



Centro Holístico

Corporacion Centro Holistico CCH
Estados Financieros
Certificados y Dictaminados
Al 31 Diciembre 2023 & Comparativo 2022



Centro Holístico

Índice

Dictamen Revisor Fiscal

Estados Financieros

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Certificación de los Estados Financieros



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

Bogotá D.C., 05 de marzo de 2024

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

Corporacion Centro Holístico CCH - Opinión a los Estados Financieros 2023.

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 2023 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 2023, 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 2023.

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:



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

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 2023 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 lunes 05 de marzo 2024.

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.

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.



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

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 2023, **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 2023 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.

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:



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

- 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 05 días del mes de marzo del 2024.

Cordialmente,

FERNANDO AUGUSTO COCA COLLAZOS

C.C 1.075.223.857 De Neiva – Huila

Revisor Fiscal - CCH

T.P. N° 157.763 – T JCC

Celular: 3202662149

Email: Fernando.coca@decorp.com.co

Dirección: Calle 17 # 7 – 01 / OFI 745

Bogotá D.C.

WWW.DECORP.COM.CO

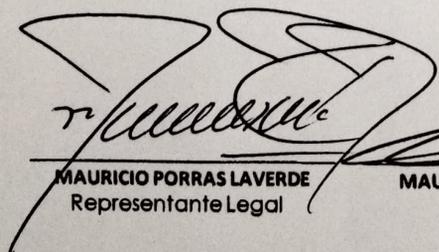


Centro Holístico

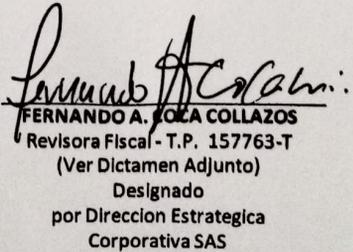
CORPORACION CENTRO HOLISTICO
Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota No.	2023	2022
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	278.719.970	227.835.763
Inventarios corrientes	2	37.163.155	20.583.393
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3	828.321.672	738.055.520
Activos por impuestos corrientes	4	282.645.394	267.964.000
Otros activos financieros corrientes	5	0	531.812.403
Otros activos no financieros corrientes	6	364.647.766	334.857.739
Total Activos Corrientes		1.791.497.956	2.121.108.818
Activos no Corrientes			
Propiedad planta y equipo	7	618.170.595	835.787.061
Activos intangibles distintos de la plusvalía		2.369.662	0
Total Activos no Corrientes		620.540.257	835.787.061
Total Activos		2.412.038.213	2.956.895.879
PASIVOS Y FONDO SOCIAL			
Pasivos Corrientes			
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	8	8.643.669	21.082.278
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	496.920.269	241.723.606
Pasivos por impuestos corrientes	10	17.207.239	21.219.652
Otros pasivos financieros corrientes		0	0
Otros pasivos no financieros corrientes	11	45.579.692	26.332.922
Total Pasivos Corrientes		568.350.870	310.358.458
Total Pasivos		568.350.870	310.358.458
FONDO SOCIAL			
Fondo Social	12	196.178.856	196.178.856
Deficit del Ejercicio		(802.850.078)	(468.304.751)
Excedente Acumulado		2.465.864.739	2.934.169.490
Deficit acumulados por efectos de Conversion		(15.506.174)	(15.506.174)
Total Fondo Social		1.843.687.343	2.646.537.421
Total Pasivos y Fondo Social		2.412.038.213	2.956.895.879

Las notas de la 1 a la 23 hacen parte integral de los Estados Financieros


MAURICIO PORRAS LAVERDE
Representante Legal


MAURICIO VASQUEZ VARGAS
Contador Público
T.P. 78013-T


FERNANDO A. BOCA COLLAZOS
Revisora Fiscal - T.P. 157763-T
(Ver Dictamen Adjunto)
Designado
por Dirección Estratégica
Corporativa SAS

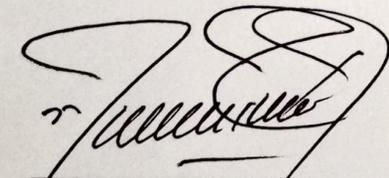


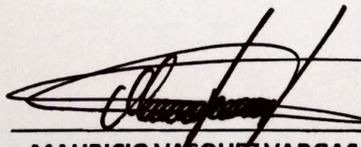
Centro Holístico

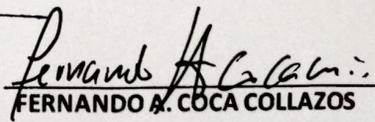
CORPORACION CENTRO HOLISTICO
Estado de Resultado Integral al 31 de Diciembre de
(en pesos colombianos)

	Nota No.	2023	2022
Resultado de periodo			
Ingresos de actividades ordinarias	13	3.644.980.569	5.103.405.218
Costo de Operaciones	14	(3.865.076.379)	(4.722.085.240)
Excedente (Deficit) bruto		(220.095.810)	381.319.978
Otros ingresos	15	1.985.542	79.630.340
Gastos de administración	16	(509.088.423)	(603.807.160)
Gastos de ventas	17	(31.661.362)	(75.971.452)
Otros gastos	18	(46.039.780)	(173.441.308)
Otras ganancias (pérdidas)		(10.985.479)	(16.594.084)
Deficit de actividades de la operación		(815.885.313)	(408.863.686)
Ingresos financieros	19	57.609.436	30.244.972
Gastos financieros	20	(44.574.200)	(89.686.037)
Gastos Financiero Neto		13.035.236	(59.441.065)
Deficit Antes de Impuestos		(802.850.078)	(468.304.751)
Impuesto a las Ganancias	21	0	0
Deficit del Periodo		(802.850.078)	(468.304.751)
Deficit del Ejercicio		(802.850.078)	(468.304.751)

Las notas de la 1 a la 23 hacen parte integral de los Estados Financieros


MAURICIO PORRAS LAVERDE
Representante Legal


MAURICIO VASQUEZ VARGAS
Contador Público
T.P. 78063-T


FERNANDO A. COCA COLLAZOS
Revisora Fiscal - T.P. 157763-T
(Ver Dictamen Adjunto)
Designado
por Direccion Estrategica
Corporativa SAS



Centro Holístico

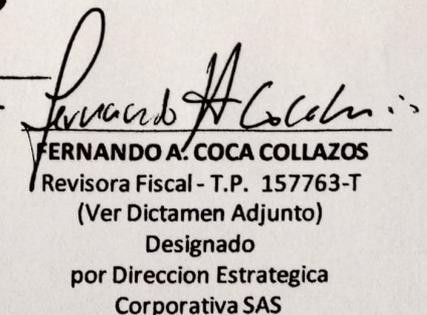
CORPORACION CENTRO HOLISTICO
Estado de flujos de efectivo, método indirecto a 31 de Diciembre de
(en pesos colombianos)

	2023	2022
Deficit Neto del Ejercicio	(802.850.078)	(468.304.751)
Gasto de depreciación	221.464.411	127.141.404
Gasto de amortización	(1.692.620)	(6.131.330)
Total Deficit	(583.078.287)	(347.294.677)
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones		
Aumento/Disminución Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	(90.266.152)	350.422.619
Aumento/Disminución Inventarios	(16.579.762)	4.135.641
Aumento/Disminución Impuestos por Pagar	(18.693.807)	24.239.462
Disminución/Aumento Otros Activos Financieros	531.812.403	(28.291.069)
Aumento/Aumento Otros Activos No Financieros	(29.790.027)	(112.589.189)
Aumento/Disminución Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas	255.196.662	(69.896.966)
Disminución/Aumento Provisiones por beneficios a los empleados	(12.438.609)	4.691.810
Aumento/Aumento Otros Pasivos No Financieros	19.246.770	10.258.799
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	55.409.193	(164.323.572)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Aumento/Disminución en Propiedades Planta y Equipo	(3.847.945)	76.566.004
Aumento/Disminución en Activos Intangibles	(677.042)	6.131.330
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(4.524.987)	82.697.334
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	50.884.206	(81.626.238)
Efectivo y equivalentes al efectivo principio del periodo	227.835.763	309.462.001
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	278.719.970	227.835.763

Las notas de la 1 a la 23 hacen parte integral de los Estados Financieros


MAURICIO PORRAS LAVERDE
Representante Legal


MAURICIO VASQUEZ VARGAS
Contador Público
T.P. 78063-T


FERNANDO A. COCA COLLAZOS
Revisora Fiscal - T.P. 157763-T
(Ver Dictamen Adjunto)
Designado
por Dirección Estratégica
Corporativa SAS

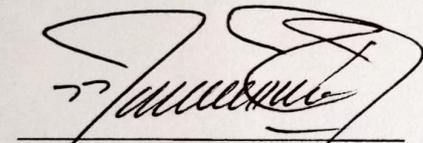


Centro Holístico

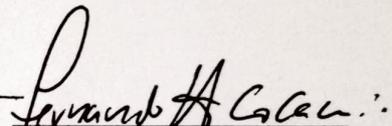
CORPORACION CENTRO HOLISTICO
Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2023
(en pesos colombianos)

	Fondo Social	Excedentes Acumulados	Excedentes Acumulados Adopción	(Deficit) Excedente de Ejercicio	Total Fondo Social
Saldo a 31 de diciembre de 2022	196.178.856	2.934.169.490	(15.506.174)	(468.304.751)	2.646.537.421
Traslado Excedente Acumulado		(2.465.864.739)	-	2.465.864.739	-
Deficit del Ejercicio		-		(802.850.078)	(802.850.078)
Saldo a 31 de diciembre de 2023	196.178.856	468.304.751	(15.506.174)	1.194.709.910	1.843.687.343

Las notas de la 1 a la 23 hacen parte integral de los Estados Financieros


MAURICIO PORRAS LAVERDE
Representante Legal


MAURICIO VASQUEZ VARGAS
Contador Público
T.P. 78063-T


FERNANDO A. COCA COLLAZOS
Revisora Fiscal - T.P. 157763-T
(Ver Dictamen Adjunto)
Designado
por Dirección Estratégica
Corporativa SAS



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023-2022
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	8
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.....	10
Nota 3. - Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	11
3.3 Deterioro de valor	11
3.4 Pendiente por Facturar	12



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2023-2022

Valores expresados en pesos colombianos

Nota 4 – Activos por impuestos corrientes.....	12
Nota 5 – Otros activos financieros corrientes.....	13
Nota 6. – Otros activos no financieros corrientes.....	13
Nota 7. – Propiedades, planta y equipo.....	14
Nota 8. – Provisiones corrientes por beneficios a los empleados.	14
Nota 10. – Pasivos por impuestos corrientes.....	15
Nota 11. – Otros pasivos no financieros	16
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
(A) 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	22
Nota 22. - Transacciones entre partes vinculadas	23
Nota 23. - Fecha de autorización para la publicación de estados financieros	23



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023-2022
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 2023, 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.



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2023-2022

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



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2023-2022

Valores expresados en pesos colombianos

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.



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2023-2022

Valores expresados en pesos colombianos

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 2023, 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%

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 (insumos) son elementos adquiridos por la **CORPORACION CENTRO HOLISTICO** con el propósito de consumo en la prestación del servicio, es decir, estos son descontados del inventario en el momento de la prestación del servicio a los pacientes. Se reconocen inicialmente por su costo de adquisición, el cual incluye las erogaciones incurridas en la transacción, los descuentos y rebajas se deducen 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	100%
B	121 – 180	90%
C	181 – 240	70%
D	241 – 300	50%
E	301 – 360	30%
F	361 – 420	10%
G	> 421	0%

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.



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2023-2022

Valores expresados en pesos colombianos

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 2023, 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 prorateo.

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.

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 mismos 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.

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 sobre la que se informan los presentes estados financieros, 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 tributarias que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha sobre la que se informan los presentes estados financieros. 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, o en distintas entidades tributarias.

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 sobre la que se informa, 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 2023 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 a corte 31 de diciembre de 202 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-23	31-dic-22
Efectivo			
Caja General		281.648	621.702
Cuentas Corrientes		255.166.630	160.561.233
Cuentas de Ahorro		23.271.692	51.854.280
Cuentas de Ahorro BBVA		0	14.798.548
Total de efectivo y equivalentes al efectivo		278.719.970	227.835.763

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-23	31-dic-22
Inventarios			
Inventarios para la prestación del servicio		37.163.155	20.583.393
Total Inventarios		37.163.155	20.583.393

Al cierre de diciembre de 2023 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-23	31-dic-22
<u>Antigüedad de las cuentas comerciales por cobrar</u>			
Corriente			
0-30 días		455.349.902	462.049.220
31-60 días		24.717.115	74.188.000
61-90 días		11.689.851	13.570.200
91-120 días		18.438.705	50.461.678
121-180 días		5.203.100	4.149.477
181-360 días		15.294.725	8.416.700
Más de 360 días		9.840.331	14.777.605
Total cartera cuentas comerciales antes de deterioro		540.533.729	627.612.880

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.

3.3 Deterioro de valor

En la fecha sobre la que se informa, previamente se realiza la evaluación de indicios de deterioro para el valor de las cuentas comerciales por cobrar por parte del departamento de cartera, en donde, de acuerdo con la cartera vigente se analiza la morosidad de esta 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.

	CxC en Deterioro 2023	Valor Deterioro año 2023	CxC en Deterioro 2022	Valor Deterioro año 2022
Antigüedad de las cuentas comerciales por cobrar para el deterioro				
121-180 días (10%)	5.121.224	512.122	4.149.477	414.948
181 - 240 días (30%)	6.561.400	1.968.420	8.157.000	2.447.100
241 - 300 días (50%)	6.204.600	3.102.300	169.700	84.850
301 - 360 días (70%)	650.000	455.000	90.000	63.000
361 - 420 días (90%)	388.700	349.830	11.934.199	10.740.779
> 421 días (100%)	2.531.225	2.531.225	3.306.083	3.306.083
Total Deterioro Cuentas por Cobrar	21.457.149	8.918.897	27.806.459	17.056.760
Deterioro acumulado 31 Dic 2023	25.975.657			

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-23	31-dic-22
Pendiente por Facturar		
Cientes	313.763.600	127.499.400
Total Pendiente por Facturar	313.763.600	127.499.400
Resumen		
Cuentas comerciales antes de deterioro	540.533.729	627.612.880
(+) Pendiente por facturar	313.763.600	127.499.400
(-) Deterioro de cartera acumulado	(25.975.657)	(17.056.760)
Total cartera cuentas comerciales	828.321.672	738.055.520

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-23	31-dic-22
Impuestos Corrientes		
Saldo a favor impuesto de Renta	265.190.000	267.964.000
Retencion en la fuente	17.455.394	0
Totales Impuestos Corrientes	282.645.394	267.964.000

Nota 5 – Otros activos financieros corrientes

El rubro se encontraba conformado por la constitución de un certificado de depósito a término (CDT), el cual fue aperturado en octubre 15 de 2021, por valor de \$500.000.000, el cual, durante la vigencia 2022 lo renovó en dos oportunidades:

- El 16 de mayo por valor de \$500.0000.00 el cual estuvo hasta el 15 de diciembre.
- Y el 16 de diciembre por valor de \$529.109.681 el cual estuvo hasta el 16 de marzo de 2023.

Pero para el periodo 2023 realizo el retiro de la inversión, donde recaudo los dineros del CTD en dos oportunidades durante el periodo en mención.

- El 16 de junio por valor de \$282.716.761 (+Incluido los intereses recibidos -Retenciones en la fuente que le practicaron).
- Y el 18 de diciembre por valor de \$303.252.660 (+Incluido los intereses recibidos - Retenciones en la fuente que le practicaron).

	En pesos	31-dic-23	31-dic-22
Deposito a Termino (CDT)		531.812.403	503.521.334
Intereses		56.413.568	29.469.860
Retencion en la Fuente 4%		- 2.256.550	- 1.178.791
Recaudo 16 de Junio 2023		-282.716.761	0
Recaudo 18 de Diciembre 2023		-303.252.660	0
Totales Otros activos financieros corrientes		0	531.812.403

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-23	31-dic-22
Otros activos no Financieros corrientes			
Hiperbaric internacional Group SAS		362.271.674	324.150.904
Dkn s.a.s		1.706.104	27.831
Viviana Esperanza Arevalo Camelo		500.000	0
Diana Lorena Bernal Rodríguez		97.000	0
Ecología y Entorno SAS ESP		72.987	0
Oscar Gomez Torres		0	9.596.131
Nulab Limitada		0	483.794
Erika Natalia Ordoñez Casallas		0	219.059
Centro de Reconocimiento Salud Dora		0	211.643
Coffee express 1 S.A.S		0	98.376
Dental Core SAS		0	70.000
Total Otros activos no Financieros corrientes		364.647.765	334.857.738



Corporación Centro Holístico

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023-2022
Valores expresados en pesos colombianos

Nota 7. – Propiedades, planta y equipo.

De acuerdo con la política contable adoptada por la **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 2023	34.465.304	285.106.370	198.565.985	650.991.228	638.000.000	1.807.128.887
Adiciones	-	-	4.067.859	-	-	4.067.859
Saldo al 31 de diciembre 2023	34.465.304	285.106.370	202.633.844	650.991.228	638.000.000	1.811.196.746
Depreciación						
Saldos al 1 de enero de 2023	(34.465.304)	(240.707.059)	(171.054.261)	(312.448.533)	(212.666.668)	(971.341.826)
Depreciación del ejercicio	-	(12.204.270)	(16.647.505)	(64.507.044)	(127.599.996)	(220.958.815)
Retiro por inexistencia	-	-	(725.510)	-	-	(725.510)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	(34.465.304)	(252.911.329)	(187.701.766)	(376.955.577)	(340.266.664)	(1.193.026.151)
Valor neto en libros						
Al 1 de enero de 2023	(0)	44.399.311	27.511.724	338.542.695	425.333.332	835.787.061
Al 31 de diciembre de 2023	(0)	32.195.041	14.932.078	274.035.651	297.733.336	618.170.595

Por otra parte, cabe señalar que durante el periodo 2023, la Corporación Centro Holístico, adquirió una licencia de OFICCE para el funcionamiento de las aplicaciones y programas informáticos de los equipos cómputos por el termino de 12 meses, y su saldo en libros se discrimina de la siguiente manera:

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	SALDO 01 DE ENERO 2022	ADICIONES	AMORTIZACION DURANTE 2023	SALDO 31 DIC 2022
	0	4.062.282	(1.692.620)	2.369.662

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-23	31-dic-22
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados.			
Entidades promotoras de salud		897.700	1.119.800
Administradora de riesgos laborales		37.700	119.100
Aportes a Sena , ICBF y Caja de compensacion		646.500	857.200
Fondo de Pensiones		1.149.000	1.433.200
Cooperativas		0	998.399
Cesantias		3.015.082	9.797.651
Intereses/Cesantias		270.133	1.223.048
Vacaciones		2.627.554	5.533.880
Total Provisiones corrientes por beneficios a los empleados		8.643.669	21.082.278

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 la **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, la **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- 23	31-dic- 22
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar			
Proveedores		101.411.643	100.504.826
Cuentas comerciales por pagar		395.508.627	135.055.780
Total Cuentas por pagar comerc. y otras cuentas por pagar		<u><u>496.920.269</u></u>	<u><u>235.560.606</u></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.

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 sujeto pasivo.

La **CORPORACION CENTRO HOLISTICO**, al cierre de la vigencia 2023 sus obligaciones por concepto de impuestos nacionales y distritales, los cuales serán cancelados al comienzo de la vigencia 2024 y en sus vencimientos normales, son los siguientes:

	En pesos	31-dic-23	31-dic-22
Pasivos por impuestos Corrientes			
Retención en la fuente		9.796.268	12.984.533
Retención de industria y comercio		3.989.381	4.423.404
Impuesto sobre las ventas por pagar		1.050.000	5.974.715
Impuesto de industria y comercio		2.371.590	4.000.000
Total Pasivos por impuestos Corrientes		17.207.239	27.382.652

Nota 11. – Otros pasivos no financieros

	En pesos	31-dic-23	31-dic-22
Otros pasivos no financieros			
Otros anticipos (1)		45.579.692	26.332.922
Total Otros pasivos no financieros		45.579.692	26.332.922

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 recaudos o partidas pendientes por identificar, anticipos realizados por clientes pendientes de facturar, copagos o cuotas moderadoras recaudadas de servicios pendientes por facturar y bonos de servicios vendidos.

	VALOR
Otros anticipos (1)	
Cuotas moderadoras pendientes por cruzar con cartera	3.674.000
Recaudos plataforma de Efecty sin identificar	1.365.440
Anticipo por cruzar con cartera	20.719.352
Descuento en nómina pendiente de factura	270.900
Bonos de servicios vendidos pendientes de adquirir	19.550.000
Total otros anticipos	45.579.692

Nota 12. - Capital Social

	En Pesos	31-dic-23	31-dic-22
Fondo Social		196.178.856	196.178.856
Total Fondo Social		196.178.856	196.178.856

El capital de la entidad el cual se encuentra denominado como 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 2023 son los siguientes:

	En pesos	31-dic-23	31-dic-22
Ingresos			
Procedimientos de medicina alternativa		937.298.532	1.063.558.480
Servicio de medicina laboral		1.840.396.600	3.568.974.653
Odontología		9.648.000	8.204.000
Comercio al por mayor y por menor		1.205.680	443.685.808
Bienestar		681.061.642	267.735.839
Devoluciones		(138.393.485)	(260.645.972)
Pendiente por facturar		313.763.600	11.892.410
Total ingresos ordinarios		3.644.980.569	5.103.405.218



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2023-2022

Valores expresados en pesos colombianos

Nota 14. - Costo de Operaciones

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). Los costos generados a 31 de diciembre de 2023 son:

	En pesos	31-dic-23	31-dic-22
Costo de operación			
Asociados a la prestación de servicio		1.555.351.127	2.054.985.584
Gastos de personal		122.595.352	129.751.889
Honorarios		89.527.455	82.451.034
Impuestos		60.998.994	160.424.884
Arrendamientos		813.378.541	705.204.390
Seguros		4.320.758	11.127.269
Servicios		856.176.021	799.749.642
Mantenimiento y Reparaciones		17.422.977	17.913.210
Adecuacion e Instalacion		7.363.527	106.188.840
Gastos de viaje		822.020	150.000
Depreciaciones		94.598.015	114.743.705
Amortizacion		0	350.000
Diversos		81.610.924	228.981.270
Responsabilidad social		368.000	26.022.772
Insumos		160.542.668	284.040.752
Total Costo de Operación		3.865.076.379	4.722.085.240

Con referencia al costo por **Arrendamientos**, se encuentran comprendidos por la suscripción de dos contratos de arrendamiento operativo; uno, suscrito con el Sr. **GUIDO PARRA SALAZAR**, desde el 01 de Julio de 2008, donde funciona la sede principal de la **Corporación Centro Holístico** (Sede 118). Cabe revelar, que el arrendador, para la vigencia 2023 solicito el cambio de nombre para la facturación del servicio, por lo tanto, se suscribió un nuevo contrato con la persona jurídica **KW SOLUCIONES SAS**, con fecha de iniciación 01 de enero de 2023. Y, un segundo contrato, con la empresa **INVERLUZ SAS** por el arrendamiento de las instalaciones de la sede de **COFERIAS** donde funciona la unidad de medicina laboral. El cual, este último tiene fecha de iniciación el 18 de diciembre de 2016.

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

Servicios: Dentro de los servicios, los conceptos más representativos, tenemos los servicios temporales en un primer lugar, que ascienden a \$693.625.817, en un segundo lugar, los servicios de aseo y vigilancia que ascienden a \$62.983.417, en tercer lugar, el servicio de Energía Eléctrica por \$24.510.370, Internet \$18.949.746, Transporte, Fletes y Acarreos \$14.824.753 y por último, servicio de teléfono por \$14.309.011.

Adecuaciones e instalaciones: Corresponde a los arreglos locativos de la sede principal (sede 118) y sede Corferias, de acuerdo con el cronograma entregado a la super salud.

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 siguientes principales conceptos.

	En pesos	31-dic-23	31-dic-22
Otros Ingresos			
Arrendamientos		372.000	0
Donaciones		0	43.000.000
Recuperaciones		112.529	14.229.567
Otros Ingresos		1.501.012	22.400.773
Total Otros Ingresos		1.985.542	79.630.340

Para la vigencia 2023, la **CORPORACION CENTRO HOLISTICO** no recibió donaciones de ningún tipo. El valor revelado por concepto de arrendamientos corresponde a una transacción eventual, en donde se alquiló el auditorio de la corporación a terceras personas. Los otros conceptos 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, etc.

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

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-23	31-dic-22
Gastos de Administración			
Gastos de personal	A	24.041.255	119.052.351
Honorarios	B	222.655.635	214.646.390
Impuestos		159.834.478	39.247.341
Arrendamientos	C	10.154.501	92.714.654
Contribuciones y afiliaciones		4.286.860	4.649.266
Seguros		6.144.953	0
Servicios	D	54.158.417	93.590.672
Gastos legales		3.819.753	893.050
Mantenimiento y Reparaciones		12.368.040	2.386.092
Adecuaciones e Instalaciones		0	11.606.400
Depreciación acumulada		3.038.004	12.397.703
Amortización acumulada		2.899.620	5.781.330
Gastos diversos		5.686.907	6.841.910
Total gastos de administración		<u>509.088.423</u>	<u>603.807.160</u>

(A) - Gastos de Personal

En pesos	31-dic-23	31-dic-22
Gastos de Personal		
Sueldos	16.326.262	80.438.520
Aportes arl	50.257	292.355
Aportes a eps	817.999	4.782.622
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	1.154.400	6.912.460
Aportes cajas de compensación familiar	464.900	2.326.960
Aportes icbf	348.900	1.593.300
Sena	232.501	1.304.450
Cesantías	808.722	4.902.758
Intereses sobre cesantías	35.584	579.527
Vacaciones	378.888	3.284.564
Prima de servicios	808.722	4.757.336
Diversos	2.614.120	7.877.499
Total gastos de personal	<u>24.041.255</u>	<u>119.052.351</u>



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico
Notas y Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023-2022
Valores expresados en pesos colombianos

(B) - Honorarios

	En pesos	31-dic-23	31-dic-22
Honorarios			
Revisoría fiscal		18.000.000	11.500.000
Asesoría jurídica		6.326.665	21.295.059
Asesoría financiera		115.300.120	56.393.948
Asesoría técnica		14.257.350	68.744.050
Otros honorarios		68.771.500	56.713.333
Total Honorarios		222.655.635	214.646.390

(C)– Arrendamientos

	En pesos	31-dic-22	31-dic-22
Arrendamientos			
Construcciones y Edificaciones		4.750.000	70.250.000
Equipo de Computación y Comunicación		1.810.502	20.156.654
Otros Arriendos		3.593.999	2.308.000
Total Arrendamientos		10.154.501	92.714.654

(D)– Servicios

	En pesos	31-dic-23	31-dic-22
Servicios			
Temporales		27.167.503	53.528.026
Asistencia técnica		17.714.083	17.581.994
Teléfono		3.597.035	6.765.780
Transporte, fletes y acarreos		53.000	89.500
Publicidad		0	25.000
Otros servicios		5.626.796	15.600.372
Total Servicios		54.158.417	93.590.672

Nota 17. - Gastos de Ventas

	En pesos	31-dic-23	31-dic-22
Gastos de Ventas			
Impuestos		31.661.362	47.837.861
Publicidad		0	11.521.240
Servicios Temporales		0	16.480.000
Telefono		0	132.351
Comisiones		0	0
Otros gastos		0	0
Total Gastos de ventas		31.661.362	75.971.452



Centro Holístico

Corporación Centro Holístico

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2023-2022

Valores expresados en pesos colombianos

Nota 18. Otros Gastos

	En pesos	31-dic-23	31-dic-22
Otros Gastos			
Multas y sanciones		0	380.000
Gastos de Ejercicios anteriores		5.524.938	97.306.148
Impuestos asumidos y otros		401.838	6.377.672
Otros Gastos		39.346.851	69.241.200
Retiro de PPyE		725.510	0
Ajuste al Peso		33.250	21.824
Intereses de mora		7.393	114.464
Total Otros Gastos		46.039.780	173.441.308

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-23	31-dic-22
Ingresos Financieros			
Intereses Corrientes		57.609.436	30.244.972
Total Ingresos Financieros		57.609.436	30.244.972

El 99% de los ingresos financieros Corresponden a los intereses generados por CDT con la entidad financiera Juriscoop.

Nota 20 - Gastos Financieros

	En pesos	31-dic-23	31-dic-22
Gastos Financieros			
Gastos Bancarios		3.420.408	2.946.562
Comisiones		24.971.945	20.723.668
Intereses		41.140	163.130
Gravamen a los movimientos financieros		15.638.207	19.982.477
Otros gastos		502.500	45.870.200
Total Gastos financieros		44.574.200	89.686.038

Nota 21 - Impuestos a las ganancias

	En pesos	31-dic-23	31-dic-22
Impuesto a las Ganancias			
Impuestos a las ganancias		0	0
Total Impuestos a las ganancias		0	0

No se reconoció valores por impuesto de renta correspondiente al año 2023, porque el periodo genero perdida fiscal.

Nota 22. - Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones entre partes vinculadas a 31 de diciembre 2023 fueron las siguientes:

	En pesos	31-dic-23	31-dic-22
Ingresos			
american logistics sas		2.807.600	7.197.200
coffee express 1 sas		112.920	160.450
efectivo ltda		206.916.197	316.791.985
global management s.a		31.828.400	195.800
luz mary guerrero hernandez		202.084.547	333.694.484
servientrega s.a.		826.500.200	1.172.628.361
servitelecomunicaciones s.a.s.		3.057.200	278.000
timon s.a		22.365.000	24.117.000
Total ingresos partes vinculadas		<u>1.295.672.064</u>	<u>1.855.063.280</u>

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

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2023 han sido autorizados para su publicación por la asamblea el 30 de marzo de 2024. La próxima asamblea ordinaria de fundadores tiene las facultades para su modificación o aprobación.

Bogotá, 01 de marzo de 2024

Señores

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

Nosotros, **Mauricio Porras Laverde**, como representante legal, y **Mauricio Vasquez Vargas** en calidad de contador de la **Corporación Centro Holístico CCH**.

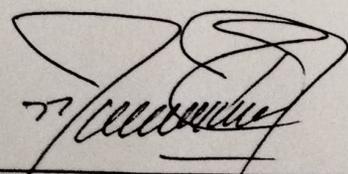
Certificamos que los estados antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las afirmaciones contenidas en ellos.

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.

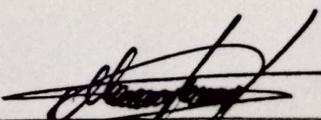
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2023 adicionalmente:

- 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, el día primero (01) marzo de 2024.



MAURICIO PORRAS LAVERDE
Representante Legal
CC 79.545.982



MAURICIO VASQUEZ VARGAS
Contador Publico
T.P. 78063-T
CC 79.861.498