

	Notas	Año terminado 31/12/2022	%	Año terminado 31/12/2021	%
ACTIVOS					
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	4	352.010.790	9,88%	1.436.114.632	48,39%
12 Inversiones e instrumentos derivados	5	1.632.329.809	45,80%	0	0,00%
13 Cuentas por cobrar	6	545.923.331	15,32%	685.115.838	23,09%
1301 Deudores del sistema-precio de la transacción-valor nominal		300.959.475		202.814.735	
1305 Cuentas por cobrar a vinculados económicos o partes relacionadas al costo		200.994.513		0	
1308 Cuentas por cobrar a socios o accionistas no vinculados económicos al costo		0		400.000.000	
1313 Activos no financieros-anticipos		300.015		0	
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		41.397.000		52.594.000	
1316 Cuentas por cobrar a trabajadores beneficios a empleados al costo		0		594.460	
1319 Deudores varios		6.935.147		32.388.674	
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-4.662.819		-3.276.033	
14 Inventarios	7	408.675.551	11,47%	204.095.810	6,88%
1401 Inventarios para ser vendidos		408.675.551		204.095.810	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.938.939.481		2.325.326.278	
15 Propiedad, planta y equipo	8	574.803.647	16,13%	593.015.932	19,98%
1501 Propiedad, planta y equipo al modelo del costo		1.185.468.895		1.083.967.139	
1503 Depreciación acumulada propiedades planta y equipo modelo del costo (CR)		-610.665.248		-490.951.207	
17 Activos intangibles distintos a la plusvalía	9	50.555.308	1,42%	49.274.199	1,66%
1701 Activos intangibles al costo		103.651.279		62.064.364	
1703 Amortización acumulada de activos intangibles al costo (CR)		-53.095.971		-12.790.165	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		625.358.955		642.290.131	
TOTAL ACTIVOS		3.564.298.436		2.967.616.409	
PASIVOS					
21 Pasivos financieros	10	310.999.846	63,12%	174.562.256	50,99%
2105 Cuentas por pagar al costo		160.802.102		54.577.387	
2120 Costos y gastos por pagar al costo		150.197.744		119.984.869	
22 Impuestos, gravámenes y tasas	11	50.860.527	10,32%	44.891.278	13,11%
2201 Retención en la fuente		23.767.070		17.797.278	
2203 Impuesto sobre las ventas por pagar		484.306		5.668.000	
2204 De industria y comercio		26.595.000		21.425.000	
2211 Otros impuestos		14.151		1.000	
23 Beneficios a los Empleados	12	86.618.109	17,58%	102.184.732	29,85%
2301 Beneficios a los Empleados a corto plazo		86.618.109		102.184.732	
25 Otros pasivos diferentes a instrumentos financieros	13	36.442.564	7,40%	20.158.100	5,89%
2501 Anticipos y avances recibidos		36.437.464		19.449.300	
2502 Depósitos recibidos		0		423.000	
2509 Otros descuentos de nómina		5.100		285.800	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		484.921.047		341.796.366	
21 Pasivos Financieros	14	7.792.948	1,58%	524.191	0,15%
2101 Obligaciones financieras al costo		7.792.948		524.191	
2127 Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo		0		0	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		7.792.948		524.191	
TOTAL PASIVOS		492.713.995	13,82%	342.320.557	11,54%
PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades	15	365.000.000	11,88%	365.000.000	13,90%
3101 Capital suscrito y pagado		365.000.000		365.000.000	
32 Superavit de Capital	16	212.500.000	6,92%	212.500.000	8,09%
3201 Superavit de Capital		212.500.000		212.500.000	
33 Reservas	17	238.783.990	7,77%	206.283.990	7,86%
3301 Reservas obligatorias		182.500.000		150.000.000	
3315 Reservas ocasionales		56.283.990		56.283.990	
35 Resultados del Ejercicio	18	2.255.300.451	73,42%	1.841.511.862	70,14%
3501 Resultados del Ejercicio		446.288.589		334.245.819	
3502 Resultados Acumulados		1.809.011.862		1.507.266.043	
TOTAL PATRIMONIO		3.071.584.441		2.625.295.852	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.564.298.436		2.967.616.409	

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

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

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

ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022 CON CIFRAS COMPARATIVAS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Expresados en Pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación: 11 de Abril de 2023, Version 1

	Notas	2022	2021	Variacion	%
Ingresos					
Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud	19	4.816.231.687	3.586.959.733	1.229.271.954	34,27%
Prestacion de servicios de salud	20	3.285.210.619	2.434.366.114	850.844.505	34,95%
Beneficio Bruto		1.531.021.068	1.152.593.619	378.427.449	32,83%
42 Otros ingresos de Operación	21	198.947.697	181.741.937	37.205.760	23,00%
4204 Arrendamientos operativos		363.025	705.882	-342.857	-48,57%
4206 Comisiones		9.117.800	6.604.800	2.513.000	38,05%
4207 Honorarios		52.758.228	35.340.866	17.417.362	49,28%
4208 Servicios		19.783.949	18.765.464	1.018.485	5,43%
4211 Recuperaciones		80.034.522	59.283.918	20.750.604	35,00%
4212 Indemnizaciones		1.490.460	7.111.784	-5.621.324	-79,04%
4214 Diversos		10.035.990	33.929.223	-23.893.233	-70,42%
4215 Ajuste por diferencia en cambio		25.363.723	0	25.363.723	0,00%
51 De Administracion	22	941.668.520	749.309.430	192.359.090	25,67%
5101 Sueldos y salarios		177.979.097	197.911.104	-19.932.007	-10,07%
5102 Contribuciones imputadas		830.000	427.944	402.056	93,95%
5103 Contribuciones efectivas		29.806.700	30.747.800	-941.100	-3,06%
5105 Prestaciones sociales		39.161.187	41.629.747	-2.468.560	-5,93%
5106 Gastos de personal diversos		63.054.789	44.514.795	18.539.994	41,65%
5107 Gastos por honorarios		32.680.592	24.634.313	8.046.279	32,66%
5108 Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias		74.742.126	64.961.594	9.780.532	15,06%
5109 Arrendamientos operativos		547.800	95.000	452.800	476,63%
5111 Contribuciones y afiliaciones		3.035.994	0	3.035.994	0,00%
5112 Seguros		3.424.460	3.374.410	50.050	1,48%
5113 Servicios		212.673.521	163.525.905	49.147.616	30,05%
5114 Gastos legales		3.335.380	4.426.927	-1.091.547	-24,66%
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento		14.267.500	9.321.750	4.945.750	53,06%
5116 Adecuacion e instalacion		540.000	2.569.000	-2.029.000	-78,98%
5118 Depreciacion de propiedades, planta y equipo		119.714.041	111.890.940	7.823.101	6,99%
5121 Deterioro de cuentas por cobrar		4.662.819	3.276.033	1.386.786	42,33%
5122 Deterioro de los inventarios		3.119.859	0	3.119.859	0,00%
5130 Amortizacion activos intangibles al costo		40.305.806	6.096.504	34.209.302	561,13%
5136 Otros gastos		117.786.849	39.905.664	77.881.185	195,16%
52 Gastos de distribución (Operación)	23	67.739.476	52.417.751	15.321.725	29,23%
5207 Honorarios		17.600.000	0	17.600.000	0,00%
5213 Servicios		39.804.476	52.417.751	-12.613.275	-24,06%
5236 Otros gastos		10.335.000	0	10.335.000	0,00%
54 Otros gastos	24	13.978.242	3.165.100	10.813.142	341,64%
5401 Otros gastos		13.978.242	3.165.100	10.813.142	341,64%
Resultados de Actividades de Operación		706.582.528	509.443.275	197.139.253	38,70%
42 Otros ingresos de Operación	25	7.471.638	3.552.025	3.919.613	110,35%
4201 Ganancias en inversiones e instrumentos financieros		7.471.638	3.552.025	3.919.613	110,35%
5301 Gastos financieros	26	44.193.577	30.074.481	14.119.096	46,95%
Gastos Financieros netos		36.721.939	26.522.456	10.199.483	38,46%
Resultado antes de Impuestos		669.860.589	482.920.819	186.939.770	38,71%
5501 Impuesto a las ganancias corriente		223.572.000	148.675.000	74.897.000	50,38%
Resultado procedente de las actividades continuadas		446.288.589	334.245.819	112.042.770	33,52%
Resultado del ejercicio		446.288.589	334.245.819	112.042.770	33,52%

JORGÉ ENRIQUE GARCÍA HARKER
C.C 91.217.065 de Bucaramanga
REPRESENTANTE LEGAL

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

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2022 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Expresados en Pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación: 11 de Abril de 2023, 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 2021	365.000.000	206.283.990	212.500.000	334.245.819	1.507.266.043	-	2.625.295.852
Traslado resultados del ejercicio anterior	-	-	-	334.245.819	334.245.819	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	446.288.589	-	-	446.288.589
Aportes de capital	-	-	-	-	-	-	-
Reservas	-	32.500.000	-	-	32.500.000	-	-
Empravit de capital	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Saldo a Diciembre 31 de 2022	365.000.000	238.783.990	212.500.000	446.288.589	1.809.011.862	-	3.071.584.441

1 / - - - - -
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. 37.613.334 de Bucaramanga
 TP. 85392-T
 REVISORA FISCAL PRINCIPAL DESIGNADA
 CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2022 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2021

(Expresados en Pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación, 11 de Abril de 2023, Version 1

	Año terminado en Diciembre 31, 2022	Año Terminado Diciembre 31 de 2021
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ganancia (pérdida)	446.288.589	334.245.819
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por incrementos en los inventarios	- 204.579.741	- 37.044.679
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	160.019.847	117.987.444
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	1.236.604
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	- 44.559.894	79.706.161
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones		
Disminución de cuentas por cobrar	139.192.505	-
Aumento de cuentas por cobrar	-	476.921.651
Aumento de pasivos financieros corrientes	136.437.590	66.759.529
Disminución de pasivos financieros no corrientes	-	297.012.319
Aumento de beneficios a empleados	-	34.701.249
Disminución de beneficios a empleados	- 15.566.623	-
Aumento por pasivos de impuestos, gravámenes y tasas	5.969.249	17.752.272
Disminución de otros pasivos diferentes a instrumentos financieros	-	16.798.150
Aumento de otros pasivos diferentes a instrumentos financieros	16.284.464	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	282.317.186	671.519.070
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Aumento por inversiones e instrumentos derivados	- 1.632.329.809	-
Compras de activos intangibles	- 41.586.915	- 48.896.113
Compras de otros activos a largo plazo	- 101.501.756	- 15.152.868
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	- 1.775.418.480	64.048.981
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Aumento de capital	-	65.000.000
Superavit de Capital	-	212.500.000
Aumento de pasivos financieros no corrientes	7.268.757	-
Otras entradas (salidas) de efectivo Reservas ocasionales	-	56.283.990
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	7.268.757	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	1.084.103.842	12.167.919
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	352.010.790	1.436.114.632

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 DESIGNADA
 CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

LAURA PATRICIA QUINTERO MONSALVE

C.C. 1.098.603.774 de Bucaramanga

TP. 207451-T

CONTADORA PUBLICA

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2021

(Expresados en pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación: 11 de Abril de 2023, 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.

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

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

La empresa tiene una duración indefinida.

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

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. BASES DE PREPARACION

(a) Marco de referencia:

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

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

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

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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

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

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

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

(b) Bases de medición:

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

(c) Moneda Funcional y de presentación

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

(d) Uso de estimaciones y juicios

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

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

(e) Modelo de negocio

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

(f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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

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

2.2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

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

ACTIVOS FINANCIEROS

Clasificación

La empresa presenta como activos financieros:

- a) Cartera y otras cuentas por cobrar

La cartera y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Reconocimiento y medición

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

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

Deterioro de activos financieros

- (a) Activos al costo

La empresa evalúa al final de cada 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:



HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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

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

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

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

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La empresa optó por usar el valor histórico menos (recalculo del deterioro) como costo atribuido para Equipo de oficina, equipo de cómputo y maquinaria y equipo médico en la fecha de apertura. Posteriormente las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los costos subsiguientes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda,

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en el que éstos se incurren.

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

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

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

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

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

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto.

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

Los costos de los préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, activos que necesariamente toman un 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.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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

IMPUESTOS

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

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

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

El gasto por impuesto a la renta del 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 renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

BENEFICIOS DEL PERSONAL

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

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

CAPITAL SOCIAL

Los aportes sociales se clasifican como patrimonio neto.

RESERVAS

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por el máximo órgano social, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Empresa son las siguientes:

- El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es 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.

DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

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

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la contratación en el curso normal de las operaciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. La empresa basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

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

INGRESOS POR INTERESES

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

RECONOCIMIENTO DE LOS COSTOS Y GASTOS

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

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



NOTA 3. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

3.1 Factores de riesgo financiero

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

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

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

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

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

3.2. Administración del riesgo de capital

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

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. EFECTIVO Y/O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

El saldo del efectivo es el siguiente:



HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Nota 4.	Año terminado en Diciembre 31 de 2022	Año Terminado en Diciembre 31 de 2021
Efectivo en Cajas:		
Caja General	3.064.700	13.127.017
Cajas menores	2.400.000	1.163.750
Efectivo en Cuentas Corrientes:		
MONEDA NACIONAL		
Davivienda	98.252.704	371.194.667
Itaú	202.721.250	254.699.793
MONEDA EXTRANJERA		
Davivienda Miami	29.650.231	752.591.094
Equivalentes al Efectivo:		
DERECHOS FIDUCIARIOS		
Fiducia Itaú	10.433.621	9.691.568
Fiducias Davivienda	5.488.284	33.646.743
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	352.010.790	1.436.114.632

NOTA 5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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

El siguiente es el saldo de Inversiones:

Nota 5.	Año terminado en Diciembre 31 de 2022	Año Terminado en Diciembre 31 de 2021
Bonos Ordinarios:		
Davivienda Corredores	1.106.932.796	0
Otros Títulos de Deuda:		
Davivienda Corredores	525.397.013	0
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.632.329.809	0

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

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

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

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

Nota 6.	Año terminado en Diciembre 31 de 2022	Año Terminado en Diciembre 31 de 2021
Cuentas por cobrar:		
Deudores del sistema	300.959.475	202.814.735
Cuentas por cobrar a socios		
Jorge García	200.994.513	400.000.000
Anticipos trabajadores	300.015	594.460
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		
Anticipo de Renta	29.571.000	44.314.000
Anticipo de Ica	10.012.000	7.456.000
Saldo a favor Ica	1.814.000	824.000
Otros deudores	6.935.147	32.388.674
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-4.662.819	-3.276.033
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CXC	545.923.331	685.115.836

NOTA 7. INVENTARIO

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

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

El siguiente es el saldo del Inventario:



HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Nota 7.	Año terminado en Diciembre 31 de 2022	Año Terminado en Diciembre 31 de 2021
Inventario:		
Mercancía no fabricada por empresa	408.675.551	204.095.810
TOTAL INVENTARIO	408.675.551	204.095.810

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Nota 8.	Año terminado en Diciembre 31 de 2022	Año Terminado en Diciembre 31 de 2021
Propiedad, planta y equipo:		
Equipo de Oficina y otros	493.107.881	493.107.881
(-) Depreciación Equipo de Oficina	-266.540.058	-166.303.218
Equipo de Computo	126.064.586	78.108.178
(-) Depreciación Equipo de Computo	-74.674.048	-56.631.604
Equipo Médico Científico	423.899.319	355.201.103
(-) Depreciación Equipo Médico Científico	-237.411.786	-153.210.494
Mejoras en Propiedad Ajena	142.397.109	142.397.109
(-) Depreciación Construcciones y Edificaciones	-32.039.356	-3.559.929
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	574.803.647	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 a la plusvalía		
Programas y aplicaciones informáticas	103.651.279	62.064.364
(-) Amortización acumulada	-53.095.971	-12.790.165

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	50.555.308	49.274.199
--	-------------------	------------

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

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

Nota 10.	Año terminado en Diciembre 31 de 2022	Año terminado en Diciembre 31 de 2021
Cuentas por pagar al costo		
Proveedores	160.802.102	54.577.387
Costos y gastos por pagar		
Honorarios	109.054.542	90.102.202
Otros	41.143.202	29.882.667
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	310.999.846	174.562.256

NOTA 11. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

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

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

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

Los siguientes son los saldos por pasivos de impuestos corrientes:

Nota 11.	Año terminado en Diciembre 31 de 2022	Año Terminado en Diciembre 31 de 2021
Retención en la Fuente:		
Retención en la fuente	23.767.070	17.797.278
Impuesto a las Ventas:		



HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Iva por pagar venta de bienes De Industria y Comercio:	484.306	5.668.000
Vigencia fiscal corriente	26.595.000	21.425.000
Otros Impuestos:		
Impuesto a la bolsa	14.151	1.000
TOTAL POR IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	50.860.527	44.891.278

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

Nota 12.	Año terminado en diciembre 31 de 2022	Año Terminado en diciembre 31 de 2021
Nomina por pagar	2.990.877	38.073.110
Cesantías	58.410.236	43.500.429
Intereses sobre Cesantías	6.690.627	5.041.879
Vacaciones	18.520.069	14.926.414
Aportes a riesgos laborales	1.300	18.700
Aportes a fondos pensionales empleador	0	481.300
Aportes al ICBF, Sena y Cajas de compensación	5.000	142.900
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	86.618.109	102.184.732

NOTA 13. OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

Nota 13.	Año terminado en diciembre 31 de 2022	Año Terminado en diciembre 31 de 2021
Otros pasivos Anticipos y Avances recibidos:		
Anticipo y avances recibidos	33.420.424	19.872.300
Giros para abono a cartera pendientes de aplicar:		
Colsanitas	3.017.040	0
Otros descuentos de Nomina:		

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Seguridad social salud empleado	5.100	142.900
Seguridad social pensión empleado	0	142.900
TOTAL OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS	36.442.564	20.158.100

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 obligaciones financieras con bancos nacionales.

Nota 14.	Año terminado en Diciembre 31 de 2022	Año terminado en Diciembre 31 de 2021
Obligaciones Financieras bancos nacionales:		
Tarjeta de crédito Banco Itaú	7.792.948	524.191
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	7.792.948	524.191

NOTA 15. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES

El capital pagado de la sociedad a 31 de diciembre de 2022 es de \$365.000.000. La discriminación del patrimonio es la siguiente:

NOTA 15	Año terminado en Diciembre 31 de 2022	Año Terminado en Diciembre 31 de 2021
Capital suscrito y pagado	365.000.000	365.000.000
TOTAL PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	365.000.000	365.000.000

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 2022	Año Terminado en Diciembre 31 de 2021
Superávit de Capital:		
Prima de colocación de acciones	212.500.000	212.500.000



HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL	212.500.000	212.500.000
-----------------------------------	--------------------	--------------------

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 en el año 2022.

Nota 17.	Año terminado en Diciembre 31 de 2022	Año Terminado en Diciembre 31 de 2021
Reservas Obligatorias:		
RESERVA LEGAL	182.500.000	150.000.000
Reservas Ocasionales:		
RESERVAS OCASIONALES	56.283.990	56.283.990
TOTAL RESERVAS	238.783.990	206.283.990

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 2022	Año Terminado en Diciembre 31 de 2021
Utilidad del Ejercicio:		
Utilidad del Ejercicio	446.288.589	334.245.819
Utilidades Acumuladas:		
Utilidades Acumuladas	1.809.011.862	1.507.266.043
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.255.300.451	1.841.511.862

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:



HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS
Nota 19.

 Año terminado en
 Diciembre 31 de 2022

Ingresos ordinarios:

Servicios Médicos consulta externa	3.107.908.522
Venta de medicamentos	1.840.181.739
(-) Devoluciones y descuentos	-131.858.574

TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	4.816.231.687
----------------------------------	----------------------

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 2022

Costo de Ventas:

Servicios Médicos consulta externa	2.018.520.531
Venta de medicamentos	1.266.690.088

TOTAL COSTO DE VENTAS	3.285.210.619
------------------------------	----------------------

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 2022

Otros Ingresos:

Arrendamientos Operativos:	
Equipo médico científico	363.025
Comisiones:	
Exámenes tamiz	9.117.800
Honorarios:	
Junta Directiva	11.817.052
Pautas Revista	40.941.176
Servicios:	
Otros	19.783.949
Recuperaciones:	
Descuentos concedidos	70.706.384

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Reintegro de costos y gastos	9.328.138
Indemnizaciones:	
Por incapacidades	1.490.460
Diversos:	
Aprovechamientos	8.654
Ajuste al peso	27.336
Otros Subsidios estatales	10.000.000
Ajuste por diferencia en cambio:	
Efectivo y equivalentes al efectivo	25.363.723
TOTAL OTROS INGRESOS	198.947.697

La Alcaldía de Bucaramanga nos pagó \$500.000 durante la vigencia año 2022 por la solicitud del alivio Nuevo Empleo así:

RESUMEN CRECIMIENTO EMPLEADOS HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS				
AÑO 2022				
MES	CANTIDAD EMPLEADOS	PLANILLA JULIO 2021	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
JUNIO-JULIO	1	26	\$ 500.000	1 colaborador
			\$ 500.000	

El gobierno nos pagó \$9.500.000 durante la vigencia año 2022 por la solicitud de siete alivios PAEF para la generación de empleo consignada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Publico así:

RESUMEN CRECIMIENTO EMPLEADOS HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS				
AÑO 2022				
MES	CANTIDAD EMPLEADOS	PLANILLA MARZO 2021	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
ENERO	25	27	\$ -	No aplica subsidio
FEBRERO	28	27	\$ -	No aplica subsidio
MARZO	28	27	\$ 750.000	3 colaboradores
ABRIL	27	27	\$ 1.000.000	4 colaboradores
MAYO	27	27	\$ 750.000	3 colaboradores
JUNIO	30	27	\$ 1.000.000	4 colaboradores
JULIO	31	27	\$ 1.750.000	7 colaboradores
AGOSTO	32	27	\$ 2.000.000	8 colaboradores
SEPTIEMBRE	37	27	\$ 2.250.000	9 colaboradores
OCTUBRE	33	27	\$ -	Solicitados en 2023
NOVIEMBRE	34	27	\$ -	Solicitados en 2023
DICIEMBRE	34	27	\$ -	Solicitados en 2023
			\$ 9.500.000	

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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 2022
Gastos de administración:	
Sueldos y salarios	177.979.097
Contribuciones imputadas	830.000
Contribuciones efectivas	29.806.700
Prestaciones sociales	39.161.187
Gastos de personal diversos	63.054.789
Honorarios	32.680.592
Impuestos	74.742.126
Arrendamientos operativos	547.800
Contribuciones y afiliaciones	3.035.994
Seguros	3.424.460
Servicios	212.673.521
Gastos legales	3.335.380
Gatos de reparación y mantenimiento	14.267.500
Adecuación e instalación	540.000
Depreciación de propiedades, planta y equipo	119.714.041
Deterioro de cuentas por cobrar	4.662.819
Deterioro de inventarios	3.119.859
Amortización activos intangibles	40.305.806
Otros gastos	117.786.849
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	941.668.520

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 2022
Gastos de Distribución:	
Honorarios	17.600.000
Servicios	39.804.476



HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Otros	10.335.000
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION	67.739.476

NOTA 24. OTROS GASTOS

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

Nota 24.	Año terminado en Diciembre 31 de 2022
Otros gastos:	
Impuestos asumidos	511.254
Extraordinarios	13.466.988
TOTAL OTROS GASTOS	13.978.242

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 2022
Ingresos financieros:	
Ganancias en activos financieros	7.471.638
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	7.471.638

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 2022
Gastos financieros:	
Gastos bancarios	2.152.750
Comisiones	23.165.850
Intereses por transacciones	576.717
GMF	18.070.469



HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS


Diferencia en cambio	227.791
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	44.193.577

NOTA 27. HECHOS POSTERIORES

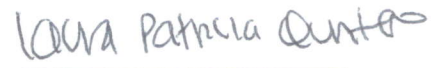
No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022.



JORGE ENRIQUE GARCIA
C.C 91.217.065
REPRESENTANTE LEGAL



GLORIA CECILIA MESA NEIRA
C.C 37.513.884
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