



Centro Holístico

CORPORACION

CENTRO HOLISTICO

CCH

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2022 - 2021




Centro Holístico

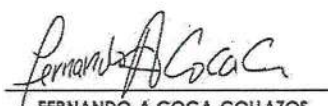
CORPORACION CENTRO HOLISTICO
Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota No.	2022	2021
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	227.835.763	309.462.001
Inventarios corrientes	2	20.583.393	24.719.034
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	3	738.055.520	1.088.478.138
Activos por impuestos corrientes	4	267.964.000	309.590.300
Otros activos financieros corrientes	5	531.812.403	503.521.334
Otros activos no financieros corrientes	6	334.857.738	222.268.549
Total Activos Corrientes		2.121.108.817	2.458.039.356
Activos no Corrientes			
Propiedad planta y equipo	7	835.787.061	1.039.494.469
Total Activos no Corrientes		835.787.061	1.039.494.469
Total Activos		2.956.895.879	3.497.533.826
PASIVOS Y FONDO SOCIAL			
Pasivos Corrientes			
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	8	21.082.278	16.390.468
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	235.560.606	311.620.572
Pasivos por impuestos corrientes	10	27.382.652	38.606.491
Otros pasivos financieros corrientes		-	-
Otros pasivos no financieros corrientes	11	26.332.922	16.074.123
Total Pasivos Corrientes		310.358.458	382.691.654
Total Pasivos		310.358.458	382.691.654
FONDO SOCIAL			
Fondo Social	12	196.178.856	196.178.856
Deficit / Excedente del Ejercicio		(468.304.751)	(334.875.879)
Excedente Acumulado		2.934.169.490	3.269.045.369
Deficit acumulados por efectos de Conversion		(15.506.174)	(15.506.174)
Total Fondo Social		2.646.537.421	3.114.842.172
Total Pasivos y Fondo Social		2.956.895.879	3.497.533.826

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
Designado por Dirección Estratégica
Corporativa SAS
(Ver Dictamén Adjunto)




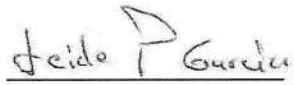
Centro Holístico


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

	Nota No.	2022	2021
Resultado de periodo			
Ingresos de actividades ordinarias	13	5.103.405.218	6.007.835.894
Costo de Operaciones	14	<u>(4.722.085.240)</u>	<u>(5.537.598.250)</u>
Excedente bruto		381.319.978	470.237.644
Otros ingresos	15	79.630.340	191.284.145
Gastos de administración	16	(603.807.160)	(575.755.754)
Gastos de ventas	17	(75.971.452)	(93.229.750)
Otros gastos	18	(173.441.308)	(241.143.883)
Otras ganancias (pérdidas)		<u>(16.594.084)</u>	<u>(379.280)</u>
(Deficit) Excedente de actividades de la operación		(408.863.686)	(248.986.879)
Ingresos financieros	19	<u>30.244.972</u>	5.391.026
Gastos financieros	20	<u>(89.686.037)</u>	<u>(49.397.673)</u>
Gastos Financiero Neto		(59.441.065)	(44.006.647)
(Deficit) Excedente antes de impuestos		(468.304.751)	(292.993.526)
Impuesto a las Ganancias	21	-	(41.882.353)
(Deficit) Excedente del Periodo		(468.304.751)	(334.875.879)
(Deficit) Excedente de Ejercicio		(468.304.751)	(334.875.879)

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
Designado por Dirección Estratégica
Corporativa SAS
(Ver Dictamén Adjunto)



Centro Holístico

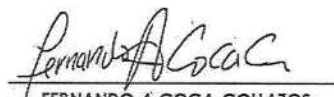
CORPORACION CENTRO HOLISTICO
Estado de flujos de efectivo, método indirecto a 31 de Diciembre de
(en pesos colombianos)

	2022	2021
Deficit Neta del Ejercicio	(468.304.751)	(334.875.879)
Gasto de depreciación	127.141.404	131.993.962
Gasto de amortización	(6.131.330)	6.991.250
Total Deficit	(347.294.677)	(195.890.667)
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones		
Aumento/Disminución Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	350.422.619	(172.274.011)
Aumento/Disminución Inventarios	4.135.641	(17.804.637)
Aumento/Disminución Impuestos por Pagar	30.402.462	(12.434.619)
Aumento/Disminución Otros Activos Financieros	(28.291.069)	(503.521.334)
Aumento/Disminución Otros Activos No Financieros	(112.589.189)	258.847.530
Aumento Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(76.059.967)	(175.248.087)
Aumento/Disminución Provisiones por beneficios a los empleados	4.691.810	(5.804.728)
Aumento/Disminución Otros Pasivos No Financieros	10.258.799	(76.307.069)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(164.323.573)	(900.437.623)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Aumento/Disminución en Propiedades Planta y Equipo	76.566.004	(638.557.395)
Aumento/Disminución en Activos Intangibles	6.131.330	(6.991.250)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	82.697.334	(645.548.645)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(81.626.239)	(1.545.986.268)
Efectivo y equivalentes al efectivo principio del periodo	309.462.001	1.855.448.269
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	227.835.763	309.462.001

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



MAURICIO PORRAS LAVERDE
Representante Legal



FERNANDO A COCA COLLAZOS
Revisor Fiscal - T.P. 157.763-T
Designado por Dirección Estratégica
Corporativa SAS
(Ver Dictamen Adjunto)



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



Centro Holístico

CORPORACION CENTRO HOLISTICO
Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2022
(en pesos colombianos)

	Fondo Social	Excedentes Acumulados	Excedentes Acumulados Adopción	(Deficit) Excedente de Ejercicio	Total Fondo Social
Saldo a 31 de diciembre de 2021	196.178.856	3.269.045.369	(15.506.174)	(334.875.879)	3.114.842.172
Traslado Excedente Acumulado		(2.934.169.490)	-	2.934.169.490	-
(Deficit) Excedente de Ejercicio		-		(468.304.751)	(468.304.751)
Saldo a 31 de diciembre de 2022	196.178.856	334.875.879	(15.506.174)	2.130.988.860	2.646.537.421


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
Designado por Dirección Estratégica
Corporativa SAS
(Ver Diclamém Adjunto)



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022-2021
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.....	12
3.4 Pendiente por Facturar.....	13



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022-2021
Valores expresados en pesos colombianos

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



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022-2021
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 2022, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

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.

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

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 2022, 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 períodos 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 2022-2021
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%

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 2022, 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 prorrato.

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 2022-2021
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.



Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022-2021
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 2022 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 2022 han sido reconciliadas para ser presentadas con los mismos principios y criterios aplicados de acuerdo con 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-22	31-dic-21
Efectivo			
Caja General		621.702	-
Caja Menor		-	2.000.000
Cuentas Corrientes		160.561.233	286.145.479
Cuentas de Ahorro		51.854.280	7.270.723
Cuentas de Ahorro BBVA		14.798.548	14.045.798
Total de efectivo y equivalentes al efectivo		227.835.763	309.462.001

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.

Nota 2. – Inventarios

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Inventarios			
Inventarios para la prestación del servicio		20.583.393	24.719.034
Total Inventarios		<u>20.583.393</u>	<u>24.719.034</u>

Al cierre de diciembre de 2022 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-22	31-dic-21
<u>Antigüedad de las cuentas comerciales por cobrar</u>			
<u>Corriente</u>			
0-30 días		462.049.220	774.983.142
31-60 días		74.188.000	100.700.107
61-90 días		13.570.200	11.627.900
91-120 días		50.461.678	56.618.200
121-180 días		4.149.477	3.792.800
181-360 días		8.416.700	-
Más de 360 días		2.933.406	-
Total cartera cuentas comerciales		<u>615.768.681</u>	<u>947.722.149</u>
<u>Movimiento cuentas por cobrar a trabajadores</u>			
Bienestar		-	50.500
Salud		-	111.140
Otros		-	320.000
Total cartera cuentas a cobrar trabajadores		<u>-</u>	<u>481.640</u>
Total Cuentas Comerciales por Cobrar		<u>615.768.681</u>	<u>948.203.789</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.

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 realizado en compras de insumos para el centro de costo de bienestar empresarial.

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
<u>Cartera Jurídica</u>			
mas de 360 días		11.844.199	11.844.199
Deterioro		(10.659.779)	-
Total Cuentas Cartera Jurídica		1.184.420	11.844.199
<u>Facturas y Razon Social</u>			

RAZON SOCIAL	CONCEPTO	TOTAL CARTERA
Laboratorios Quiprofarma SAS	Anticipo	11.844.199
Total Cartera Jurídica		11.844.199

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-22	Valor Deterioro año 2022	31-dic-21	Valor Deterioro año 2021
<u>Antigüedad de las cuentas comerciales por cobrar para el Deterioro</u>					
121-180 días		4.149.477	414.948	3.792.800	379.280
181 - 240 días		8.157.000	2.447.100	-	-
241 - 300 días		169.700	84.850	-	-
301 - 360 días		90.000	63.000	-	-
361 - 420 días		90.000	81.000	-	-
> 421 días		3.306.083	3.306.083	-	-
Total Deterioro Cuentas por Cobrar		15.962.260	6.396.981	3.792.800	379.280

3.4 Pendiente por Facturar

Corresponde a los servicios prestados de acuerdo con el objeto misional en el año y que quedaron pendientes de facturar pero que se reconocieron efectivamente en el periodo.

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
<u>Pendiente Factura</u>			
Cientes		127.499.400	115.816.990
Total Pendiente Facturar		127.499.400	115.816.990

Nota 4 – Activos por impuestos corrientes.

CORPORACION CENTRO HOLISTICO, al cierre del período 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-22	31-dic-21
Impuestos Corrientes			
Saldo a Favor Impuesto de Renta y Complementarios		267.964.000	303.748.000
Retencion de Industria y comercio		-	5.842.300
Totales Impuestos Corrientes		267.964.000	309.590.300

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 y se renovó dos veces en el año 2022 el :

- El 16 de mayo de 2022 por valor de \$500.000.00 el cual estaba hasta el 15 de diciembre de 2022
- El 16 de diciembre de 2022 por valor de \$529.109.681 el cual esta hasta el 16 de marzo de 2023

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Otros activos financieros corrientes			
Deposito a Termino (CDT)		503.521.334	500.000.000
Interese		29.469.860	3.668.056
Retencion en la Fuente 4%		- 1.178.791	- 146.722
Totales Otros activos financieros corrientes		531.812.403	503.521.334

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-22	31-dic-21
Otros activos no Financieros corrientes			
Kristian Alessandro Piza Montenegro		-	-
Hiperbaric internacional Group SAS		324.150.904	187.842.179
A trabajadores		-	-
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 automovilistica		-	297.102
Martha Juliana Silva Mejia		-	406.550
Servi Plus Coomservi S.A.S		-	14.000
Dkn s.a.s		27.831	-
Nulab Limitada		483.794	-
Ortopedicos Futuro Colombia S.A.S.		11.643	-
Erika Natalia Ordoñez Casallas		219.059	-
Oscar Gomez Torres		9.596.131	-
Dental Core SAS		70.000	-
Centro de Reconocimiento Salud Dora		200.000	-
Coffee express 1 S.A.S		98.376	-
Total Otros activos no Financieros corrientes		334.857.738	222.268.549

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:



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022-2021
Valores expresados en pesos colombianos

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 2022	31.937.304	285.106.370	194.565.985	606.485.228	638.000.000	1.756.094.887
Adiciones	2.528.000	-	4.000.000	44.506.000	-	51.034.000
Saldo al 31 de diciembre 2022	34.465.304	285.106.370	198.565.985	650.991.228	638.000.000	1.807.128.887
Depreciación						
Saldos al 1 de enero de 2022	(31.937.304)	(214.401.898)	(132.408.046)	(252.786.506)	(85.066.664)	(716.600.418)
Depreciación del ejercicio	(168.532)	(20.935.636)	(23.946.579)	(57.317.861)	(127.600.004)	(229.968.613)
Retiro por inexistencia	(2.359.468)	(5.369.525)	(14.699.636)	(2.344.167)	-	(24.772.795)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	(34.465.304)	(240.707.059)	(171.054.261)	(312.448.534)	(212.666.668)	(971.341.826)
Valor neto en libros						
Al 1 de enero de 2022	-	70.704.472	62.157.939	353.698.722	552.933.336	1.039.494.469
Al 31 de diciembre de 2022	-	44.399.311	27.511.724	338.542.694	425.333.332	835.787.061

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 con las normas laborales.

En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados.		
Entidades promotoras de salud	1.119.800	1.044.800
Administradora de riesgos laborales	119.100	93.800
Aportes a Sena, ICBF y Caja de compensación	857.200	876.100
Fondo de Pensiones	1.433.200	1.337.100
Cooperativas	998.399	67.888
Cesantías	9.797.651	9.007.444
Intereses/Cesantías	1.223.048	1.080.892
Vacaciones	5.533.880	2.882.444
Total Provisiones corrientes por beneficios a los empleados.	21.082.278	16.390.468

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.

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	En pesos	31-dic- 22	31-dic- 21
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar			
Proveedores		100.504.826	180.252.660
Cuentas comerciales por pagar		135.055.780	131.367.912
Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		<u>235.560.606</u>	<u>311.620.572</u>

Nota 10. – Pasivos por impuestos corrientes

Impuesto Corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto a las ganancias del período 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 período 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 2023 en sus vencimientos normales.

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Pasivos por impuestos Corrientes			
Retención en la fuente		12.984.533	20.006.420
Retención de industria y comercio		4.423.404	5.837.121
Impuesto sobre las ventas por pagar		5.974.715	-
Impuesto de industria y comercio		4.000.000	12.762.950
Total Pasivos por impuestos Corrientes		<u>27.382.652</u>	<u>38.606.491</u>

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 Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022-2021
Valores expresados en pesos colombianos

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.

Nota 11. – Otros pasivos no financieros

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Otros pasivos no financieros			
Otros anticipos		26.332.922	16.074.123
Total Otros pasivos no financieros		<u>26.332.922</u>	<u>16.074.123</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 2022.

Nota 12. - Capital Social

	En Pesos	31-dic-22	31-dic-21
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 2022 son:



Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022-2021
Valores expresados en pesos colombianos

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Ingresos			
Procedimientos de medicina alternativa		1.063.558.480	718.999.800
Servicio de medicina laboral		3.568.974.653	3.848.361.598
Tratamientos y terapias		-	812.872.326
Odontología		8.204.000	-
Comercio al por mayor y por menor		443.685.808	-
Bienestar		267.735.839	976.594.963
Devoluciones		(260.645.972)	(464.599.783)
Pendiente por facturar		11.892.410	115.606.990
Total ingresos ordinarios		<u>5.103.405.218</u>	<u>6.007.835.894</u>

Nota 14. - Costos de Ventas

Los costos generados a 31 de diciembre de 2022 son:

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.

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Costo de operación			
Asociados a la prestación de servicio		2.054.985.584	2.239.580.804
Gastos de personal		129.751.889	198.089
Honorarios		82.451.034	34.433.770
Impuestos		160.424.884	134.312.983
Arrendamientos		705.204.390	609.686.485
Seguros		11.127.269	18.732.615
Servicios		799.749.642	786.050.738
Mantenimiento y Reparaciones		17.913.210	38.606.563
Adecuacion e Instalacion		106.188.840	36.805.752
Gastos de viaje		150.000	41.910.246
Depreciaciones		114.743.705	110.522.903
Amortizacion		350.000	-
Diversos		228.981.270	296.968.609
Responsabilidad social		26.022.772	385.616.696
Insumos		284.040.752	804.171.997
Total Costo de Operación		<u>4.722.085.240</u>	<u>5.537.598.250</u>

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.

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-22	31-dic-21
Otros Ingresos			
Donaciones		43.000.000	46.006.767
Recuperaciones		14.229.567	16.614.485
Otros Ingresos		22.400.773	128.662.893
Total Otros Ingresos		<u>79.630.340</u>	<u>191.284.145</u>

Las donaciones recibidas en el año 2022 se recibieron de Servitelecomunicaciones SAS; se reconocieron en el ingreso de acuerdo con el 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



Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022-2021
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 rublos 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-22	31-dic-21
Gastos de Administración				
Gastos de personal		A	119.052.351	199.944.913
Honorarios		B	214.646.390	95.099.414
Impuestos			39.247.341	36.278.388
Arrendamientos		C	92.714.654	15.457.599
Seguros			-	5.818.819
Contribuciones y afiliaciones			4.649.266	1.273.000
Servicios		D	93.590.672	154.484.857
Gastos legales			893.050	895.374
Mantenimiento y Reparaciones			2.386.092	369.950
Adecuaciones e Instalaciones			11.606.400	6.611.011
Depreciación acumulada			12.397.703	11.753.453
Amortización acumulada			5.781.330	6.991.250
Gastos diversos			6.841.910	40.777.726
Total gastos de administración			603.807.160	575.755.754

(A) - Gastos de Personal

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Gastos de Personal			
Sueldos		80.438.520	136.962.888
Aportes arl		292.355	1.177.452
Aportes a eps		4.782.622	10769850
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías		6.912.460	15051128
Aportes cajas de compensación familiar		2.326.960	5.693.000
Aportes icbf		1.593.300	4.058.160
Sena		1.304.450	2.572.400
Cesantías		4.902.758	8.857.050
Intereses sobre cesantías		579.527	899.162
Vacaciones		3.284.564	5.359.346
Prima de servicios		4.757.336	7.888.269
Diversos		7.877.499	656.208
Total gastos de personal		119.052.351	199.944.913

(B) - Honorarios

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Honorarios			
Revisorafiscal		11.500.000	13.000.000
Asesoría jurídica		21.295.059	23.923.206
Asesoría financiera		56.393.948	28.923.416
Asesoría técnica		68.744.050	16.600.000
Otros honorarios		56.713.333	12.652.792
Total Honorarios		214.646.390	95.099.414

(C) - Arrendamientos

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Arrendamientos			
Construcciones y Edificaciones		70.250.000	15.084.265
Equipo de Computacion y Comunicación		20.156.654	463.334
Otros Arriendos		2.308.000	
Total Arrendamientos		92.714.654	15.547.599

(D) - Servicios

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Servicios			
Servicio de aseo		-	5.586.729
Vigilancia		-	2.349.388
Temporales		53.528.026	100.844.199
Asistencia técnica		17.581.994	37.701.046
Teléfono		6.765.780	1.596.496
Transporte, fletes y acarreos		89.500	645.180
Gas		-	577.360
Publicidad		25.000	-
Otros servicios		15.600.372	5.184.459
Total Servicios		93.590.672	154.484.857

Nota 17. - Gastos de Ventas

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Gastos de Ventas			
Impuestos		47.837.861	58.913.995
Publicidad		11.521.240	33.845.028
Servicios Temporales		16.480.000	-
Telefono		132.351	412.627
Comisiones		-	-
Otros gastos		-	58.100
Total Gastos de ventas		75.971.452	93.229.750

Nota 18. Otros Gastos

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Otros Gastos			
Multas y sanciones		380.000	9.224.000
Gastos de Ejercicios anteriores		97.306.148	53.791.715
Impuestos asumidos y otros		6.377.672	4.093.773
Otros Gastos	(B)	69.241.200	112.884.839
Donaciones	(A)	-	60.632.114
Ajuste al Peso		21.824	5.978
Intereses de mora		114.464	511.464
Total Otros Gastos		<u>173.441.308</u>	<u>241.143.883</u>

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

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Donaciones			
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>-</u>	<u>60.632.114</u>

3.6.1 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-22	31-dic-21
Ingresos Financieros			
Intereses Corrientes		30.244.972	5.391.026
Total Ingresos Financieros		<u>30.244.972</u>	<u>5.391.026</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-22	31-dic-21
Gastos Financieros			
Gastos Bancarios		2.946.562	2.077.060
Comisiones		20.723.668	19.185.081
Intereses		163.130	1.542.685
Gravamen a los movimientos financieros		19.982.477	26.482.047
Otros gastos		45.870.200	110.800
Total Gastos financieros		<u>89.686.038</u>	<u>49.397.673</u>



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022-2021
Valores expresados en pesos colombianos

Nota 21 - Impuestos a las ganancias

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Impuesto a las Ganancias			
Impuestos a las ganancias		-	41.882.353
Total Impuestos a las ganancias		<u>-</u>	<u>41.882.353</u>

No se reconoció valores por impuesto de renta correspondiente al año 2022, porque genero pérdida fiscal.

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

Al día 7 de Marzo de 2023 no se presentaron hechos ocurridos después del cierre del ejercicio del año 2022:

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Hechos ocurridos			
Vinillo Lab SAS (RS)		-	1.309.000
Dary Luz Barraza (Bonificación no Salarial)		-	27.920.950
Energyline SAS		-	68.875
Total Hechos ocurridos		<u>-</u>	<u>1.309.000</u>

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

los estados financieros a 31 de diciembre de 2022 han sido autorizados para su publicación por la junta directiva el día 10 de marzo de 2023 la asamblea el 30 de marzo de 2023. La próxima asamblea ordinaria de fundadores tiene las facultades para su modificación o aprobación.

Nota 24. - Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones entre partes vinculadas a 31 de diciembre:

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Ventas por prestación de servicios			
Alianza Temporales S.A.S		695.042.666	378.057.996
american logistics sas		7.197.200	10.307.900
coffee express 1 sas		160.450	2.934.200
efectivo ltda		316.791.985	462.163.200
fondo de empleados para la cooperac		9.968.904	33.862.550
global management s.a		195.800	37.465.456
inverluz sas		-	4.500.000
luz mary guerrero hernandez		333.694.484	683.715.576
servientrega internacional s.a.		1.860.000	6.364.600
servientrega s.a.		1.172.628.361	1.593.951.474
servitelecomunicaciones s.a.s.		278.000	8.164.978
timon s.a		24.117.000	-
Total Ingreso por Ventas		<u>2.561.934.850</u>	<u>3.221.487.930</u>
Donaciones			
Servitelecomunicaciones Dinero		43.000.000	40.000.000
Servitelecomunicaciones Especie		-	837.760
Total Donaciones		<u>43.000.000</u>	<u>40.837.760</u>
Total ingresos partes vinculadas		<u>2.604.934.850</u>	<u>3.262.325.690</u>



Corporación Centro Holístico
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022-2021
Valores expresados en pesos colombianos

Nota 25. - Pagos a Directivos

Los estados financieros del año 2022 se realizaron pagos a directivos por concepto de nómina y otros beneficios entregados por la empresa por mera literalidad.

En el mes de octubre de 2021 la Sra Dary Luz Barraza Aguilar renunció en el mes de octubre del año 2021, sin embargo, en el año 2022 se le realizó un pago por bonificación por mera liberalidad.

	En pesos	31-dic-22	31-dic-21
Dary Luz Barraza Aguilar		27.920.950	65.995.466
Total pagos directivos		<u>27.920.950</u>	<u>65.995.466</u>



Centro Holístico

Bogotá, 7 de Marzo de 2023

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 2022 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 (marzo) de 2023.

Mauricio Porras Laverde
Representante legal

CC. 79545982.

Leide Paola Garcia Manjarres
Contadora

CC. 52.657.1389

T.P 165.136 -T



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

Bogotá, 17 de marzo de 2023

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

Corporacion Centro Holístico CCH - Opinión a los Estados Financieros 2022.

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 2022 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 2022, 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 2022.



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

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 2022 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 miércoles 01 de marzo 2023.

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.

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.



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

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 2022, **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 2022 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.

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.



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

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 17 días del mes de marzo del 2023.

Cordialmente,

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