

	Notas	Año terminado 31/12/2025	%	Año terminado 31/12/2024	%
ACTIVOS					
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	4	361.799.693	7,73%	528.087.915	12,50%
12 Inversiones e instrumentos derivados	5	2.773.331.861	59,26%	0	0,00%
13 Cuentas por cobrar	6	760.673.529	16,25%	823.401.425	19,48%
Deudores del sistema-precio de la transacción-valor nominal		403.226.245		384.775.580	
1301 Cuentas por cobrar a vinculados económicos o partes relacionadas al costo		150.000.000		300.000.000	
1313 Activos no financieros-anticipos		175.500		545.800	
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		170.195.000		130.217.000	
1319 Deudores varios		45.316.561		12.331.378	
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-8.239.777		-4.468.333	
14 Inventarios	7	401.412.001	8,58%	329.389.464	7,79%
1401 Inventarios para ser vendidos		401.412.001		318.912.271	
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios		0		10.477.193	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4.297.217.084		1.680.878.804	
12 Inversiones e instrumentos derivados	5	0	0,00%	2.140.331.775	50,65%
13 Cuentas por cobrar	6	12.484.508	0,27%	12.484.508	0,30%
Deudores del sistema-precio de la transacción-valor nominal		12.484.508		12.484.508	
15 Propiedad, planta y equipo	8	370.243.367	7,91%	390.927.808	9,25%
1501 Propiedad, planta y equipo al modelo del costo		1.343.403.261		1.247.271.949	
Depreciación acumulada propiedades planta y equipo modelo del costo (CR)		-973.159.894		-856.344.141	
1503 Activos intangibles distintos a la plusvalía		0	0,00%	1.361.172	0,03%
1701 Activos intangibles al costo		120.261.979		120.261.979	
Amortización acumulada de activos intangibles al costo (CR)		-120.261.979		-118.900.807	
1703 TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		382.727.875		2.545.105.263	
TOTAL ACTIVOS		4.679.944.959		4.225.984.067	
PASIVOS					
21 Pasivos financieros	9	145.467.317	32,63%	222.098.676	51,44%
2101 Obligaciones financieras al costo		165.000		5.976.462	
2105 Cuentas por pagar al costo		92.933.445		126.755.807	
2120 Costos y gastos por pagar al costo		52.368.872		89.366.407	
22 Impuestos, gravámenes y tasas	10	52.725.202	11,83%	44.916.616	10,40%
2201 Retención en la fuente		20.910.202		18.422.214	
2203 Impuesto sobre las ventas por pagar		316.000		834.139	
2204 De industria y comercio		31.484.000		25.657.491	
2211 Otros impuestos		15.000		2.772	
23 Beneficios a los Empleados	11	153.717.195	34,48%	149.803.143	34,70%
2301 Beneficios a los Empleados a corto plazo		153.717.195		149.803.143	
25 Otros pasivos diferentes a instrumentos financieros	12	93.901.703	21,06%	14.934.680	3,46%
2501 Anticipos y avances recibidos		85.022.903		6.305.880	
2509 Otros descuentos de nómina		8.878.800		8.628.800	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		445.811.417		431.753.114	
TOTAL PASIVOS		445.811.417	9,53%	431.753.114	10,22%
PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades	13	365.000.000	8,62%	365.000.000	9,62%
3101 Capital suscrito y pagado		365.000.000		365.000.000	
32 Superavit de Capital	14	212.500.000	5,02%	212.500.000	5,60%
3201 Superavit de Capital		212.500.000		212.500.000	
33 Reservas	15	238.783.990	5,64%	238.783.990	6,29%
3301 Reservas obligatorias		182.500.000		182.500.000	
3303 Reservas ocasionales		56.283.990		56.283.990	
35 Resultados del Ejercicio	16	3.417.849.552	80,72%	2.977.946.962	78,49%
3501 Resultados del Ejercicio		439.902.590		339.162.405	
3502 Resultados Acumulados		2.977.946.962		2.638.784.557	
TOTAL PATRIMONIO		4.234.133.542		3.794.230.953	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.679.944.959		4.225.984.067	

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. 37.861.304 de Bucaramanga
TP. 202355-T
REVISORA FISCAL PRINCIPAL DESIGNADA
CEINCOAS FIRMA DE REVISORIA FISCAL SAS

ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025 CON CIFRAS COMPARATIVAS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024

(Expresados en Pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación: 07 de Abril de 2026, Version 1

	Notas	2025	2024	Variacion	%
Ingresos					
Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud	17	5.896.030.647	5.644.777.228	251.253.419	4,45%
4101 Prestación de servicios de salud	18	4.371.754.749	4.119.304.555	252.450.194	6,13%
Beneficio Bruto		1.524.275.897	1.525.472.673	-1.196.775	-0,08%
42 Otros ingresos de Operación	19	0	254.789.887	-254.789.887	-100,00%
4204 Arrendamientos operativos		0	3.104.202	-3.104.202	-100,00%
4206 Comisiones		0	12.298.250	-12.298.250	-100,00%
4207 Honorarios		0	87.133.444	-87.133.444	-100,00%
4208 Servicios		0	13.644.911	-13.644.911	-100,00%
4209 Ganancias por venta o disposición de activos		0	30.336.051	-30.336.051	-100,00%
4211 Recuperaciones		0	51.907.312	-51.907.312	-100,00%
4212 Indemnizaciones		0	8.567.461	-8.567.461	-100,00%
4214 Diversos		0	12.159.633	-12.159.633	-100,00%
4215 Ajuste por diferencia en cambio		0	35.638.623	-35.638.623	-100,00%
51 De Administración	20	1.110.469.420	1.140.054.598	-29.585.178	-2,60%
5101 Sueldos y salarios		279.920.642	254.924.635	24.996.007	9,81%
5102 Contribuciones imputadas		2.095.450	16.602.963	-14.507.513	-87,38%
5103 Contribuciones efectivas		45.546.300	43.602.200	1.944.100	4,46%
5105 Prestaciones sociales		64.963.603	59.497.344	5.466.259	9,19%
5106 Gastos de personal diversos		88.593.313	83.685.553	4.907.760	5,86%
5107 Gastos por honorarios		45.135.296	29.275.632	15.859.664	54,17%
Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias		121.561.063	117.098.461	4.462.602	3,81%
5111 Contribuciones y afiliaciones		4.798.061	4.773.258	24.805	0,52%
5112 Seguros		4.252.094	4.390.772	-138.678	-3,16%
5113 Servicios		242.509.027	261.957.330	-19.448.303	-7,42%
5114 Gastos legales		15.649.388	11.985.917	3.663.471	30,56%
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento		15.124.687	29.412.700	-14.288.013	-48,58%
5116 Adecuacion e instalacion		0	8.100.000	-8.100.000	-100,00%
5118 Depreciacion de propiedades, planta y equipo		116.815.753	123.012.234	-6.196.481	-5,04%
5121 Deterioro de cuentas por cobrar		4.119.888	4.119.889	-1	0,00%
5130 Amortizacion activos intangibles al costo		1.361.172	12.858.070	-11.496.898	-89,41%
5136 Otros gastos		58.023.683	74.757.642	-16.733.959	-22,38%
52 Gastos de distribución (Operación)	21	63.074.683	125.849.167	-62.774.484	-49,88%
5201 Sueldos y salarios		21.746.666	47.131.170	-25.384.504	-53,86%
5202 Contribuciones imputadas		50.000	840.000	-790.000	-94,05%
5203 Contribuciones efectivas		3.570.700	7.678.600	-4.107.900	-53,50%
5205 Prestaciones sociales		5.020.595	10.203.359	-5.182.764	-50,79%
5206 Gastos de personal diversos		8.367.467	16.850.317	-8.482.850	-50,34%
5207 Honorarios		9.200.000	7.290.000	1.910.000	26,20%
Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias		1.548	1.544	4	0,26%
5213 Servicios		14.847.792	27.014.481	-12.166.689	-45,04%
5214 Gastos legales		0	1.300.000	0	0,00%
5236 Otros gastos		269.915	7.539.696	-7.269.781	-96,42%
54 Otros gastos	22	805.729	8.138.179	-7.332.450	-90,10%
5401 Otros gastos		805.729	8.138.179	-7.332.450	-90,10%
Resultados de Actividades de Operación		349.926.066	506.220.616	-156.294.550	-30,87%
42 Otros ingresos de Operación	19	397.430.586	85.363.195	312.067.391	365,58%
Ganancias en inversiones e instrumentos financieros		70.054.365	85.363.195	-15.308.830	-17,93%
4201 Arrendamientos operativos		1.835.294	0	1.835.294	
4206 Comisiones		6.413.000	0	6.413.000	
4207 Honorarios		51.438.361	0	51.438.361	
4208 Servicios		1.556.284	0	1.556.284	
4209 Ganancias por venta o disposición de activos		84.710.117	0	84.710.117	
4211 Recuperaciones		66.879.790	0	66.879.790	
4212 Indemnizaciones		13.317.968	0	13.317.968	
4214 Diversos		30.279.424	0	30.279.424	
4215 Ajuste por diferencia en cambio		73.490.297	0	73.490.297	
4290 Devoluciones y descuentos		-2.544.314	0	-2.544.314	
53 Financieros	23	56.266.062	52.004.406	4.261.656	8,19%
5301 Gastos financieros		56.266.062	52.004.406	4.261.656	8,19%
Ingresos y/o gastos financieros netos		-341.164.524	-33.358.789	-307.805.735	922,71%
Resultado antes de Impuestos		691.090.590	539.579.405	151.511.185	28,08%
5501 Impuesto a las ganancias corriente		251.188.000	200.417.000	50.771.000	25,33%
Resultado procedente de las actividades continuadas		439.902.590	339.162.405	100.740.185	29,70%
Resultado del ejercicio		439.902.590	339.162.405	100.740.185	29,70%

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

	Capital emitido	Reservas	Revalorización del patrimonio	Utilidades (pérdidas) del ejercicio	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Efectos de adopción NIIF	Total Patrimonio
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
Traslado resultados del ejercicio anterior	-	-	-	339.162.405	339.162.405	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	439.902.590	-	-	-
Aportes de capital	-	-	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-	-	-
Superavit de capital	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Saldo a Diciembre 31 de 2025	365.000.000	238.783.990	212.500.000	439.902.590	2.977.946.962	-	4.234.133.542

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 Fabon
ELIZABETH SUAREZ FABON
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 2025 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2024

(Expresados en Pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación, 07 de Abril de 2026, Version 1

	Año terminado en Diciembre 31, 2025	Año Terminado Diciembre 31 de 2024
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ganancia (pérdida)	439.902.590	339.162.405
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por incrementos en los inventarios	-	59.387.812
Ajustes por disminuciones en los inventarios	-	-
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	118.176.925	135.870.304
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	-	3.569.338
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	46.154.387	72.913.154
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones		
Disminución de cuentas por cobrar	62.727.896	73.866
Aumento de cuentas por cobrar	-	-
Aumento de pasivos financieros corrientes	-	99.593.800
Disminución de pasivos financieros corrientes	-	-
Aumento de beneficios a empleados	76.631.359	-
Disminución de beneficios a empleados	3.914.052	36.441.824
Aumento por pasivos de impuestos, gravámenes y tasas	7.808.586	-
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	78.967.023	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	76.786.199	61.413.931
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Aumento por inversiones e instrumentos derivados	-	269.925.406
Compras de activos intangibles	633.000.086	-
Compras de otros activos a largo plazo	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	96.131.312	36.203.381
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Aumento de pasivos financieros no corrientes	-	-
Disminución de pasivos financieros no corrientes	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	729.131.398	306.128.787
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	166.288.222	167.360.704
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	528.087.915	360.727.212
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	361.799.693	528.087.915



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 2025 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2024
(Expresados en pesos Colombianos)

Bucaramanga, Santander

Fecha de Publicación: 07 de Abril de 2026, 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 período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

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

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

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

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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

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

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

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

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

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

OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

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

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

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

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

IMPUESTOS

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

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

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

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

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

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

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

BENEFICIOS DEL PERSONAL

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

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

CAPITAL SOCIAL

Los aportes sociales se clasifican como patrimonio neto.

RESERVAS

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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

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

- El Código de Comercio obliga a la Empresa a 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 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 periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

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

NOTA 3. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

3.1 Factores de riesgo financiero

La 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 topes máximos de inversiones por entidad, aplicando así los criterios fundamentales de seguridad, liquidez y rentabilidad divulgados en la política. Por otra parte se aplica una metodología de asignación de cupos de emisor y contraparte, que contempla el análisis cualitativo y cuantitativo de las entidades que sirven de intermediarios en las operaciones en instrumentos financieros.

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

3.2. Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la 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.

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

El saldo del efectivo es el siguiente:

Nota 4.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Efectivo en Cajas:				
Caja General	3.783.900	11.700.573	-7.916.673	-68%
Cajas menores	2.400.000	2.400.000	0	0%
Efectivo en Cuentas Corrientes:				
MONEDA NACIONAL				
Davivienda	38.216.206	102.522.626	-64.306.420	-63%
Itaú	100.538.058	113.857.263	-13.319.205	-12%
Bancolombia	91.242.848	56.017.591	35.225.257	63%
MONEDA EXTRANJERA				
Davivienda Miami	0	52.030.079	-52.030.079	-100%
Equivalentes al Efectivo:				
DERECHOS FIDUCIARIOS				
Fiducia Itaú	896.237	832.776	63.461	8%
Fiducias Davivienda	124.505.267	188.524.765	-64.019.498	-28%
Fiducia Bancolombia	217.177	202.242	14.935	7%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	361.799.693	528.087.915	166.288.222	-31%

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 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Otros Títulos de Deuda:				
Davivienda Corredores	2.773.331.861	2.140.331.775	633.000.085	30%
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2.773.331.861	2.140.331.775	633.000.085	30%

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 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Deudores del sistema	415.710.753	397.260.088	18.450.665	5%
Cuentas por cobrar a socios				
Jorge García	150.000.000	200.000.000	-50.000.000	-25%
Natalia García	0	100.000.000	-100.000.000	-100%
Anticipos trabajadores	175.500	545.800	-370.300	-68%
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor				
Anticipo de Renta	156.728.000	117.278.000	39.450.000	34%
Anticipo de Ica	12.398.000	10.768.000	1.630.000	15%
Saldo a favor Ica	1.069.000	2.171.000	-1.102.000	-51%
Otros deudores	45.316.561	12.331.378	32.985.183	267%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-8.239.777	-4.468.333	-3.771.444	84%
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CXC	773.158.037	835.885.933	-62.727.896	-8%

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.

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

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 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Mercancía no fabricada por empresa	401.412.001	329.389.464	72.022.538	22%
TOTAL INVENTARIO	401.412.001	329.389.464	72.022.538	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 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Equipo de Oficina y otros	523.289.269	511.842.956	11.446.313	2%
(-) Depreciación Equipo de Oficina	-403.019.059	-358.912.715	-44.106.344	12%
Equipo de Computo	188.394.035	164.158.495	24.235.540	15%
(-) Depreciación Equipo de Computo	-129.434.665	-107.073.419	-22.361.246	21%
Equipo Médico Científico	440.470.880	415.760.530	24.710.350	6%
(-) Depreciación Equipo Médico Científico	-363.142.319	-329.620.673	-33.521.646	10%
Mejoras en Propiedad Ajena	191.249.077	155.509.968	35.739.109	23%
(-) Depreciación Construcciones y Edificaciones	-77.563.851	-60.737.334	-16.826.517	28%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	370.243.367	390.927.808	-20.684.441	-5%

NOTA 9. 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.

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Nota 9.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Obligaciones financieras al costo				
Bancos nacionales-sobregiros bancarios	165.000	5.976.462	-5.811.462	-97%
Cuentas por pagar al costo				
Proveedores	92.933.445	126.755.807	-33.822.362	-27%
Costos y gastos por pagar				
Honorarios	26.950.167	49.410.294	-22.460.127	-45%
Otros	25.418.705	39.956.113	-14.537.408	-36%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	145.467.317	222.098.676	-76.631.359	-35%

NOTA 10. 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 10.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Retención en la Fuente:				
Retención en la fuente	20.910.202	18.422.214	2.487.988	14%
Impuesto a las Ventas:				
Iva por pagar venta de bienes	316.000	834.139	-518.139	-62%
De Industria y Comercio:				
Vigencia fiscal corriente	31.484.000	25.657.491	5.826.509	23%
Otros Impuestos:				
Impuesto a la bolsa	15.000	2.772	12.228	441%
TOTAL POR IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	52.725.202	44.916.616	7.808.586	17%

NOTA 11. 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 11.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Nomina por pagar	0	326.667	-326.667	-100%
Cesantías	95.686.920	93.788.986	1.897.934	2%
Intereses sobre Cesantías	10.759.945	10.760.970	-1.025	0%
Vacaciones	25.792.430	24.156.420	1.636.010	7%
Aportes a riesgos laborales	992.400	933.100	59.300	6%
Aportes a fondos pensionales empleados	12.172.700	11.862.000	310.700	3%
Aportes a seguridad social en salud empleador	2.693.500	2.615.300	78.200	3%
Aportes al ICBF, Sena y Cajas de compensación	5.619.300	5.359.700	259.600	5%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	153.717.195	149.803.143	3.914.052	3%

NOTA 12. 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 12.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Otros pasivos Anticipos y Avances recibidos:				
Anticipo y avances recibidos	25.966.249	6.305.880	19.660.369	312%
Giros para abono a cartera pdte aplicar	59.056.654	0	59.056.654	
Otros descuentos de Nomina:				
Seguridad social salud empleado	4.029.500	3.953.500	76.000	2%
Seguridad social pensión empleado	4.059.600	3.955.500	104.100	3%
Fondo de solidaridad pensional	789.700	719.800	69.900	10%
TOTAL OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS	93.901.703	14.934.680	78.967.023	529%

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

NOTA 13. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES

El capital pagado de la sociedad a 31 de diciembre de 2025 es de \$365.000.000.
La discriminación del patrimonio es la siguiente:

Nota 13.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	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 14. SUPERAVIT DE CAPITAL

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

Nota 14.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Prima de colocación de acciones	212.500.000	212.500.000	0	0%
TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL	212.500.000	212.500.000	0	0%

NOTA 15. 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 15.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	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%

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

NOTA 16. RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

Nota 16.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Utilidad del Ejercicio:				
Utilidad del Ejercicio	439.902.590	339.162.405	100.740.185	30%
Utilidades Acumuladas:				
Utilidades Acumuladas	2.977.946.962	2.638.784.557	339.162.405	13%
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.417.849.552	2.977.946.962	439.902.590	15%

NOTA 17. 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 17.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Servicios Médicos consulta externa	4.012.565.065	3.812.628.516	199.936.549	5%
Venta de medicamentos	2.462.801.444	2.077.797.978	385.003.466	19%
(-) Devoluciones y descuentos	-579.335.862	-245.649.266	-333.686.596	136%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	5.896.030.647	5.644.777.228	251.253.419	4%

NOTA 18. 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 18.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Servicios Médicos consulta externa	2.680.565.959	2.747.695.209	-67.129.250	-2%
Venta de medicamentos	1.691.188.790	1.371.609.346	319.579.444	23%
TOTAL COSTO DE VENTAS	4.371.754.749	4.119.304.555	252.450.194	6%

NOTA 19. 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 19.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Ganancias en activos financieros medidos al costo				
Financieros	70.054.365	85.363.195	-15.308.830	-18%
Arrendamientos operativos:				
Equipo médico científico	1.835.294	3.104.202	-1.268.908	-41%
Comisiones:				
Exámenes tamiz	6.413.000	12.298.250	-5.885.250	-48%
Honorarios:				
Junta Directiva	19.435.000	12.720.000	6.715.000	53%
Pautas Revista	32.003.361	69.313.444	-37.310.083	-54%
Otros Honorarios	0	5.100.000	-5.100.000	-100%
Servicios:				
Otros	1.556.284	13.644.911	-12.088.627	-89%
Ganancias por venta o disposición de activos:				
Por venta o disposición de inversiones	84.710.117	30.336.051	54.374.066	179%
Recuperaciones:				
Descuentos concedidos	46.539.705	33.541.429	12.998.276	39%
De depreciación	0	3.569.338	-3.569.338	-100%
Reintegro de costos y gastos	19.330.544	14.557.035	4.773.509	33%
Otras recuperaciones	1.009.541	239.510	770.031	322%
Indemnizaciones:				
Por incapacidades	13.317.968	8.567.461	4.750.507	55%
Diversos:				
Aprovechamientos	17.611	8.447	9.164	108%
Ajuste al peso	42.389	43.189	-800	-2%
Otros ingresos Subsidios estatales	14.218.100	11.744.667	2.473.433	21%

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Otros ingresos	16.001.324	363.330	15.637.994	4304%
Ajuste por diferencia en cambio:				
Efectivo y equivalentes al efectivo	73.490.297	35.638.623	37.851.674	106%
Devoluciones y descuentos				
Devoluciones y descuentos	-2.544.314	0	-2.544.314	
TOTAL OTROS INGRESOS	397.430.586	340.153.082	57.277.504	17%

El gobierno nos pagó \$14.218.100 durante la vigencia año 2025 por la solicitud de cinco 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 2025				
MES	CANTIDAD EMPLEADOS	PLANILLA MAYO 2023	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
OCTUBRE (2024)	39	32	\$ 2.470.000	6 colaboradores
NOVIEMBRE (2024)	39	32	\$ 2.600.000	6 colaboradores
DICIEMBRE (2024)	39	32	\$ 2.600.000	6 colaboradores
ENERO	39	32	\$ 3.131.700	7 colaboradores
FEBRERO	43	32	\$ 3.416.400	8 colaboradores
			\$ 14.218.100	

NOTA 20. 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 20.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Sueldos y salarios	279.920.642	255.620.401	24.300.241	10%
Contribuciones imputadas	2.095.450	16.602.963	-14.507.513	-87%
Contribuciones efectivas	45.546.300	43.602.200	1.944.100	4%
Prestaciones sociales	64.963.603	58.801.578	6.162.025	10%
Gastos de personal diversos	88.593.313	83.685.553	4.907.760	6%
Honorarios	45.135.296	29.275.632	15.859.664	54%

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Impuestos	121.561.063	117.098.461	4.462.602	4%
Contribuciones y afiliaciones	4.798.061	4.773.256	24.805	1%
Seguros	4.252.094	4.390.772	-138.678	-3%
Servicios	242.509.027	261.957.330	-19.448.303	-7%
Gastos legales	15.649.388	11.985.917	3.663.471	31%
Gatos de reparación y mantenimiento	15.124.687	29.412.700	-14.288.013	-49%
Adecuación e instalación	0	8.100.000	-8.100.000	-100%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	116.815.753	123.012.234	-6.196.481	-5%
Deterioro de cuentas por cobrar	4.119.888	4.119.889	-1	0%
Amortización activos intangibles	1.361.172	12.858.070	-11.496.898	-89%
Otros gastos	58.023.683	74.757.642	-16.733.959	-22%
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION	1.110.469.420	1.140.054.598	-29.585.178	-3%

NOTA 21. 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 21.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Sueldos y salarios	21.746.666	47.131.170	-25.384.504	-54%
Contribuciones imputadas	50.000	840.000	-790.000	-94%
Contribuciones efectivas	3.570.700	7.678.600	-4.107.900	-53%
Prestaciones sociales	5.020.595	10.203.359	-5.182.764	-51%
Gastos de personal diversos	8.367.467	16.850.317	-8.482.850	-50%
Honorarios	9.200.000	7.290.000	1.910.000	26%
Impuestos	1.548	1.544	4	0%
Servicios	14.847.792	27.014.481	-12.166.689	-45%
Gastos legales	0	1.300.000	-1.300.000	-100%
Otros gastos	269.915	7.539.696	-7.269.781	-96%
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION	63.074.683	125.849.167	-62.774.484	-50%

NOTA 22. OTROS GASTOS

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

HARKER CENTRO PEDIATRICO SAS

Nota 22.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Otros gastos:				
Impuestos asumidos	594.689	70.325	524.364	746%
Extraordinarios:				
Costos y gastos de ejercicios anteriores	211.040	8.067.854	-7.856.814	-97%
TOTAL OTROS GASTOS	805.729	8.138.179	-7.332.450	-90%

NOTA 23. 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 23.	Año terminado en Diciembre 31 de 2025	Año Terminado en Diciembre 31 de 2024	Variación	%
Gastos bancarios	3.262.354	2.009.272	1.253.082	62%
Comisiones	28.364.851	26.671.928	1.692.922	6%
Intereses por transacciones	131.620	540.272	-408.652	-76%
Diferencia en cambio	631.604	393.784	237.820	60%
GMF	23.875.633	22.389.150	1.486.483	7%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	56.266.062	52.004.406	4.261.656	8%

NOTA 24. 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 2025.


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