

	Notas	Año terminado 31/12/2024	%	Año terminado 31/12/2023	%
ACTIVOS					
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	4	528.087.915	12,50%	360.727.212	9,43%
12 Inversiones e instrumentos derivados	5	0	0,00%	1.870.406.369	48,89%
13 Cuentas por cobrar	6	823.401.425	19,48%	835.959.799	21,85%
Deudores del sistema-precio de la transacción-valor nominal		384.775.580		378.540.218	
1301 Cuentas por cobrar a vinculados económicos o partes relacionadas al costo		300.000.000		400.000.000	
1305 Activos no financieros-anticipos		545.800		47.400	
1313 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		130.217.000		51.827.503	
1314 Deudores varios		12.331.378		6.461.633	
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-4.468.333		-916.955	
14 Inventarios	7	329.389.464	7,79%	270.001.651	7,06%
1401 Inventarios para ser vendidos		318.912.271		270.001.651	
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios		10.477.193		0	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.680.878.804		3.337.095.032	
12 Inversiones e instrumentos derivados	5	2.140.331.775	50,65%	0	0,00%
13 Cuentas por cobrar	6	12.484.508	0,30%	0	0,00%
Deudores del sistema-precio de la transacción-valor nominal		12.484.508		0	
1301 Propiedad, planta y equipo	8	390.927.808	9,25%	474.167.323	12,39%
1501 Propiedad, planta y equipo al modelo del costo		1.247.271.949		1.211.068.588	
Depreciación acumulada propiedades planta y equipo modelo del costo (CR)		-856.344.141		-736.901.245	
1503 Activos intangibles distintos a la plusvalía	9	1.361.172	0,03%	14.219.242	0,37%
1701 Activos intangibles al costo		120.261.979		120.261.979	
Amortización acumulada de activos intangibles al costo (CR)		-118.900.807		-108.042.737	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.545.105.263		488.386.565	
TOTAL ACTIVOS		4.225.984.067		3.825.481.597	
PASIVOS					
21 Pasivos financieros	10	222.098.676	51,44%	122.504.876	33,07%
2101 Obligaciones financieras al costo		5.978.462		686.503	
2105 Cuentas por pagar al costo		126.755.807		71.394.189	
2120 Costos y gastos por pagar al costo		89.366.407		50.424.184	
22 Impuestos, gravámenes y tasas	11	44.916.616	10,40%	56.256.614	15,19%
2201 Retención en la fuente		18.422.214		26.215.998	
2203 Impuesto sobre las ventas por pagar		834.139		4.102.958	
2204 De industria y comercio		25.657.491		25.928.000	
2211 Otros impuestos		2.772		9.680	
23 Beneficios a los Empleados	12	149.803.143	34,70%	113.361.319	30,80%
2301 Beneficios a los Empleados a corto plazo		149.803.143		113.361.319	
25 Otros pasivos diferentes a instrumentos financieros	13	14.934.680	3,46%	78.290.240	21,14%
2501 Anticipos y avances recibidos		6.305.880		78.290.240	
2509 Otros descuentos de nómina		8.628.800		0	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		431.753.114		370.413.049	
TOTAL PASIVOS		431.753.114	10,22%	370.413.049	9,68%
PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades	14	365.000.000	9,62%	365.000.000	10,56%
3101 Capital suscrito y pagado		365.000.000		365.000.000	
32 Superavit de Capital	15	212.500.000	5,60%	212.500.000	6,15%
3201 Superavit de Capital		212.500.000		212.500.000	
33 Reservas	16	238.783.990	6,29%	238.783.990	6,91%
3301 Reservas obligatorias		182.500.000		182.500.000	
3303 Reservas ocasionales		56.283.990		56.283.990	
35 Resultados del Ejercicio	17	2.977.948.962	78,49%	2.638.784.557	76,37%
3501 Resultados del Ejercicio		339.162.405		383.484.106	
3502 Resultados Acumulados		2.638.784.557		2.255.300.451	
TOTAL PATRIMONIO		3.794.230.953		3.455.068.548	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.225.984.067		3.825.481.597	

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

ELIZABETH SUAREZ PABON
C.C. 37.861.104 de Bucaramanga
TP. 202355-T
REVISORA FISCAL PRINCIPAL DESIGNADA
CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

	Notas	2024	2023	Variación	%
Ingresos					
Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud	18	5.644.777.228	5.363.208.915	281.568.313	5,25%
6101 Prestación de servicios de salud	19	4.119.304.555	3.781.131.475	338.173.080	8,94%
Beneficio Bruto		1.525.472.673	1.582.077.440	-56.604.767	-3,58%
42 Otros ingresos de Operación	20	254.789.887	269.005.637	-14.215.750	-5,28%
4204 Arrendamientos operativos		3.104.202	420.202	2.684.000	638,74%
4206 Comisiones		12.298.250	9.899.475	2.398.775	24,23%
4207 Honorarios		87.133.444	53.600.000	33.533.444	62,56%
4208 Servicios		13.644.911	4.479.463	9.165.448	204,61%
4209 Ganancias por venta o disposición de activos		30.336.051	69.943.957	-39.607.906	-56,63%
4211 Recuperaciones		51.907.312	83.237.860	-31.330.548	-37,64%
4212 Indemnizaciones		8.567.461	15.345.391	-6.777.930	-44,17%
4214 Diversos		12.159.633	15.170.141	-3.010.508	-19,84%
4215 Ajuste por diferencia en cambio		35.638.623	16.909.148	18.729.475	110,77%
51 De Administración	21	1.140.054.598	1.211.774.673	-71.720.075	-5,92%
5101 Sueldos y salarios		254.924.635	231.137.781	23.786.854	10,29%
5102 Contribuciones imputadas		16.602.963	7.703.999	8.898.964	115,51%
5103 Contribuciones efectivas		43.602.200	189.880.700	-146.278.500	-77,04%
5105 Prestaciones sociales		59.497.344	53.673.235	5.824.109	10,85%
5106 Gastos de personal diversos		83.685.553	85.376.269	-1.690.716	-1,98%
5107 Gastos por honorarios		29.275.632	28.065.279	1.210.353	4,31%
Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias		117.098.461	107.193.533	9.904.928	9,24%
5111 Contribuciones y afiliaciones		4.773.256	4.045.635	727.621	17,99%
5112 Seguros		4.390.772	3.500.250	890.522	25,44%
5113 Servicios		261.957.330	202.875.631	59.081.699	29,12%
5114 Gastos legales		11.985.917	5.356.151	6.629.766	123,78%
5115 Gastos de reparación y mantenimiento		29.412.700	23.235.312	6.177.388	26,59%
5116 Adecuación e instalación		8.100.000	500.000	7.600.000	1520,00%
5118 Depreciación de propiedades, planta y equipo		123.012.234	126.235.997	-3.223.763	-2,55%
5121 Deterioro de cuentas por cobrar		4.119.889	0	4.119.889	
5122 Deterioro de los inventarios		0	3.150.797	-3.150.797	-100,00%
5130 Amortización activos intangibles al costo		12.858.070	52.946.766	-40.088.696	-75,72%
5136 Otros gastos		74.757.642	86.897.338	-12.139.696	-13,97%
52 Gastos de distribución (Operación)	22	125.849.167	57.557.783	68.291.384	118,65%
5201 Sueldos y salarios		47.131.170	0	47.131.170	
5202 Contribuciones imputadas		840.000	0	840.000	
5203 Contribuciones efectivas		7.678.600	0	7.678.600	
5205 Prestaciones sociales		10.203.359	0	10.203.359	
5206 Gastos de personal diversos		16.850.317	0	16.850.317	
5207 Honorarios		7.290.000	21.600.000	-14.310.000	-66,25%
Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias		1.544	0		
5208 Servicios		27.014.481	30.676.283	-3.661.802	-11,94%
5214 Gastos legales		1.300.000			
5236 Otros gastos		7.539.696	5.281.500	2.258.196	42,76%
54 Otros gastos	23	8.138.179	261.433	7.876.746	3012,91%
5401 Otros gastos		8.138.179	261.433	7.876.746	3012,91%
Resultados de Actividades de Operación		506.220.616	581.489.188	-75.268.572	-12,94%
42 Otros ingresos de Operación	24	85.363.195	82.727.983	2.635.212	3,19%
Ganancias en inversiones e instrumentos financieros		85.363.195	82.727.983	2.635.212	3,19%
53 Financieros	25	52.004.406	50.666.064	1.338.342	2,64%
5301 Gastos financieros		52.004.406	50.666.064	1.338.342	2,64%
Ingresos y/o gastos financieros netos		-33.358.789	-32.061.918	-1.296.870	4,04%
Resultado antes de Impuestos		539.579.405	613.551.106	-73.971.701	-12,06%
5501 Impuesto a las ganancias corriente		200.417.000	230.067.000	-29.650.000	-12,89%
Resultado procedente de las actividades continuadas		339.162.405	383.484.106	-44.321.701	-11,56%
Resultado del ejercicio		339.162.405	383.484.106	-44.321.701	-11,56%

J - C - C. 4
JÓRGE 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

ELIZABETH SUAREZ PABON
C.C. 37.661.104 de Bucaramanga
TP. 202355-T
REVISORA FISCAL PRINCIPAL DESIGNADA
CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

Capital emitido	Reservas	Revalorización del patrimonio	Utilidades (pérdidas) del ejercicio	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Efectos de adopción NIIF	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31 de 2023	365.000.000	238.783.990	212.500.000	383.484.106	2.255.300.451	3.455.068.548
Traslado resultados del ejercicio anterior	-	-	-	383.484.106	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	339.162.405	-	339.162.405
Aportes de capital	-	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-	-
Superavit de capital	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Saldo a Diciembre 31 de 2024	365.000.000	238.783.990	212.500.000	339.162.405	2.638.784.557	3.794.230.953

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

Elizabeth Suarez Pabon
ELIZABETH SUAREZ PABON
C.C. 37.861.104 de Bucaramanga
TP. 202355-T
REVISORA FISCAL PRINCIPAL DESIGNADA
CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2024 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2023

(Expresados en Pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicacion, 07 de Abril de 2025, Version 1

	Año terminado en Diciembre 31, 2024	Año Terminado Diciembre 31 de 2023
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ganancia (pérdida)	339.162.405	383.484.106
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por incrementos en los inventarios	- 59.387.812	-
Ajustes por disminuciones en los inventarios	-	138.673.899
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	135.870.304	179.182.763
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	- 3.569.338	-
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	72.913.154	317.856.662
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones		
Disminución de cuentas por cobrar	73.866	-
Aumento de cuentas por cobrar	-	290.036.468
Aumento de pasivos financieros corrientes	99.593.800	-
Disminución de pasivos financieros corrientes	-	188.494.970
Aumento de beneficios a empleados	36.441.824	26.743.210
Disminución de beneficios a empleados	-	-
Aumento por pasivos de impuestos, gravámenes y tasas	-	5.396.087
Disminución por pasivos de impuestos, gravámenes y tasas	- 11.339.998	-
Disminución de otros pasivos diferentes a instrumentos financieros	- 63.355.560	-
Aumento de otros pasivos diferentes a instrumentos financieros	-	41.847.676
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	61.413.931	404.544.466
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Aumento por inversiones e instrumentos derivados	- 269.925.406	- 238.076.560
Compras de activos intangibles	-	16.610.700
Compras de otros activos a largo plazo	- 36.203.381	- 25.599.673
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	306.128.787	280.286.933
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Aumento de pasivos financieros no corrientes	-	-
Disminución de pasivos financieros no corrientes	-	7.792.948
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		7.792.948
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	167.360.704	8.716.421
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	360.727.212	352.010.790
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	528.087.915	360.727.212

JORGE ENRIQUE GARCIA HARKER

C.C 91.217.065 de Bucaramanga

REPRESENTANTE LEGAL

ELIZABETH SUAREZ PABON

C.C. 37.861.104 de Bucaramanga

TP. 202355-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 2024 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2023
(Expresados en pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación: 07 de Abril de 2025, 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 periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

(b) Bases de medición:

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

(c) Moneda Funcional y de presentación

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

(d) Uso de estimaciones y juicios

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

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

(e) Modelo de negocio

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

(f) Importancia relativa y materialidad

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

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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

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

2.2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

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

ACTIVOS FINANCIEROS

Clasificación

La empresa presenta como activos financieros:

- a) Cartera y otras cuentas por cobrar

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

Reconocimiento y medición

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

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

Deterioro de activos financieros

- (a) Activos al costo

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

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

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 subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda,

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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

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

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

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en el estado financiero. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

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

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

BENEFICIOS DEL PERSONAL

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

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

CAPITAL SOCIAL

Los aportes sociales se clasifican como patrimonio neto.

RESERVAS

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

HARKER CENTRO PEDIÁTRICO 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 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 distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.
- Fuera de las reservas obligatorias que deben hacer las sociedades cada año, antes de hacer el reparto de utilidades, la legislación mercantil en su artículo 154, permite que se hagan otras reservas distintas de las obligatorias, siempre y cuando tengan una destinación específica. En otras palabras, una parte de lo que se pensaba repartir en utilidades, se convertirá en una reserva ocasional.

DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

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

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

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

- (a) Actividades de la practica medica sin internacion
- (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 PEDIÁTRICO 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 toques 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 PEDIÁTRICO SAS

Nota 4.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Efectivo en Cajas:				
Caja General	11.700.573	20.252.815	-8.552.242	-42%
Cajas menores	2.400.000	2.400.000	0	0%
Efectivo en Cuentas Corrientes:				
MONEDA NACIONAL				
Davivienda	102.522.626	40.248.971	62.273.655	155%
Itaú	113.857.263	108.516.020	5.341.243	5%
Bancolombia	56.017.591	0	56.017.591	
MONEDA EXTRANJERA				
Davivienda Miami	52.030.079	49.998.079	2.032.000	4%
Equivalentes al Efectivo:				
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO				
CDT Davivienda	0	120.000.000	-120.000.000	-100%
DERECHOS FIDUCIARIOS				
Fiducia Itaú	832.776	763.779	68.998	9%
Fiducias Davivienda	188.524.765	18.547.548	169.977.216	1.230%
Fiducia Bancolombia	202.242	0	202.242	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	528.087.915	360.727.212	167.360.703	46%

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 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Otros Títulos de Deuda:				
Davivienda Corredores	2.140.331.775	1.870.406.369	269.925.406	14%
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2.140.331.775	1.870.406.369	269.925.406	14%

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 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Deudores del sistema	397.260.088	378.540.218	18.719.870	5%
Cuentas por cobrar a socios				
Jorge García	200.000.000	400.000.000	200.000.000	-50%
Natalia García	100.000.000	0	100.000.000	
Anticipos trabajadores	545.800	47.400	498.400	1051%
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor				
Anticipo de Renta	117.278.000	39.052.503	78.225.497	200%
Anticipo de Ica	10.768.000	10.694.000	74.000	1%
Saldo a favor Ica	2.171.000	2.081.000	90.000	4%
Otros deudores	12.331.378	6.461.633	5.869.745	91%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-4.468.333	-916.955	-3.551.378	387%
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CXC	835.885.933	835.959.799	-73.866	0%

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:

Nota 7.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Mercancía no fabricada por empresa	329.389.464	270.001.651	59.387.812	22%
TOTAL INVENTARIO	329.389.464	270.001.651	59.387.812	22%

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 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Equipo de Oficina y otros	511.842.956	506.055.474	5.787.482	1%
(-) Depreciación Equipo de Oficina	-358.912.715	-315.190.059	-43.722.656	14%
Equipo de Computo	164.158.495	138.716.666	25.441.829	18%
(-) Depreciación Equipo de Computo	-107.073.419	-89.648.892	-17.424.656	19%
Equipo Médico Científico	415.760.530	423.899.319	-8.138.789	-2%
(-) Depreciación Equipo Médico Científico	-329.620.673	-285.783.222	-14.458.262	15%
Mejoras en Propiedad Ajena	155.509.968	142.397.109	13.112.859	9%
(-) Depreciación Construcciones y Edificaciones	-60.737.334	-46.279.072	-14.458.262	31%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	390.927.808	474.167.323	-83.239.515	-18%

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;

HARKER CENTRO PEDIÁTRICO SAS

Nota 9.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Programas y aplicaciones informáticas	120.261.979	120.261.979	0	
(-) Amortización acumulada	-118.900.807	-106.042.737	-12.858.070	-90%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	1.361.172	14.219.242	-12.858.070	-90%

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 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Obligaciones financieras al costo				
Bancos nacionales-sobregiros bancarios	5.976.462	686.503	5.289.959	771%
Cuentas por pagar al costo				
Proveedores	126.755.807	71.394.189	55.361.618	78%
Costos y gastos por pagar				
Honorarios	49.410.294	32.841.491	16.568.803	50%
Otros	39.956.113	17.582.693	22.373.420	127%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	222.098.676	122.504.876	99.593.800	81%

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 periodo 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.

HARKER CENTRO PEDIÁTRICO SAS

Los siguientes son los saldos por pasivos de impuestos corrientes:

Nota 11.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Retención en la Fuente:				
Retención en la fuente	18.422.214	26.215.996	-7.793.782	-30%
Impuesto a las Ventas:				
Iva por pagar venta de bienes	834.139	4.102.958	-3.268.819	-80%
De Industria y Comercio:				
Vigencia fiscal corriente	25.657.491	25.928.000	-270.509	-1%
Otros Impuestos:				
Impuesto a la bolsa	2.772	9.660	-6.888	-71%
TOTAL POR IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	44.916.616	56.256.614	-11.339.998	-20%

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 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Nomina por pagar	326.667	2.301.562	-1.974.895	-86%
Cesantías	93.788.986	76.027.397	17.761.589	23%
Intereses sobre Cesantías	10.760.970	8.460.705	2.300.265	27%
Vacaciones	24.156.420	26.539.655	-2.383.235	-9%
Aportes a riesgos laborales	933.100	0	933.100	
Aportes a fondos pensionales empleados	11.862.000	0	11.862.000	
Aportes a seguridad social en salud empleador	2.615.300	0	2.615.300	
Aportes al ICBF, Sena y Cajas de compensación	5.359.700	32.000	5.327.700	16649%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	149.803.143	113.361.319	36.441.824	32%

HARKER CENTRO PEDIÁTRICO SAS

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 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Otros pasivos Anticipos y Avances recibidos:				
Anticipo y avances recibidos	6.305.880	78.290.240	-71.984.360	-92%
Otros descuentos de Nomina:				
Seguridad social salud empleado	3.953.500	0	3.953.500	
Seguridad social pensión empleado	3.955.500	0	3.955.500	
Fondo de solidaridad pensional	719.800	0	719.800	
TOTAL OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS	14.934.680	78.290.240	-63.355.560	-81%

NOTA 14. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES

El capital pagado de la sociedad a 31 de diciembre de 2024 es de \$365.000.000.
La discriminación del patrimonio es la siguiente:

Nota 14.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Capital suscrito y pagado	365.000.000	365.000.000	0	0%
TOTAL PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	365.000.000	365.000.000	0	0%

NOTA 15. SUPERAVIT DE CAPITAL

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

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Nota 15.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Prima de colocación de acciones	212.500.000	212.500.000	0	0%
TOTAL SUPERAVID DE CAPITAL	212.500.000	212.500.000	0	0%

NOTA 16. RESERVAS

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

Nota 16.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Reservas Obligatorias:				
Reserva Legal	182.500.000	182.500.000	0	0%
Reservas Ocasionales:				
Reservas Ocasionales	56.283.990	56.283.990	0	0%
TOTAL RESERVAS	238.783.990	238.783.990	0	0%

NOTA 17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

Nota 17.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Utilidad del Ejercicio:				
Utilidad del Ejercicio	339.162.405	383.484.10600	-44.321.701	-12%
Utilidades Acumuladas:				
Utilidades Acumuladas	2.638.784.557	2.255.300.451	383.484.106	17%
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.977.946.962	2.638.784.557	339.162.405	13%

HARKER CENTRO PEDIÁTRICO SAS

NOTA 18. INGRESOS ORDINARIOS

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

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

Nota 18.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Servicios Médicos consulta externa	3.812.628.516	3.514.121.703	298.506.813	8%
Venta de medicamentos	2.077.797.978	2.095.482.268	-17.684.290	-1%
(-) Devoluciones y descuentos	-245.649.266	-246.395.056	745.790	0%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	5.644.777.228	5.363.208.915	281.568.313	5%

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

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

Los costos de ventas al 31 de diciembre comprenden:

Nota 19.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Servicios Médicos consulta externa	2.747.695.209	2.414.880.258	332.814.951	14%
Venta de medicamentos	1.371.609.346	1.366.251.218	5.358.129	0%
TOTAL COSTO DE VENTAS	4.119.304.555	3.781.131.475	338.173.080	9%

NOTA 20. OTROS INGRESOS

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

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Nota 20.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Arrendamientos operativos:				
Equipo médico científico	3.104.202	420.202	2.684.000	639%
Comisiones:				
Exámenes tamiz	12.298.250	9.899.475	2.398.775	24%
Honorarios:				
Junta Directiva	12.720.000	13.600.000	-880.000	-6%
Pautas Revista	69.313.444	40.000.000	29.313.444	73%
Otros Honorarios	5.100.000	0	5.100.000	
Servicios:				
Otros	13.644.911	4.479.463	9.165.448	205%
Ganancias por venta o disposición de activos:				
Por venta o disposición de inversiones	30.336.051	69.943.957	-39.607.906	-57%
Recuperaciones:				
Descuentos concedidos	33.541.429	55.716.698	-22.175.269	-40%
De depreciación	3.569.338	0	3.569.338	
Reintegro de costos y gastos	14.557.035	24.252.236	-9.695.201	-40%
Otras recuperaciones	239.510	3.268.926	-3.029.416	-93%
Indemnizaciones:				
Por incapacidades	8.567.461	15.345.391	-6.777.930	-44%
Diversos:				
Aprovechamientos	8.447	12.238	-3.791	-31%
Ajuste al peso	43.189	29.570	13.619	46%
Otros ingresos Subsidios estatales	11.744.667	15.128.333	-3.383.666	-22%
Otros ingresos	363.330	0	363.330	
Ajuste por diferencia en cambio:				
Efectivo y equivalentes al efectivo	35.638.623	16.909.148	18.729.475	111%
TOTAL OTROS INGRESOS	254.789.887	269.005.637	-14.215.750	-5%

La Alcaldía de Bucaramanga nos pagó \$3.354.333 durante la vigencia año 2024 por la solicitud del alivio Nuevo Empleo así:

**RESUMEN CRECIMIENTO EMPLEADOS HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS
AÑO 2023**

MES	CANTIDAD EMPLEADOS	PLANILLA JULIO 2021	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
MAYO-JUNIO	8	26	\$ 1.604.667	8 colaboradores
			\$ 1.604.667	

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

El gobierno nos pagó \$10.140.000 durante la vigencia año 2024 por la solicitud de nueve alivios "Empleos para la vida" para la creación y permanencia de nuevos empleos formales consignada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público así:

RESUMEN CRECIMIENTO EMPLEADOS HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS AÑO 2024

MES	CANTIDAD EMPLEADOS	PLANILLA MAYO 2023	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
ENERO	38	32	\$ 780.000	3 colaboradores
FEBRERO	37	32	\$ 520.000	1 colaboradores
MARZO	36	32	\$ 1.040.000	3 colaboradores
ABRIL	38	32	\$ 1.040.000	3 colaboradores
MAYO	43	32	\$ 1.040.000	3 colaboradores
JUNIO	43	32	\$ 1.040.000	3 colaboradores
JULIO	43	32	\$ 1.040.000	3 colaboradores
AGOSTO	41	32	\$ 1.820.000	5 colaboradores
SEPTIEMBRE	39	32	\$ 1.820.000	5 colaboradores
			\$ 10.140.000	

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

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

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprenden:

Nota 22.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Sueldos y salarios	255.620.401	231.137.781	24.482.620	11%
Contribuciones imputadas	16.602.963	7.703.999	-4.203.999	-55%
Contribuciones efectivas	43.602.200	189.880.700	-146.278.500	-77%
Prestaciones sociales	58.801.578	53.673.235	5.128.343	10%
Gastos de personal diversos	83.685.553	85.376.269	-1.690.716	-2%
Honorarios	29.275.632	28.065.279	1.210.353	4%
Impuestos	117.098.461	107.193.533	9.904.928	9%
Contribuciones y afiliaciones	4.773.256	4.045.635	727.621	18%
Seguros	4.390.772	3.500.250	890.522	25%

HARKER CENTRO PEDIÁTRICO SAS

Servicios	261.957.330	202.875.631	59.081.699	29%
Gastos legales	11.985.917	5.356.151	6.629.766	124%
Gastos de reparación y mantenimiento	29.412.700	23.235.312	6.177.388	27%
Adecuación e instalación	8.100.000	500.000	7.600.000	1520%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	123.012.234	126.235.997	-3.223.763	-3%
Deterioro de cuentas por cobrar	4.119.889	0	4.119.889	
Deterioro de inventarios	0	3.150.797	-3.150.797	-100%
Amortización activos intangibles	12.858.070	52.946.766	-40.088.696	-76%
Otros gastos	74.757.642	86.742.142	-11.984.500	-14%
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION	1.140.054.598	1.211.619.477	-71.564.879	-6%

NOTA 22. GASTOS DE DISTRIBUCION

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

Nota 22.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Sueldos y salarios	47.131.170	0	47.131.170	
Contribuciones imputadas	840.000	0	840.000	
Contribuciones efectivas	7.678.600	0	7.678.600	
Prestaciones sociales	10.203.359	0	10.203.359	
Gastos de personal diversos	16.850.317	0	16.850.317	
Honorarios	7.290.000	21.600.000	-14.310.000	-66%
Impuestos	1.544	0	1.544	
Servicios	27.014.481	30.676.283	-3.661.802	-12%
Gastos legales	1.300.000	0	1.300.000	
Otros gastos	7.539.696	5.281.500	2.258.196	43%
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION	125.849.167	57.557.783	68.291.384	119%

NOTA 23. OTROS GASTOS

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

Nota 23.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Otros gastos:				

HARKER CENTRO PEDIÁTRICO SAS

Impuestos asumidos	70.325	261.433	-191.108	-73%
Extraordinarios:				
Costos y gastos de ejercicios anteriores	8.067.854	0	8.067.854	
TOTAL OTROS GASTOS	8.138.179	261.433	7.876.746	3013%

NOTA 24. INGRESOS FINANCIEROS

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

Los ingresos financieros al 31 de diciembre comprendían:

Nota 24.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Ganancias en activos financieros	85.363.195	82.727.983	2.635.212	3%
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	85.363.195	82.727.983	2.635.212	3%

NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS

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

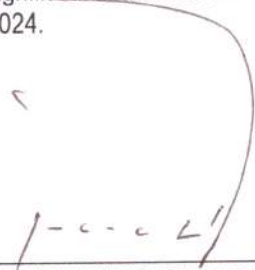
Los gastos financieros al 31 de diciembre comprendían:

Nota 25.	Año terminado en Diciembre 31 de 2024	Año Terminado en Diciembre 31 de 2023	Variación	%
Gastos bancarios	2.009.272	2.237.039	-227.766	-10%
Comisiones	26.671.928	26.102.303	569.625	2%
Intereses por transacciones	540.272	654.127	-113.855	-17%
Diferencia en cambio	393.784	0	393.784	
GMF	22.389.150	21.672.595	716.554	3%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	52.004.406	50.666.064	1.338.342	3%

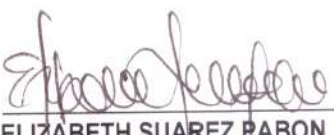
NOTA 26. HECHOS POSTERIORES

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

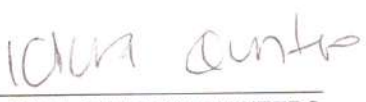
No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024.



JORGE ENRIQUE GARCIA
C.C 91.217.065
REPRESENTANTE LEGAL



ELIZABETH SUAREZ PABON
C.C 37.861.104
TP 202355-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