.372
VACACIONES	14.926.414	8.422.610
TOTAL PASIVOS BENEFICIO PARA LOS EMPLEADOS	102.184.732	67.483.483

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 2021	Año Terminado en diciembre 31 de 2020
Otros pasivos no financieros corrientes		
Anticipo y avances recibidos	20.158.100	36.956.250
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	20.158.100	36.956.250

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 2021	Año terminado en Diciembre 31 de 2020
BANCOS NACIONALES		
TARJETA DE CREDITO ITAU	524.191	
DEUDAS CON ACCIONISTAS		
ELSA LILIANA REY MANTILLA	0	297.536.510

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	524.191	297.536.510
--	----------------	-------------

NOTA 15. CAPITAL EMITIDO

El capital pagado de la sociedad a 31 de diciembre de 2021 es de \$365.000.000
 La discriminación del patrimonio es la siguiente:

NOTA 15	Año terminado en Diciembre 31 de 2021	Año Terminado en Diciembre 31 de 2020
Capital Emitido		
Capital suscrito y pagado	365.000.000	300.000.000
TOTAL CAPITAL EMITIDO	365.000.000	300.000.000

NOTA 16. SUPERAVIT DE CAPITAL

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

NOTA 16	Año terminado en Diciembre 31 de 2021	Año Terminado en Diciembre 31 de 2020
Superávit de Capital		
Superávit de Capital	212.500.000	0
TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL	212.500.000	0

NOTA 17. 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.

Nota 17.	Año terminado en Diciembre 31 de 2021	Año Terminado en Diciembre 31 de 2020
Reservas Obligatorias		
RESERVA LEGAL	150.000.000	125.376.941
Reservas Ocasionales		
RESERVAS OCASIONALES	56.283.990	0
TOTAL RESERVAS	206.283.990	125.376.941

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

NOTA 18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

Nota 18.	Año terminado en Diciembre 31 de 2021	Año Terminado en Diciembre 31 de 2020
Utilidad del Ejercicio		
Utilidad del Ejercicio	334.245.819	1.166.119.119
Utilidades Acumuladas		
Utilidades Acumuladas	1.507.266.043	1.362.962.748
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.841.511.862	1.531.889.102

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 2021
Ingresos ordinarios	
SERVICIOS MEDICOS PEDIATRIA	2.249.959.202
VENTA DE MEDICAMENTOS	1.412.017.220
(-) DEVOLUCIONES VENTAS	-75.016.689
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	3.586.959.733

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 2021
Costo de Ventas	

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

SERVICIOS MEDICOS PEDIATRIA	1.473.524.482
VENTA DE MEDICAMENTOS	960.841.632
TOTAL COSTO DE VENTAS	2.434.366.114

NOTA 21. 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 21.	Año terminado en Diciembre 31 de 2021
Otros Ingresos	
ARRENDAMIENTOS	
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	705.882
COMISIONES	
EXAMENES TAMIZ	6.604.800
HONORARIOS	
JUNTA DIRECTIVA	10.840.866
PAUTAS REVISTA	24.500.000
SERVICIOS	
OTROS	18.765.464
RECUPERACIONES	
DIFERENCIA EN CAMBIO	
BONIFICACIONES DE PROVEEDORES	1.245.156
DESCUENTOS COMERCIALES PROVEEDORES	52.916.020
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	5.122.742
INDEMNIZACIONES	
POR INCAPACIDADES	7.111.784
DIVERSOS	
SUBSIDIOS ESTATALES	33.902.000
AJUSTE AL PESO	27.223
TOTAL OTROS INGRESOS	161.741.937

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:

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS
Nota 22.

 Año terminado en
 Diciembre 31 de 2021

Gastos de administración

SUELDOS Y SALARIOS	197.911.104
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	
INCAPACIDADES	427.944
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	
APORTES A ARL	961.300
APORTES A EPS	681.600
APORTES A PENSION	21.764.900
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	7.340.000
PRESTACIONES SOCIALES	41.629.747
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	
DOTACIONES	2.458.689
OTROS	42.056.106
HONORARIOS	24.634.313
IMPUESTOS	
INDUSTRIA Y COMERCIO	32.291.000
IVA DESCONTABLE	29.571.922
OTROS	3.098.672
ARRENDAMIENTOS	95.000
SEGUROS	3.374.410
SERVICIOS	163.525.905
GASTOS LEGALES	4.426.927
MANTENIMIENTO Y REPARACION	9.321.750
ADECUACION E INSTALACION	2.569.000
DEPRECIACION	111.890.940
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3.276.033
AMORTIZACION	6.096.504
DIVERSOS	39.905.664

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION
749.309.430
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 2021

Otros gastos

SERVICIOS	52.417.751
-----------	------------

TOTAL OTROS GASTOS
52.417.751

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

NOTA 24. OTROS GASTOS

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

Nota 24.	Año terminado en Diciembre 31 de 2021
Otros gastos EXTRAORDINARIOS	3.365.100
TOTAL OTROS GASTOS	3.365.100

NOTA 25. 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 25.	Año terminado en Diciembre 31 de 2021
Ingresos financieros INTERESES	3.552.025
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	3.552.025

NOTA 26. 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 26.	Año terminado en Diciembre 31 de 2021
Gastos financieros GASTOS BANCARIOS	1.889.783
COMISIONES	14.376.439
INTERESES	156.837
GMF	13.651.422
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	30.074.481

NOTA 27. HECHOS POSTERIORES

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

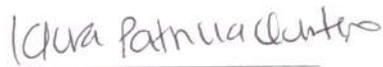
No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.



JORGE ENRIQUE GARCIA
C.C 91.217.065
REPRESENTANTE LEGAL



GLORIA CECILIA MESA NEIRA
C.C 37.513.834
TP 85392-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