



Centro Holístico

CORPORACION
CENTRO HOLISTICO
CCH

ESTADOS
FINANCIEROS AÑO
2021 -2020



Centro Holístico

CORPORACION CENTRO HOLISTICO
Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota No.	2021	2020
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	309.462.001	1.855.448.269
Inventarios corrientes	2	24.719.034	6.914.397
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	3	1.088.478.138	916.204.127
Activos por impuestos corrientes	4	309.590.300	290.005.476
Otros activos financieros corrientes	5	503.521.334	-
Otros activos no financieros corrientes	6	222.268.549	481.116.079
Total Activos Corrientes		2.458.039.356	3.549.688.348
Activos no Corrientes			
Propiedad planta y equipo	7	1.039.494.469	532.931.036
Total Activos no Corrientes		1.039.494.469	532.931.036
Total Activos		3.497.533.826	4.082.619.384
PASIVOS Y FONDO SOCIAL			
Pasivos Corrientes			
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	8	16.390.468	22.195.196
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	311.620.572	486.868.659
Pasivos por impuestos corrientes	10	38.606.491	31.456.286
Otros pasivos no financieros corrientes	11	16.074.123	92.381.192
Total Pasivos Corrientes		382.691.654	632.901.333
Total Pasivos		382.691.654	632.901.333
FONDO SOCIAL			
Fondo Social	12	196.178.856	196.178.856
Deficit / Excedente del Ejercicio		(334.875.879)	787.163.103
Excedente Acumulado		3.269.045.369	2.481.882.266
Deficit acumulados por efectos de Conversion		(15.506.174)	(15.506.174)
Total Fondo Social		3.114.842.172	3.449.718.051
Total Pasivos y Fondo Social		3.497.533.826	4.082.619.384

Las notas 1 a la 25 hacen parte integral de los Estados Financieros


MAURICIO PORRAS LAVERDE
Representante Legal


LEIDE PAOLA GARCIA MANJARRES
Contadora Pública
T.P. 165.136-T


FERNANDO A COCA COLLAZOS
Revisor Fiscal - F.P. 157.763-T
(Ver Dictamén Adjunto)



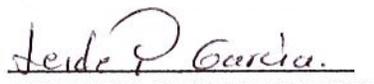
Centro Holístico

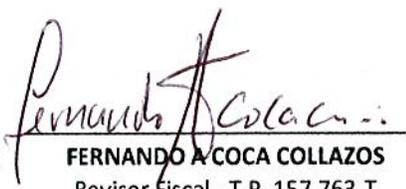
CORPORACION CENTRO HOLISTICO Estado de Resultado Integral al 31 de Diciembre de (Cifras en pesos colombianos)

	Nota No.	2021	2020
Resultado de periodo			
Ingresos de actividades ordinarias	13	6.007.835.894	5.238.994.559
Costo de Operaciones	14	<u>(5.537.598.250)</u>	<u>(5.183.223.238)</u>
Excedente bruto		470.237.644	55.771.321
Otros ingresos	15	191.284.145	1.727.496.275
Gastos de administración	16	(575.755.754)	(578.874.811)
Gastos de ventas	17	(93.229.750)	(128.515.240)
Otros gastos	18	(241.143.883)	(196.882.983)
Otras ganancias (pérdidas)		(379.280)	-
(Deficit)/ Excedente de actividades de la operación		(248.986.879)	878.994.562
Ingresos financieros	19	5.391.026	9.255.118
Gastos financieros	20	<u>(49.397.673)</u>	<u>(57.910.578)</u>
Gastos Financiero Neto		(44.006.647)	(48.655.459)
(Deficit)/ Excedente antes de impuestos		(292.993.526)	830.339.103
Impuesto a las Ganancias	21	<u>(41.882.353)</u>	<u>(43.176.000)</u>
(Deficit)/ Excedente del Periodo		(334.875.879)	787.163.103
(Deficit)/ Excedente de Ejercicio		(334.875.879)	787.163.103

Las notas 1 a la 25 hacen parte integral de los Estados Financieros


MAURICIO PORRAS LAVERDE
Representante Legal


LEIDE PAOLA GARCIA MANJARRES
Contadora Pública
T.P. 165.136-T


FERNANDO A. COCA COLLAZOS
Revisor Fiscal - T.P. 157.763-T
(Ver Dictamén Adjunto)



Centro Holístico

CORPORACION CENTRO HOLISTICO
Estado de flujos de efectivo, método indirecto a 31 de Diciembre de
(Cifras en pesos colombianos)

	2021	2020
<u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u>		
Ganancia Neta del Ejercicio	(334.875.879)	787.163.103
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por gasto de depreciación	131.993.962	82.334.587
Ajustes por gasto de amortización	6.991.250	40.053.128
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	(195.890.667)	909.550.818
<u>Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones</u>		
Aumento/Disminución Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(172.274.011)	(515.440.007)
Aumento/Disminución Inventarios	(17.804.637)	180.927.782
Aumento/Disminución Impuestos por Pagar (Incluye Impuesto Diferido)	(12.434.619)	(62.490.203)
Aumento/Disminución Otros Activos Financieros	(503.521.334)	-
Aumento/Disminución Otros Activos No Financieros	258.847.530	(481.116.079)
Aumento Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(175.248.087)	292.791.982
Aumento/Disminución Provisiones por beneficios a los empleados	(5.804.728)	22.195.232
Aumento/Disminución Otros Pasivos No Financieros	(76.307.069)	92.381.192
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u>	(900.437.623)	438.800.717
<u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</u>		
Aumento/Disminución en Propiedades Planta y Equipo	(638.557.395)	(238.778.556)
Aumento/Disminución en Activos Intangibles	(6.991.250)	(40.053.128)
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</u>	(645.548.645)	(278.831.684)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(1.545.986.268)	159.969.033
Efectivo y equivalentes al efectivo principio del periodo	1.855.448.269	1.695.479.236
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	309.462.001	1.855.448.269

Las notas 1 a la 25 hacen parte integral de los Estados Financieros


MAURICIO PORRAS LAVERDE
Representante Legal


LEIDE PAOLA GARCIA MANJARRES
Contadora Pública
T.P. 165.136-T


FERNANDO A COCA COLLAZOS
Revisor Fiscal - T.P. 157.763-T
(Ver Dictamén Adjunto)



Centro Holístico

CORPORACION CENTRO HOLISTICO
Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2021
(Cifras en pesos colombianos)

	Fondo Social	Excedentes Acumulados	Excedentes Acumulados Adopción	(Deficit)/Excedente de Ejercicio	Total Fondo Social
Saldo a 31 de diciembre de 2020	196.178.856	2.481.882.266	(15.506.174)	787.163.103	3.449.718.051
Traslado Excedente Acumulado (Deficit) Excedente de Ejercicio		(3.269.045.369)	-	3.269.045.369	-
		-		(334.875.879)	(334.875.879)
Saldo a 31 de diciembre de 2021	196.178.856	(787.163.103)	(15.506.174)	3.721.332.593	3.114.842.172

Las notas 1 a la 25 hacen parte integral de los Estados Financieros


MAURICIO PORRAS LAVERDE
Representante Legal


LEIDE PAOLA GARCIA MANJARRES
Contadora Pública
T.P. 165.136-T


FERNANDO A COCA COLLAZOS
Revisor Fiscal - T.P. 157.763-T
(Ver Dictamén Adjunto)



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

Contenido

1.	CORPORACIÓN CENTRO HOLISTICO	3
2.	Bases de Preparación.....	3
2.1	Declaración de cumplimiento.....	3
2.2	Bases de medición.....	3
2.3	Moneda funcional y de presentación.....	4
2.4	Compensación de Saldos y transacciones.....	4
2.5	Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios	4
2.6	Acumulación o Devengo.....	5
2.7	Importancia relativa y materialidad	5
3	POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	5
3.1	Instrumentos financieros	5
3.2	Propiedad Planta y Equipo.....	6
3.2.1	Reconocimiento y medición.....	6
3.2.2	Depreciación.....	6
3.3	Inventarios	7
3.4	Deterioro del valor	7
3.4.1	Activos Financieros.....	7
3.4.2	Activos no financieros	8
3.5	Reconocimiento de ingresos	9
3.5.1	Prestación de Servicios.....	9
3.5.2	Ingresos Financieros.....	9
3.6	Impuesto a las ganancias.....	9
4.	Primera Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes).....	10
	Nota 1. - Efectivo y equivalentes al efectivo	10
	Nota 2. – Inventarios.....	11
	Nota 3. - Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	11
	3.3 Deterioro de valor	13
	3.4 Pendiente por Facturar	13



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

Nota 4 – Activos por impuestos corrientes.....	14
Nota 5 – Otros activos financieros corrientes.....	14
Nota 6. – Otros activos no financieros corrientes.....	15
Nota 7. – Propiedades, planta y equipo.....	15
Nota 8. – Provisiones corrientes por beneficios a los empleados.....	16
Nota 10. – Pasivos por impuestos corrientes.....	17
Nota 11. – Otros pasivos no financieros	18
Nota 12. - Capital Social	18
Nota 13. - Ingresos de actividades ordinarias	18
Nota 14. - Costos de Ventas	19
Nota 15. – Otros ingresos.....	20
Nota 16. Gastos de Administración.....	20
Nota 17. - Gastos de Ventas	23
Nota 18. Otros Gastos	23
Nota 19. - Ingresos Financieros	24
Nota 20 - Gastos Financieros.....	24
Nota 21 - Impuestos a las ganancias	24
Nota 22. - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	24
Nota 23. - Fecha de autorización para la publicación de estados financieros	25
Nota 24. - Transacciones entre partes vinculadas	25
Nota 25. - Pagos a Directivos.....	25



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

1. CORPORACIÓN CENTRO HOLISTICO

La **CORPORACION CENTRO HOLISTICO** obtiene su personería jurídica por Resolución No. 819 de fecha agosto 28 de 2009, expedida por la secretaria Distrital de Salud de Bogotá D.C., como entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control, entre otras. Su vigencia o duración es de carácter indefinido.

La **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**, es una entidad privada sin ánimo de Lucro, constituida para fines de interés público y social relacionados con el desarrollo empresarial, a través de la ejecución de planes, programas y proyectos, estableciendo la coordinación interinstitucional entre el sector público, privado y social para multiplicar estrategias de participación y acciones que ayuden al bienestar integral de los pacientes y personas que soliciten el servicio

La **CORPORACIÓN CENTRO HOLISTICO** tiene como objeto social principal la prestación de servicios de salud que comprende los procesos de prevención, tratamiento y rehabilitación en un marco holístico, mediante la aplicación de la medicina preventiva, medicina alopática, medicina alternativa y disciplinas profesionales y tecnológicas conexas, y la compra y venta de medicamentos homeopáticos.

2. Bases de Preparación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**, comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, expresados en miles de pesos colombianos y se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidos por la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, el cual tiene como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en Inglés).

De acuerdo con la evaluación efectuada por la gerencia al 31 de diciembre de 2021, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. 18 febrero 2022

2.2 Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

2.3 Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**, se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en pesos colombianos. Todos los valores están expresados en pesos, excepto cuando se indica lo contrario.

2.4 Compensación de Saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos ni pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**, tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

2.5 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**.

La presentación de los Estados Financieros conforme a las disposiciones del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, 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. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.

Estas situaciones se refieren a:

- Deterioro del valor de activos financieros y no financieros
- Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo y activos intangibles

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

La gerencia considera que los supuestos realizados al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con en el nuevo marco de información financiera, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

2.6 Acumulación o Devengo

CORPORACION CENTRO HOLISTICO, prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.

2.7 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total y al activo corriente. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 20% con respecto al total de los activos que posea la entidad.

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros representan los derechos u obligaciones contractuales que afectan a **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**, y se clasifican en activos o pasivos medidos al costo o costo amortizado.

Los activos financieros se encuentran representados en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se encuentran representados en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

i. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este tipo de activos financieros son instrumentos que dan derecho a pagos fijos o determinables de efectivo, los cuales no cotizan en un mercado activo. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo contable mensual, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.



3.2 Propiedad Planta y Equipo

3.2.1 Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedades, planta y equipo se reconocen inicialmente al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición de los elementos, tales como, gastos de importación, los impuestos no recuperables por otra vía que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por la gerencia. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo están valorizados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumuladas. El costo de la propiedad planta y equipo a 1 de enero de 2021, la fecha de transición de la entidad, fue determinada realizando la aplicación de la política contable determinada.

3.2.2 Depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La depreciación se calcula sobre el importe depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual, este último corresponde al valor que se podría recuperar por la disposición (venta o permuta) cuando la propiedad, planta y equipo ya haya alcanzado la antigüedad y demás condiciones al término de su vida útil. El valor residual se determina para aquellos activos que esperan disponerse al finalizar la vida útil determinada por la entidad.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, la entidad revisa dichas estimaciones y si las expectativas actuales difieren se realiza el cambio de las tasas utilizadas para la determinación de los importes por depreciación. Los cambios surgidos por la incorporación de las nuevas estimaciones se contabilizan de manera prospectiva en los estados financieros.

La depreciación es reconocida en el resultado del periodo con base en el método de depreciación lineal, calculada teniendo en cuenta el importe depreciable y las vidas útiles estimadas de la propiedad, planta y equipo, las cuales reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con cada activo.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Maquinaria y Equipo / Restaurante	De 3 a 8 años	De 0% a 5%
Equipo de Oficina	De 5 a 10 años	De 0% a 5 %
Equipo de Cómputo	De 1 a 5 años	De 0% a 2%
Equipo Médico Científico	De 5 a 10 años	De 0% a 5%
Vehículos	De 2 a 5 años	De 0% a 5%



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

Se tendrán como activos controlados aquellos elementos que su costo de adquisición sea mayor a 1.0 SMMLV. Estos activos controlados se activan y se deprecian durante el mes en que fueron adquiridos.

3.3 Inventarios

Los inventarios son elementos adquiridos por la **CORPORACION CENTRO HOLISTICO** con el propósito de la prestación del servicio (insumos), estos son descontados del inventario en el momento de la prestación del servicio a los pacientes

Los inventarios adquiridos para la venta se reconocen por su costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición de los elementos, los descuentos y rebajas se deducirán del costo en el momento de reconocimiento inicial.

Los inventarios son medidos al finalizar el periodo contable al menor importe entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta. Para la distribución del costo de los inventarios en el resultado del periodo se utiliza el método del costo promedio ponderado.

3.4 Deterioro del valor

3.4.1 Activos Financieros

Los activos financieros clasificados en la categoría del costo o costo amortizado son evaluados mensualmente para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, es decir, que ha ocurrido un evento posterior al reconocimiento inicial del activo que puede afectar de forma negativa los flujos de efectivo futuros esperados y dicho cambio puede ser estimado de forma fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados, en el caso de las cuentas comerciales por cobrar, se basa en los días de mora o incumplimiento por parte de un deudor sobre los montos adeudados a **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**

Para la determinación de los indicios de deterioro de valor de los activos financieros, **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**, ha constituido el comité de cartera, quien se encargará de evaluar las cuentas por cobrar de acuerdo con los rangos de mora de las cuentas por cobrar, estos rangos fueron establecidos teniendo en cuenta la finalización de los términos comerciales normales que se definieron como 120 días. Los rangos de mora y el valor recuperable de la cuenta por cobrar según dicho término se presentan a continuación:

Categoría	Rango	% de Recuperabilidad
A	0 -120	0%
B	121 – 180	10%
C	181 – 240	30%
D	241 – 300	50%
E	301 – 360	70%
F	361 – 420	90%
G	> 421	100%



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

La pérdida relacionada con las cuentas comerciales por cobrar y en general para un activo financiero medido al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros no recuperables estimados, descontados a la tasa de interés original del elemento. Para los activos donde no sea posible la determinar la tasa de interés original, se utilizará la tasa de oportunidad relacionada, es decir, la tasa mayor entre la tasa que rentan las inversiones y la tasa de endeudamiento.

Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión por deterioro contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

3.4.2 Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**, se revisó al 31 de diciembre de 2021, para determinar si existe evidencia de indicios de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo y se reconoce una pérdida por deterioro de valor si éste excede su valor contable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser evaluados individualmente son agrupados en conjunto de activos más pequeños que en su conjunto generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, y que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la "unidad generadora de efectivo").

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas primero, para reducir el valor en libros de cualquier plusvalía distribuida a las unidades y para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorratio.

Una pérdida por deterioro en relación con la plusvalía no se reversa. En relación con los otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. La reversión de la pérdida por deterioro se realiza en la medida en que el valor en libros del activo después de la reversión, no exceda el importe que se hubiera determinado para dicho activo o grupo de activos si la pérdida no hubiera sido reconocida, neto de los valores por depreciación o amortización que hubieran sido reconocidos.



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

3.5 Reconocimiento de ingresos

CORPORACION CENTRO HOLISTICO, mide sus ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de los descuentos comerciales, por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean otorgados y que los estos puedan ser estimados de una manera fiable

3.5.1 Prestación de Servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen en el resultado del periodo en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha de preparación del estado de situación financiera. El grado de realización es evaluado de acuerdo con el método de terminación física del servicio o del contrato de trabajo.

Cuando el **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

3.5.2 Ingresos Financieros

Los ingresos financieros están compuestos por los rendimientos en fondos invertidos en cuentas de ahorros o inversiones clasificadas en la categoría de costo amortizado. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados usando el método de interés efectivo.

3.6 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por los impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que no estén relacionados con partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. Los importes por impuesto diferido son medidos a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributante, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

Un activo por impuestos diferidos puede ser reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas.

Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

4. Primera Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes).

Los presentes estados financieros de **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**, al 31 de diciembre de 2021 fueron preparados conforme al Decreto 3022 de 2013 y sus modificatorios, el cual se encuentra compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, el cual tiene como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes Vr. 2015). La fecha de transición para la aplicación de las Normas de Información Financiera establecida por el gobierno nacional de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, es el 1 de enero del año 2015, y la fecha de adopción obligatoria inicio el 1 de enero del año 2016.

Hasta el 31 de diciembre del año 2015, **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**, preparo sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (Decreto 2649 y 2650 de 1993).

Las cifras incluidas en los estados financieros de diciembre de 2021, han sido reconciliadas para ser presentadas con los mismos principios y criterios aplicados de acuerdo a las disposiciones del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en referencia a las Normas de Información Financiera para las Pymes.

Notas de carácter específico

Nota 1. - Efectivo y equivalentes al efectivo

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Efectivo			
Caja		2.000.000	4.505.737
Cuentas Corrientes		286.145.479	1.705.508.491
Cuentas de Ahorro		7.270.723	132.468.421
Cuentas de Ahorro BBVA		14.045.798	12.965.620
Total de efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujos de efectivo		309.462.001	1.855.448.269

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes al efectivo incluye los saldos de efectivo y bancos netos de partidas conciliatorias, estos se encuentran depositados en entidades financieras locales con una alta evaluación crediticia y se consideran de libre disponibilidad.



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

En diciembre 30 de 2020 se recibieron de la empresa Efectivo Ltda una donación por valor de \$1.600.000.000 millones depositados en la cuenta corriente del Banco BBVA, el cual fue para el desarrollar del objeto misional de la Corporación Centro Holístico CCH en el año 2021

Nota 2. – Inventarios

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Inventarios			
Inventarios para la prestación del servicio		24.719.034	6.914.397
Total Inventarios		<u>24.719.034</u>	<u>6.914.397</u>

Al cierre de diciembre de 2021 los inventarios fueron objeto de análisis para determinar posibles pérdidas por deterioro de valor, aplicando lo establecido en la política contable, esto es al medir los elementos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta, como resultado de dicho análisis no se identificaron pérdidas a reconocer por deterioro de valor.

Nota 3. - Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

3.1 Cuentas comerciales por cobrar

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
<u>Antigüedad de las cuentas comerciales por cobrar</u>			
Corriente			
0-30 días		774.983.142	849.903.369
31-60 días		100.700.107	44.278.102
61-90 días		11.627.900	10.958.900
91-120 días		56.618.200	10.789.856
121-180 días		3.792.800	-
Total cartera cuentas comerciales		<u>947.722.149</u>	<u>915.930.227</u>
<u>Movimiento cuentas por cobrar a trabajadores</u>			
Bienestar		50.500	-
Salud		111.140	-
Otros		320.000	273.900
Total cartera cuentas a cobrar trabajadores		<u>481.640</u>	<u>273.900</u>
Total Cuentas Comerciales por Cobrar		<u>948.203.789</u>	<u>916.204.127</u>

Las cuentas comerciales sobre las que se derivan los ingresos para la compañía provienen de la prestación de servicios de salud, tales como: procesos de prevención, tratamiento y rehabilitación mediante la aplicación de medicina preventiva, medicina alternativa y medicina laboral y seguridad y salud en el trabajo y bienestar empresarial.



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

El periodo de crédito promedio sobre la prestación de los servicios relacionados es de 120 días, periodo en el cual las cuentas por cobrar se consideran realizadas bajo condiciones normales de mercado y no son objeto de valoración financiera en su reconocimiento inicial. Las cuentas que sean negociadas con plazos de pagos superiores a los que se indican, son reconocidas a su valor presente, al entenderse que cuentan con financiación implícita.

3.2 Cuentas comerciales por cobrar (Cartera Jurídica)

Corresponde a los proveedores que se encuentran en proceso jurídico por pago de los servicios prestados

	En pesos	31-dic-21
<u>Cartera Juridica</u>		
191 - 360 días		9.643.976
mas de 360 días		15.192.663
Total Cuentas Cartera Juridica		24.836.639

Facturas y Razon Social

RAZON SOCIAL	NUMERO FACTURA	MORA	TOTAL CARTERA
Temporal SAS	SO123	480	3.032.264
	SO331	450	316.200
Total Temporal SAS			3.348.464
Ecosoluciones SAS	SO1539	346	3.199.576
	SO1937	317	550.000
	SO2039	305	1.746.100
	SO2186	290	570.000
	SO2204	287	811.600
	SO2446	264	149.700
	SO2518	257	206.000
Total Ecosoluciones S.A.S			7.232.976
Proveedores de obras y servicios generales SAS	SO2624	250	81.000
Total Proveedores de obras y servicios generales SAS			81.000
Stratio big data colombia SAS	SO2694	246	750.000
Total Stratio big data colombia SAS			750.000
Valencia Zapata SAS	MA1733	226	300.000
	SO2997	226	810.000
	SO3173	215	470.000
Total Valencia Zapata SAS			1.580.000
Laboratorios Quiprofarma SAS	Anticipo		11.844.199
Total Cartera Juridica			24.836.639



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

3.3 Deterioro de valor

Periódicamente se realiza la evaluación indicios de deterioro de valor de las cuentas comerciales por cobrar por de la persona designada por el Dpto de Cartera designado, en donde, de acuerdo con la cartera vigente se analiza la morosidad de la misma y se determina las cuentas que deben ser objeto de cálculo de pérdida por deterioro, teniendo en cuenta igualmente la historia crediticia y el comportamiento de cada cliente. El valor reconocido para las cuentas comerciales por cobrar corresponde a la diferencia entre el valor en libros de las cuentas y el valor presente de los valores futuros que la entidad espera recuperar por su recaudo.

En pesos	31-dic-21	Valor Deterioro
<u>Antigüedad de las cuentas comerciales por cobrar para el Deterioro</u>		
121-180 días	3.792.800	379.280
Total Cuentas para Deterioro	<u>3.792.800</u>	<u>379.280</u>

Facturas y Razon Social aplica deterioro

RAZON SOCIAL	NUMERO FACTURA	MORA	%	TOTAL CARTERA	DETERIORO
Thomas Greg Seguridad Integral	SO5069	127	10%	619.000	61.900
Thomas Greg & Sons Limited	SO5013	129	10%	1.150.500	115.050
DHL Global Forwarding (colombia) SAS	SO4242	150	10%	440.000	44.000
Thomas Greg & Sons LTDA	SO4268	150	10%	643.500	64.350
Suncolombia SAS	SO4038	161	10%	479.800	47.980
DHL Global Forwarding (colombia) SAS	SO3909	168	10%	460.000	46.000
TOTAL				<u>3.792.800</u>	<u>379.280</u>

3.4 Pendiente por Facturar

Corresponde a los servicios prestados en el mes de diciembre del año que quedaron pendientes de facturar pero que se reconocieron efectivamente en el periodo.

En pesos	31-dic-21
<u>Pendiente Factura</u>	
Cientes	115.816.990
Total Pendiente Facturar	<u>115.816.990</u>



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

Nota 4 – Activos por impuestos corrientes.

CORPORACION CENTRO HOLISTICO, al cierre del periodo posee anticipos de impuesto a la Renta y Complementarios, cuyo importe es retenido por otros agentes sobre las operaciones comerciales que realiza la entidad. A continuación, se detalle las partidas al cierre de cada periodo informado:

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Impuestos Corrientes			
Saldo a Favor Impuesto de Renta y Complementarios		303.748.000	282.312.022
Retencion de Industria y comercio		5.842.300	7.693.454
Totales Impuestos Corrientes		309.590.300	290.005.476

Nota 5 – Otros activos financieros corrientes

CORPORACION CENTRO HOLISTICO, en el mes de octubre 15 de 2021 se realizó una apertura de un certificado de depósito a término (CDT) por valor de \$500.000.000

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Otros activos financieros corrientes			
Deposito a Termino (CDT)		500.000.000	-
Intereese		3.668.056	-
Retencion en la Fuente 4%		- 146.722	-
Totales Otros activos financieros corrientes		503.521.334	-

NOMBRE O RAZON SOCIAL Y NIT O CEDULA DE CIUDADANIA DEL (LOS) TITULAR(ES):			
1	CORPORACION CENTRO HOLISTICO CCH	NIT 900.309.408-4	
CUENTA No:	2429024		
EMISOR:	FINANCIERA JURISCOOP S.A. COMPAÑIA DE FINANCIAMIEN		
ADMINISTRADOR EMISION:	FINANCIERA JURISCOOP S.A. COMP		
ESPECIE:	CDT'S DESMAT. FINANCIERA JURISCOOP RES.274		
FECHA DE EXPEDICION:	14/10/2021	FECHA DE VENCIMIENTO:	16/05/2022
TASA DE INTERES:	FIJA EFECTIVA 3.5000	PERIODICIDAD:	AL PLAZO - VENCIDO
PAGADERO O CAPITALIZABLE	PAGADERO	ISIN:	COJ1BCD99804
SALDO TOTAL:	500.000.000.00	COD.DE DEPOSITO:	0
SALDO DISPONIBLE:	500.000.000.00	EXPRESADO EN:	PESOS
SALDO BLOQUEADO:	0.00	SALDO EN TRANSITO:	0.00
SALDO EN REPO ACTIVO:	0.00	SALDO EN REPO PASIVO:	0.00



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

Nota 6. – Otros activos no financieros corrientes

Los activos no financieros corresponden a los anticipos realizados a los proveedores con los que no se tiene crédito y para la compra de la cámara hiperbárica multiplaza y equipos médicos

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Otros activos no Financieros corrientes			
Kristian Alessandro Piza Montenegro		-	293.000.000
Hiperbaric internacional Group SAS		187.842.179	187.842.179
A trabajadores		-	273.900
Dani Alexander Torres Gomez		180.460	-
Soluciones para la vida y el trabajo		11.400.000	-
Andrea Bastidas Velez		18.160.200	-
Oxialud Medica Ltda		1.067.433	-
Prestigio's Collection SAS		2.900.625	-
Centro de enseñanza automovilística		297.102	-
Martha Juliana Silva Mejia		406.550	-
Servi Plus Coomservi S.A.S		14.000	-
Total Otros activos no Financieros corrientes		222.268.549	481.116.079

Nota 7. – Propiedades, planta y equipo.

De acuerdo con la política contable adoptada por **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**, la medición posterior para los elementos de propiedad, planta y equipo se realiza utilizando el modelo del costo, el cual comprende ajustar el costo de adquisición del elemento por la depreciación acumulada y las pérdidas estimadas de deterioro de valor.

A continuación, se presenta una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo:

En pesos	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina	Equipo de Cómputo	Equipo médico	Flota y Equipo de Transporte	Total
Saldos al 1 de enero de 2021	31.937.304	255.084.250	185.310.835	560.138.440	638.000.000	1.670.470.829
Adiciones	-	30.022.120	9.255.150	65.978.902	-	105.256.172
Saldo al 31 de diciembre 2021	31.937.304	285.106.370	194.565.985	626.117.342	638.000.000	1.775.727.001
Depreciación						
Saldos al 1 de enero de 2021	(30.777.263)	(186.976.932)	(94.013.566)	(187.772.032)		(499.539.793)
Depreciación del ejercicio	(1.160.041)	(27.424.967)	(38.394.480)	(65.014.515)	(85.066.664)	(217.060.667)
Retiro por donacion	-	-	-	(19.632.114)	-	(19.632.114)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	(31.937.304)	(214.401.899)	(132.408.046)	(272.418.661)	(85.066.664)	(736.232.574)
Valor neto en libros						
Al 1 de enero de 2021	1.160.041	68.107.318	91.297.269	372.366.408	-	532.931.036
Saldo al 31 de diciembre de 2021	-	70.704.471	62.157.939	353.698.681	552.933.336	1.039.494.427



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

Nota 8. – Provisiones corrientes por beneficios a los empleados.

Corresponde a los pagos pendientes por realizar a las empresas prestadoras de servicios EPS, ARL, Pensiones, Caja de compensación familiar, Sena, ICBF, Cesantías, Intereses y Vacaciones y que son pagados de acuerdo a las normas laborales

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados.			
Entidades promotoras de salud		1.044.800	2.259.900
Administradora de riesgos laborales		93.800	175.500
Aportes a Sena, ICBF y Caja de compensación		876.100	1.247.000
Fondo de Pensiones		1.337.100	1.897.100
Cooperativas		67.888	608.956
Cesantías		9.007.444	10.481.993
Intereses/Cesantías		1.080.892	1.314.750
Vacaciones		2.882.444	4.209.997
Total Provisiones corrientes por beneficios a los empleados.		16.390.468	22.195.196

Nota 9. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

9.1 Beneficios a los Empleados

Beneficios a corto plazo: Los beneficios a corto plazo que ofrece **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**, comprenden las obligaciones establecidas por Ley y las prestaciones extralegales que por mera liberalidad otorgue el empleador.

A la fecha de presentación de estados financieros, **CORPORACION CENTRO HOLISTICO** no posee beneficios a empleados a largo plazo y post empleo, por lo tanto, no se presenta dentro del análisis cálculos de valor presente ni tampoco cálculos actuariales.

9.2 Proveedores y cuentas comerciales por pagar

Los proveedores: corresponde a todas las IPS a nivel nacional con las que se tienen convenios de servicios de Salud en Medicina Laboral

Cuentas Comerciales por Pagar: corresponde a los demás proveedores entre los que se encuentran todos los prestadores de servicios (Médicos de Medicina laboral, Medicina Alternativa), arriendos de equipos médicos, arriendo de bienes inmuebles, entre otros.



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	En pesos	31-dic- 21	31-dic- 20
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar			
Proveedores		180.252.660	224.678.014
Cuentas comerciales por pagar		131.367.912	262.190.645
Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		311.620.572	486.868.659

Nota 10. – Pasivos por impuestos corrientes

Impuesto Corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto a las ganancias del periodo se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal.

El gasto por impuesto corriente se reconoce en el resultado del periodo de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias del país. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén sustancialmente aprobadas, al final del periodo sobre el que se informa.

CORPORACION CENTRO HOLISTICO, Corresponde al último bimestre y mes, los cuales serán cancelado en el mes de enero del año 2022 en sus vencimientos normales.

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Pasivos por impuestos Corrientes			
Retención en la fuente		20.006.420	18.746.594
Retención de industria y comercio		5.837.121	3.801.731
Impuesto de industria y comercio		12.762.950	8.907.961
Total Pasivos por impuestos Corrientes		38.606.491	31.456.286

10.1 Cuentas por pagar por impuestos nacionales y departamentales

Corresponden a impuestos indirectos que se entienden como gravámenes por ejercer actividades de la prestación de servicios y el consumo. Dentro de los impuestos aplicables a **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**, se encuentra el Impuesto de Industria y Comercio (ICA) el cual grava todas las actividades industriales de comercio o de servicios que se realicen en el distrito o municipios donde opere la entidad; el impuesto de retención en la fuente, retención de ICA aplicado por la Compañía a terceros como empleados y personas naturales o jurídicas que prestan servicios en su calidad de agente retenido.



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

Nota 11. – Otros pasivos no financieros

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Otros pasivos no financieros			
Otros anticipos		16.074.123	92.381.192
Total Otros pasivos no financieros		<u>16.074.123</u>	<u>92.381.192</u>

Teniendo en cuenta que un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) para **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**, es un contrato que da lugar a un activo financiero de una Compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra; existen algunos conceptos que son reconocidos por la entidad como no financieros teniendo en cuenta los conceptos para los cuales han sido creados.

Los recursos en la cuenta de otros anticipos corresponden a partidas pendientes por identificar de los pagos realizados por los clientes y algunos anticipos de servicios prestados en el año 2021.

Nota 12. - Capital Social

	En Pesos	31-dic-21	31-dic-20
Fondo Social		196.178.856	196.178.856
Total Fondo Social		<u>196.178.856</u>	<u>196.178.856</u>

El capital de la entidad el cual se encuentra denominado con Fondo Social, está representado por los aportes realizados por los fundadores en el momento de la constitución de la corporación, en tanto que estos valores no son reembolsables.

Es decir, que el reembolso de los aportes realizados en la constitución de la entidad no procede cuando un miembro se retira, ni al cierre del ejercicio contable, ni ante la liquidación de la entidad.

Nota 13. - Ingresos de actividades ordinarias

CORPORACION CENTRO HOLISTICO, percibe sus ingresos por la prestación de servicios de salud, tales como: procesos de prevención, tratamiento y rehabilitación mediante la aplicación de medicina preventiva, alopática, medicina alternativa y medicina laboral.

Los ingresos ordinarios a 31 de diciembre de 2021 son:



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Ingresos			
Procedimientos de medicina alternativa		718.999.800	344.687.500
Servicio de medicina laboral		3.848.361.598	2.754.301.785
Tratamientos y terapias		812.872.326	-
Responsabilidad Social		-	4.419.700
Bienestar de salud empresarial		976.594.963	2.623.012.749
Devoluciones		(464.599.783)	(487.427.175)
Pendiente por facturar		115.606.990	
Total ingresos ordinarios		6.007.835.894	5.238.994.559

Nota 14. - Costos de Ventas

Los costos generados a 31 de diciembre de 2021 son:

	En pesos	31-dic-20	31-dic-19
Costo de operación			
Asociados a la prestación de servicio		2.239.580.804	1.438.194.515
Gastos de personal		198.089	58.098.835
Honorarios		34.433.770	92.192.185
Impuestos		134.312.983	133.428.219
Arrendamientos		609.686.485	553.636.790
Seguros		18.732.615	553.941
Servicios		786.050.738	591.317.559
Gastos Legales		-	809.200
Mantenimiento y Reparaciones		38.606.563	12.019.172
Adecuacion e Instalacion		36.805.752	188.604.803
Gastos de viaje		41.910.246	15.947.135
Depreciaciones		110.522.903	89.453.006
Diversos		296.968.609	184.386.991
Responsabilidad social		385.616.696	66.513.900
Insumos		804.171.997	1.758.066.988
Total Costo de Operación		5.537.598.250	5.183.223.238

Corresponde a los costos de operación asociados a todos los servicios de salud que se prestan en la IPS (medicina laboral, medicina alternativa, bienestar empresarial, odontología, cámara hiperbárica, entre otros)

El contrato de arrendamiento sobre las instalaciones donde funciona la entidad principal fue suscrito con el Sr. GUIDO PARRA SALAZAR, cuya fecha de iniciación fue el 01 de Julio de 2008.

Se tiene otro contrato con INVERLUZ SAS por las instalaciones de la sede ubicada en la Cra 39 # 25^a- 58, donde funciona la unidad de medicina laboral en el trabajo, renovable anualmente automáticamente.



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

Insumos: Corresponde a los insumos para la prestación del servicio de medicina laboral y los insumos para la venta en el centro de costo de bienestar empresarial

Adecuaciones e instalaciones: Corresponde a los arreglos locativos de la sede ubicada en la calle 118 n 20 13, pintura de la sede de acuerdo con el cronograma entregado a la super salud y arreglos locativos de la sede ubicada en la Cra 39 # 25ª – 58.

Diversos: Corresponde a los gastos varios de la todas las unidades de negocio y proyectos

Nota 15. – Otros ingresos

Durante el periodo se han presentado otras situaciones que le han generado ingresos a la entidad y que no se encuentran relacionadas directamente con las actividades operacionales que desarrolla la entidad, estos se presentan desagregados por los principales conceptos.

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Otros Ingresos			
Donaciones		46.006.767	1.708.015.066
Recuperaciones		16.614.485	-
Otros Ingresos		128.662.893	19.481.209
Total Otros Ingresos		191.284.145	1.727.496.275

Las donaciones recibidas en el año 2021 se recibieron de las siguientes empresas Servitelecomunicaciones SAS y Validda SAS; se reconocieron en el ingreso de acuerdo al decreto reglamentario 2150 del 20 de diciembre de 2017 artículo 1.2.1.5.1.20. **Ingresos:** Las donaciones que no tengan condición por parte del donante deberán registrarse como ingresos.

Si la donación está condicionada por el donante. Debe registrarse directamente en el patrimonio fiscal para ser usada la donación y sus rendimientos en las actividades meritorias.

Los otros corresponden principalmente a errores del sistema en inventarios, partidas pendientes por identificar, mayores valores cancelados por los clientes, errores de las cuentas por pagar del sistema reclasificaciones

Nota 16. Gastos de Administración

Los gastos de la administración y otros gastos son reconocidos en el resultado del periodo en el periodo en el que incurren los mismos, y se encuentra relacionado con una disminución en el activo (como el caso del deterioro) o un incremento en los pasivos (como el caso de las provisiones). Adicionalmente, se reconocen basados en una asociación directa entre la generación y reconocimiento de ingresos, al igual que los costos asociados de dicha generación, es decir, los ingresos y gastos se reconocen en el resultado del periodo teniendo en cuenta su correlación.

Honorarios: Durante el periodo, se recibieron servicios por Revisoría Fiscal, Asesorías Jurídicas, Gestión Financiera, Asesoría Técnica en el manejo de software y asesorías tributarias.



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

Servicios: Los servicios recibidos por la entidad principalmente de los gastos laborales con entidades de servicios temporales, así como los servicios por transporte de carga que se tienen contratado con terceras partes no relacionadas con la entidad.

Arrendamientos: De equipos para el área administrativa.

Impuestos: Corresponde a los valores de impuestos generados por las compras de los bienes y servicios prestados por el proveedor, los cuales no son descontables para la compañía porque sus servicios prestados son exentos y estos rubros son reconocidos como un mayor valor del costo o gasto.

A continuación, se detallan algunos de los gastos más representativos:

En pesos	Nota	31-dic-21	31-dic-20
Gastos de Administracion			
Gastos de personal	A	199.944.913	237.914.549
Honorarios	B	95.099.414	81.009.136
Impuestos		36.278.388	26.464.339
Arrendamientos	C	15.457.599	3.648.000
Seguros		5.818.819	4.874.498
Contribuciones y afiliaciones		1.273.000	-
Servicios	D	154.484.857	192.587.171
Gastos legales		895.374	211.294
Mantenimiento y Reparaciones		369.950	30.000
Adecuaciones e Instalaciones		6.611.011	-
Gastos de viaje		-	1.600.174
Depreciación acumulada		11.753.453	-
Amortización acumulada		6.991.250	9.260.000
Gastos diversos		40.777.726	21.275.650
Total gastos de administración		<u>575.755.754</u>	<u>578.874.811</u>



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

(A) - Gastos de Personal

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Gastos de Personal			
Sueldos		136.962.888	169.120.898
Aportes arl		1.177.452	1.192.100
Aportes a eps		10.769.850	11308800
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías		15.051.128	13826300
Aportes cajas de compensación familiar		5.693.000	5.472.300
Aportes icbf		4.058.160	4.104.200
Sena		2.572.400	2.699.800
Cesantías		8.857.050	10.885.010
Intereses sobre cesantías		899.162	1.291.762
Vacaciones		5.359.346	5.398.018
Prima de servicios		7.888.269	11.971.633
Diversos		656.208	643.728
Total gastos de personal		199.944.913	237.914.549

(B) - Honorarios

	En pesos	31-dic-20	31-dic-19
Honorarios			
Revisoría fiscal		13.000.000	11.862.482
Asesoría jurídica		23.923.206	17.818.844
Asesoría financiera		28.923.416	34.275.000
Asesoría técnica		16.600.000	1.350.000
Otros honorarios		12.652.792	15.702.810
Total Honorarios		95.099.414	81.009.136

(C) - Servicios

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Servicios			
Servicio de aseo		5.586.729	280.485
Vigilancia		2.349.388	2.489.531
Temporales		100.844.199	102.987.722
Asistencia técnica		37.701.046	24.174.033
Teléfono		1.596.496	1.152.444
Transporte, fletes y acarreos		645.180	360.000
Gas		577.360	
Publicidad		-	410.000
Otros servicios		5.184.459	61.142.956
Total Servicios		154.484.857	192.997.171



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

(D)– Arrendamientos

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Arrendamientos			
Servitelecomunicaciones SAS		15.084.265	-
Avante sistematizando SA		463.334	3.648.000
Total Arriendos		<u>15.547.599</u>	<u>3.648.000</u>

Nota 17. - Gastos de Ventas

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Gastos de Ventas			
Impuestos		58.913.995	42.559.904
Publicidad		33.845.028	9.666.500
Servicios Temporales		-	40.135.058
Telefono		412.627	415.286
Comisiones		-	34.734.992
Otros gastos		58.100	1.003.500
Total Gastos de ventas		<u>93.229.750</u>	<u>128.515.240</u>

Nota 18. Otros Gastos

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Otros Gastos			
Multas y sanciones		9.224.000	418.000
Gastos de Ejercicios anteriores		53.791.715	3.946.823
Impuestos asumidos y otros		4.093.773	4.095.952
Otros Gastos	(B)	112.884.839	73.422.208
Donaciones	(A)	60.632.114	115.000.000
Ajuste al Peso		5.978	-
Intereses de mora		511.464	-
Total Otros Gastos		<u>241.143.883</u>	<u>196.882.983</u>

A) Las donaciones entregadas estas discriminadas de la siguiente forma:

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Donaciones			
Foro de presidentes		-	115.000.000
Empresa social del estado de tunja		19.632.114	-
Exarcado maronita "santa rafqa" de colombia		40.000.000	-
Fundación save the children colombia		1.000.000	-
Total Donaciones		<u>60.632.114</u>	<u>115.000.000</u>



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

- B) Los otros gastos: corresponde a los gastos que no cumplen con los requisitos de ley para ser deducibles en renta.

Nota 19. - Ingresos Financieros

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Ingresos Financieros			
Intereses Corrientes		5.391.026	9.255.118
Total Ingresos Financieros		<u>5.391.026</u>	<u>9.255.118</u>

Corresponde a los intereses generados por intereses en fondo que se tiene con el Banco BBVA y los intereses del CDT apertura en el mes de octubre con Financiera Juriscoop.

Nota 20 - Gastos Financieros

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Gastos Financieros			
Gastos Bancarios		2.077.060	17.469.419
Comisiones		19.185.081	13.030.258
Intereses		1.542.685	1.396.934
Gravamen a los movimientos financieros		26.482.047	-
Otros gastos		110.800	26.013.967
Total Gastos financieros		<u>49.397.673</u>	<u>57.910.578</u>

Nota 21 - Impuestos a las ganancias

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Impuesto a las Ganancias			
Impuestos a las ganancias		41.882.353	43.176.000
Total Impuestos a las ganancias		<u>41.882.353</u>	<u>43.176.000</u>

Nota 22. - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Al día 4 de febrero de 2022 los hechos ocurridos después del cierre del ejercicio del año 2021 correspondientes a:



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021-2020
Valores expresados en pesos Colombianos

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Hechos ocurridos			
Vinillo Lab SAS (RS)		1.309.000	-
Dary Luz Barraza (Bonificación no Salarial)		27.920.950	-
Energyline SAS		68.875	-
Total Impuestos a las ganancias		<u>29.298.825</u>	<u>-</u>

Nota 23. - Fecha de autorización para la publicación de estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, han sido aprobados para su publicación por la asamblea general de fundadores el día 18 de febrero de 2022.

Nota 24. - Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones entre partes vinculadas a 31 de diciembre:

		En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Efectivo Ltda	Dinero donacion		-	1.600.000.000
Luz Mery Guerrero H	Dinero donacion		-	100.000.000
Servitelecomunicaciones	Dinero donacion		40.000.000	-
Servitelecomunicaciones	Especie donacion		837.760	8.015.056
Total partes vinculadas			<u>40.837.760</u>	<u>1.708.015.056</u>

Nota 25. - Pagos a Directivos

Los estados financieros del año 2021 se realizaron pagos a directivos por concepto de nomina y otros beneficios entregados por la empresa por mera liberalidad

	En pesos	31-dic-21	31-dic-20
Dary Luz Barraza Aguilar		65.995.466	56.865.811
Total pagos directivos		<u>65.995.466</u>	<u>56.865.811</u>



**DIRECCIÓN ESTRATÉGICA
CORPORATIVA SAS**
NIT. 901.006.990 - 2

Bogotá, 18 de febrero de 2022

Señores
Corporación Centro Holístico – CCH.
Asamblea General Fundadores
Ciudad.

Corporación Centro Holístico CCH - Opinión a los Estados Financieros 2021.

Opinión.

He examinado los estados financieros individuales de la **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO-CCH**, preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y que contienen: (Estado de situación financiera, Estado de resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujos de efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

En mi opinión, los estados financieros individuales, tomados de registros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH**, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF– expuestas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

Fundamento de la opinión.

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección "*Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Cabe anotar, que me declaro en independencia de la **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Bogotá D.C., y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Cuestiones clave de auditoría.

Las cuestiones clave de la auditoría, son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros en su conjunto de la **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH**, en el período 2021.

Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión, no expreso consideraciones por separado sobre estas cuestiones.

A continuación, las describo:

Las Políticas contables y cuestiones específicas de los procesos que ejecuta la **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH**, se adjuntan al modelo de negocio, las actividades, y las condiciones económicas.

Otra cuestión.

Los estados financieros de la **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH** correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2021 fueron auditados por el Revisor Fiscal **FERNANDO AUGUSTO COCA COLLAZOS** identificado con la **Cédula de Ciudadanía N°1.075.223.857 de Neiva, Huila y Tarjeta Profesional N°157.763-T de la Junta Central de Contadores**. Al respecto, expresé una opinión no modificada sobre dichos estados financieros el día martes 01 de febrero 2022.

Responsabilidad de la Dirección y de los responsables de Gobierno Corporativo.

Los estados financieros certificados que se adjuntan, son responsabilidad de la dirección, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el anexo 2 para entidades del grupo 2 de convergencia Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública – CTCP, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la Dirección de **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH** es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la Corporación, para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la Corporación deben supervisar el proceso de la gestión de la información financiera de esta.



**DIRECCIÓN ESTRATÉGICA
CORPORATIVA SAS**
NIT. 901.006.990 - 2

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad, consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información – NAI. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH**, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Corporación.

Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH**, el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Manifiesto que, durante el año 2021, **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH** llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable y que las operaciones registradas en los libros de contabilidad de la entidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Fundadores y la Junta Directiva.

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 Grupo II y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros de **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH** han sido expresados bajo estas normas.

Además, informo que durante el año 2021 los actos de los Directores Estratégicos de la **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH**, se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Fundadores, que la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas y registros de acciones se llevan y conservan debidamente, que la entidad efectuó en forma correcta y oportuna los aportes al Sistema de Seguridad Social.



**DIRECCIÓN ESTRATÉGICA
CORPORATIVA SAS**
NIT. 901.006.990 - 2

Por último, declaro que el informe de gestión de la Dirección, guarda la debida concordancia con los estados financieros de la **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH**, y que en este se incluye una referencia acerca de, que, desde la Dirección Estratégica, no se entorpeció la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores.

Opinión sobre el control interno y el cumplimiento legal y normativo

El artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad y sobre lo adecuado del sistema de control interno.

Al respecto, declaro que efectué pruebas selectivas para determinar el grado de cumplimiento legal y normativo por parte de la Dirección de la **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH**, y de la efectividad del sistema de control interno.

Para la evaluación del cumplimiento legal y normativo tuve en cuenta las normas que afectan la actividad de **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH**, sus estatutos y las actas de la Asamblea General Fundadores y de la Junta Directiva.

Para la evaluación del sistema de control interno utilicé como referencia el modelo COSO. Cabe anotar que el control interno es el conjunto de políticas y procedimientos adoptados por la Dirección para:

- 1) Proveer seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad,
- 2) Cumplir con las normas inherentes a la entidad y
- 3) Lograr una efectividad y eficiencia en las operaciones.

En mi opinión, la **CORPORACIÓN CENTRO HOLÍSTICO – CCH**, ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias y las de la Asamblea General Fundadores y de la Junta Directiva. Además, el sistema de control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, según el modelo COSO.

Dado en la ciudad de Bogotá D.C. a los 18 días del mes de febrero del 2022.

Cordialmente,


FERNANDO AUGUSTO COCA COLLAZOS
C.C 1.075.223.857 De Neiva – Huila
Revisor Fiscal - CCH
T.P. N° 157.763 – T JCC



Centro Holístico

Bogotá, 7 de febrero de 2022

Señores

**Asamblea General de Fundadores
Corporación Centro Holístico CCH**

Nosotros, **Mauricio Porras Laverde**, como representante legal, y **Leide Paola Garcia Manjarres**, en calidad de contadora de la Corporación Centro Holístico CCH.

Certificamos que los estados antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las afirmaciones contenidas en ellos.

Hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de flujo de efectivo, estado del resultado integral y el estado de cambios en el patrimonio de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2021 adicionalmente:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en Bogotá a los siete (7) días del mes de (febrero) de 2022


Mauricio Porras Laverde
Representante legal


Leide Paola Garcia Manjarres
Contadora
T.P 165.136 -T