

INFORME FINANCIERO COMPORATIVO

31 DE DICIEMBRE DE 2019

31 DE DICIEMBRE DE 2018

REPORTES

Estado de Situación Financiera
Estado de resultados Integral
Estado de Situación Financiera Detallado
Estado de Resultados Detallado
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Indicadores Financieros
Notas a los Estados Financieros

HEALTHUMANA S.A.S.

NIT: 900.751.323-0

Representante legal ANA MARIA LAMOROUX DUEÑAS
C.C. 52.045.513

Contador KAREN ASTRID VARGAS CAMACHO
TP 175318-T

Revisor Fiscal WUALTER JAMINTON AVENDAÑO DIAZ
TP 210486-T

Por el período terminado al 31 de Diciembre de 2019 y Diciembre 31 de 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos \$)

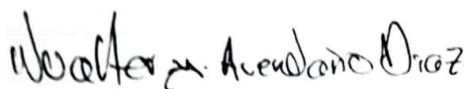
ACTIVO	Notas	31 DE DICIEMBRE DE 2019	31 DE DICIEMBRE DE 2018
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	No 4	49.739.872	7.490.289
Deudores Comerciales	No 5	1.901.824.875	1.564.567.133
Inventarios	No 6	1.871.595.550	1.545.941.912
Activos Intangibles	No 8	5.116.825	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.828.277.122	3.117.999.334
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, Planta y Equipo	No 7	327.108.641	363.330.778
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		327.108.641	363.330.778
TOTAL ACTIVO		4.155.385.763	3.481.330.112
Patrimonio			
Capital Social		600.000.000	600.000.000
Reservas		2.672.668	862.416
Utilidad del Presente Ejercicio	No 15	158.402.099	264.378.770
Resultado de Ejercicios Anteriores		532.387.807	268.009.036
TOTAL PATRIMONIO		1.293.462.574	1.133.250.223
Pasivo			
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones Financieras Corto Plazo	No 9	419.885.654	349.622.570
Proveedores	No 10	655.579.772	319.488.886
Cuentas por Pagar Comerciales		703.713.750	331.687.564
Impuestos por Pagar	No 11	1.888.000	7.071.733
Beneficios a Empleados	No 12	46.038.610	33.581.323
Otros pasivos	No 13	55.084.212	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.882.189.998	1.041.452.076
PASIVO A LARGO PLAZO			
Obligaciones Financieras Largo Plazo	No 14	979.733.192	1.306.627.813
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		979.733.192	1.306.627.813
TOTAL PASIVO		2.861.923.189	2.348.079.889
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.155.385.763	3.481.330.112



ANA MARIA LAMOROUX DUEÑAS
Representante legal
C.C. 52.045.513



KAREN ASTRID VARGAS CAMACHO
Contador
TP 175318-T



WUALTER JAMINTON AVENDAÑO DIAZ
Revisor Fiscal
TP 210486-T



HEALTHUMANA S.A.S.
NIT: 900.751.323-0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
Por el período terminado al 31 de Diciembre de 2019 y Diciembre 31 de 2018
(Valores expresado en pesos colombianos \$)

		ENERO 1 31 DE DICIEMBRE DE 2019	ENERO 1 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Ingresos Ordinarios	Notas No 16	4.011.424.699	6.077.746.124
Menos: Costo Ordinarios	No 17	2.263.458.461	3.443.221.036
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.747.966.238	2.634.525.088
Gastos Ordinarios de administración	No 18	663.336.402	1.407.947.287
Gastos Ordinarios de Ventas	No 19	609.642.044	611.480.260
Total Gastos Ordinarios		1.272.978.446	2.019.427.547
UTILIDAD OPERACIONAL		474.987.792	615.097.542
Ingresos No Ordinarios	No 20	71.196.737	115.589.322
TOTAL INGRESOS NO ORDINARIOS}		71.196.737	115.589.322
Gastos no Ordinarios	No 21	247.112.111	351.181.093
TOTAL GASTOS NO ORDINARIOS		247.112.111	351.181.093
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		299.072.418	379.505.770
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		140.670.319	115.127.000
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		158.402.099	264.378.770
* Gastos Financieros		\$ 144.205.168,74	\$ 92.688.514,29

ANA MARIA LAMOROUX DUEÑAS
Representante Legal
C.C. 52.045.513

KAREN ASTRID VARGAS CAMACHO
Contador
TP 175318-T

WUALTER JAMINTON AVENDAÑO DIAZ
Revisor Fiscal
TP 210486-T

HEALTHUMANA S.A.S.
 NIT: 900.751.323-0
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 COMPARATIVO AL EJERCICIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

A C T I V O	NOTAS	31 DE DICIEMBRE DE 2019		Vertical	31 DE DICIEMBRE DE 2018		Vertical
ACTIVO CORRIENTE							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO							
	No 4						
1105 CAJA		\$ 70.953	0,00%	\$ 5.726	0,00%		
1110 BANCOS		\$ 16.403.809	0,39%	\$ 6.207.575	0,18%		
1120 CUENTAS DE AHORRO		\$ 33.265.110	0,80%	\$ 1.276.988	0,04%		
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 49.739.872	1,20%	\$ 7.490.289	0,22%		
DEUDORES COMERCIALES							
	No 5						
1305 CLIENTES		\$ 1.698.428.048	40,87%	\$ 1.346.267.335	38,67%		
1310 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		\$ 33.781.293	0,81%	\$ 38.787.516	1,11%		
1330 ANTICIPOS Y AVANCES		\$ 19.754.812	0,48%	\$ 12.466.892	0,36%		
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		\$ 149.860.722	3,61%	\$ 167.045.390	4,80%		
1365 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%		
1385 DERECHOS DE RECOMPRA DE CARTERA NEGOCIADA		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%		
TOTAL DEUDORES COMERCIALES		\$ 1.901.824.875	45,77%	\$ 1.564.567.133	44,94%		
INVENTARIOS							
	No 6						
1435 MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		\$ 1.871.595.550	45,04%	\$ 1.524.611.952	43,79%		
1465 INVENTARIOS EN TRANSITO		\$ -	0,00%	\$ 34.374.825	0,99%		
1499 PROVISIONES		\$ -	0,00%	\$ -13.044.865	-0,37%		
TOTAL INVENTARIOS		\$ 1.871.595.550	45,04%	\$ 1.545.941.912	44,41%		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 3.823.160.297	92,00%	\$ 3.117.999.334	89,56%		
ACTIVO NO CORRIENTE							
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO							
	No 7						
1512 MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE		\$ 332.777.900	8,01%	\$ 332.777.900	9,56%		
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		\$ 47.800	0,00%	\$ 47.800	0,00%		
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 7.946.703	0,19%	\$ 5.735.303	0,16%		
1524 EQUIPO DE OFICINA		\$ 18.237.638	0,44%	\$ 14.482.303	0,42%		
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		\$ 59.911.184	1,44%	\$ 56.533.310	1,62%		
1540 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$ -	0,00%	\$ 16.500.000	0,47%		
1562 ENVASES Y EMPAQUES		\$ 334.800	0,01%	\$ 334.800	0,01%		
1592 DEPRECIACION ACUMULADA		\$ (92.147.384)	-2,22%	\$ (63.080.638)	-1,81%		
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		\$ 327.108.641	7,87%	\$ 363.330.778	10,44%		
INTANGIBLES Y DIFERIDOS							
	No 8						
1635 LICENCIAS		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%		
1705 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 5.116.825	0,12%	\$ -	0,00%		
TOTAL INTANGIBLES Y DIFERIDOS		\$ 5.116.825	0,12%	\$ -	0,00%		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 332.225.466	8,00%	\$ 363.330.778	10,44%		
TOTAL ACTIVO		\$ 4.155.385.763	99,88%	\$ 3.481.330.112	100,00%		

HEALTHUMANA S.A.S.
NIT: 900.751.323-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO AL EJERCICIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

P A S I V O					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS					
	No 9				
2105 BANCOS NACIONALES	\$	222.564.258	7,78%	\$	264.061.167 11,25%
2115 CORPORACIONES FINANCIERAS	\$	83.995.725	2,93%	\$	51.583.854 2,20%
2195 OTRAS OBLIGACIONES	\$	113.325.671	3,96%	\$	33.977.549 1,45%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	419.885.654	14,67%	\$	349.622.570 14,89%
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES					
	No 10				
2205 NACIONALES	\$	128.619.612	4,49%	\$	202.790.815 8,64%
2210 DEL EXTERIOR	\$	526.960.160	18,41%	\$	116.698.071 4,97%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	330.773.582	11,56%	\$	290.856.708 12,39%
2355 DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	\$	353.989.168	12,37%	\$	8.917.391 0,38%
2365 RETENCION EN LA FUENTE	\$	10.710.000	0,37%	\$	21.083.128 0,90%
2367 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	\$	-	0,00%	\$	19.950 0,00%
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$	704.000	0,02%	\$	1.578.487 0,07%
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$	2.647.700	0,09%	\$	3.104.800 0,13%
2380 ACREEDORES VARIOS	\$	4.889.300	0,17%	\$	6.127.100 0,26%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	\$	1.359.293.522	47,50%	\$	651.176.450 27,73%
IMPUESTOS POR PAGAR					
	No 11				
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	-	0,00%	\$	5.971.681 0,25%
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	\$	1.888.000	0,07%	\$	35.052 0,00%
2412 DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$	-	0,00%	\$	1.065.000 0,05%
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	\$	1.888.000	0,07%	\$	7.071.733 0,30%
BENEFICIOS A EMPLEADOS					
	No 12				
2505 SALARIOS POR PAGAR	\$	1.799.916	0,06%	\$	1.548.470 0,07%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$	24.883.112	0,87%	\$	27.583.944 1,17%
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$	2.907.234	0,10%	\$	2.800.993 0,12%
2520 PRIMA DE SERVICIOS	\$	652.129	0,02%	\$	- 0,00%
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	\$	15.796.219	0,55%	\$	1.647.916 0,07%
2610 PARA OBLIGACIONES LABORALES	\$	-	0,00%	\$	- 0,00%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	46.038.610	1,61%	\$	33.581.323 1,43%
OTROS PASIVOS					
	No 13				
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$	55.084.212	1,92%	\$	- 0,00%
TOTAL OTROS PASIVOS	\$	55.084.212	1,92%	\$	- 0,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$	1.882.189.998	65,77%	\$	1.041.452.076 44,35%
PASIVO NO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS					
	No 14				
2105 BANCOS NACIONALES	\$	519.316.602	18,15%	\$	912.183.501 38,85%
2115 CORPORACIONES FINANCIERAS	\$	195.990.024	6,85%	\$	292.511.665 12,46%
2195 OTRAS OBLIGACIONES	\$	264.426.566	9,24%	\$	101.932.647 4,34%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	979.733.192	34,23%	\$	1.306.627.813 55,65%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$	979.733.192	34,23%	\$	1.306.627.813 0,00%
TOTAL PASIVO	\$	2.861.923.189	100%	\$	2.348.079.889 44,35%

HEALTHUMANA S.A.S.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO DE 1 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
NIT: 900.751.323-0

CONCEPTOS	31 DE DICIEMBRE DE 2019	Vertical	31 DE DICIEMBRE DE 2018	Vertical
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4135 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	\$ 4.315.718.516	107,59%	\$ 6.186.844.732	101,80%
4145 TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	\$ 366.916	0,01%		0,00%
4155 ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	\$ 5.351.714	0,13%		0,00%
4165 SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	\$ -	0,00%	\$ 1.120.000	0,02%
4175 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	\$ (310.012.447)	-7,73%	\$ (110.218.608)	-1,81%
TOTAL DE IN. DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	No. 16 \$ 4.011.424.699	100,00%	\$ 6.077.746.124	100,00%
COSTOS				
6102 COSTOS DIRECTOS ADICIONALES	\$ 618.594.806	15,42%	\$ 770.950.592	12,68%
6135 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	\$ 1.644.863.655	41,00%	\$ 2.655.347.194	43,69%
7335 SERVICIOS	\$ -	0,00%	\$ 16.869.250	0,28%
7395 DIVERSOS	\$ -	0,00%	\$ 54.000	0,00%
TOTAL DE COSTOS	No. 17 \$ 2.263.458.461	56,43%	\$ 3.443.221.036	56,65%
GASTOS ORDINARIOS DE ADMÓN.				
5105 GASTOS DE PERSONAL	\$ 242.476.300	6,04%	\$ 513.573.566	8,45%
5110 HONORARIOS	\$ 52.227.343	1,30%	\$ 40.427.201	0,67%
5115 IMPUESTOS	\$ 28.589.225	0,71%	\$ 25.568.565	0,42%
5120 ARRENDAMIENTOS	\$ 88.427.194	2,20%	\$ 110.521.286	1,82%
5130 SEGUROS	\$ 12.604.614	0,31%	\$ 23.535.718	0,39%
5135 SERVICIOS	\$ 30.275.713	0,75%	\$ 217.172.880	3,57%
5140 GASTOS LEGALES	\$ 15.673.855	0,39%	\$ 13.999.509	0,23%
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 1.590.576	0,04%	\$ 25.346.324	0,42%
5150 ADECUACION E INSTALACION	\$ 4.056.687	0,10%	\$ 76.943.215	1,27%
5155 GASTOS DE VIAJE	\$ 32.075.325	0,80%	\$ 47.411.831	0,78%
5160 DEPRECIACIONES	\$ 80.871.112	2,02%	\$ 50.522.857	0,83%
5165 AMORTIZACIONES	\$ 12.223.621	0,30%	\$ 785.000	0,01%
5195 DIVERSOS	\$ 60.919.890	1,52%	\$ 117.513.241	1,93%
5199 PROVISIONES	\$ 1.324.948	0,03%	\$ 144.626.094	2,38%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMÓN.	No. 18 \$ 663.336.402	16,54%	\$ 1.407.947.287	23,17%
GASTOS ORDINARIOS DE VENTAS				
5205 GASTOS DE PERSONAL	\$ 418.326.678	10,43%	\$ 438.071.910	7,21%
5230 SEGUROS	\$ -	0,00%	\$ 484.523	0,01%
5235 SERVICIOS	\$ 72.866.879	1,82%	\$ 72.771.800	1,20%
5245 GASTOS LEGALES	\$ 3.944.831	0,10%	\$ 2.217.540	0,04%
5255 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2.403.540	0,06%	\$ 558.700	0,01%
5295 DIVERSOS	\$ 112.100.116	2,79%	\$ 97.375.787	1,60%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE VENTAS	No. 19 \$ 609.642.044	15,20%	\$ 611.480.260	10,06%
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 474.987.792	11,84%	\$ 615.097.542	10,12%

COMPARATIVO DE 1 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
NIT: 900.751.323-0

MAS : INGRESOS NO ORDINARIOS		No. 20				No. 21	
4205 OTRAS VENTAS	\$	13.511.212	0,34%	\$	49.729.122	0,82%	
4210 FINANCIEROS	\$	54.710.553	1,36%	\$	48.892.967	0,80%	
4250 RECUPERACIONES	\$	2.074.177	0,05%	\$	16.802.100	0,28%	
4255 INDEMNIZACIONES	\$	893.539	0,02%	\$	-	0,00%	
4295 DIVERSOS	\$	7.256	0,00%	\$	165.134	0,00%	
TOTAL INGRESOS NO ORDINARIOS	\$	71.196.737	1,77%	\$	115.589.322	1,90%	
MENOS : GASTOS NO ORDINARIOS		No. 21					
5305 FINANCIEROS	\$	144.205.169	3,59%	\$	313.660.861	5,16%	
5310 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$	10.482.728	0,26%	\$	-	0,00%	
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$	21.611.262	0,54%	\$	3.015.287	0,05%	
5395 GASTOS DIVERSOS	\$	70.812.953	1,77%	\$	34.504.945	0,57%	
TOTAL GASTOS NO ORDINARIOS	\$	247.112.111	6,16%	\$	351.181.093	5,78%	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$	299.072.418	7,46%	\$	379.505.770	6,24%	
5405 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	140.670.319	3,51%	\$	115.127.000	1,89%	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$	158.402.099	3,95%	\$	264.378.770	4,35%	

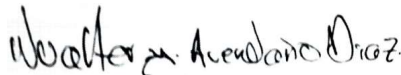
Gastos por Intereses \$ 144.205.169 \$ 92.688.514



ANA MARIA LAMOROUX DUEÑAS
C.C. 52.045.513
Representante legal



KAREN ASTRID VARGAS CAMACHO
TP 175318-T
Contador



WUALTER JAMINTON AVENDAÑO DIAZ
TP 210486-T
Revisor Fiscal

HEALTHUMANA S.A.S.
NIT: 900.751.323-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO DE 1 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

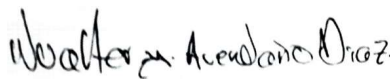
CONCEPTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS OBLIGATORIAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	PERDIDA DEL EJERCICIO	UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA	Total Patrimonio de los Socios
Saldo al 31 de diciembre de 2.016	600.000.000	862.416	264.378.770	0	268.009.036	1.133.250.223
CAPITAL SOCIAL	0	0	0	0	0	0
RESERVAS OBLIGATORIAS	0	1.810.252	0	0	0	1.810.252
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	0	158.402.099		264.378.770	422.780.869
PERDIDA DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	0
UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA	0	0	-264.378.770	0	0	-264.378.770
Saldo al 31 de diciembre de 2.017	600.000.000	2.672.668	158.402.099	0	532.387.807	1.293.462.573



ANA MARIA LAMOROUX DUEÑAS
Representante Legal



KAREN ASTRID VARGAS CAMACHO
Contador
TP 175318-T



WUALTER JAMINTON AVENDAÑO DIAZ
Revisor Fiscal
TP 210486-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Comparativos por los Periodos al 31 de Diciembre de 2019 y Diciembre 31 de 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos \$)

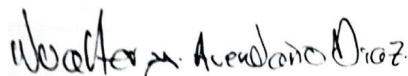
ACTIVO	31 DE DICIEMBRE DE	31 DE DICIEMBRE DE	VARIACIÓN	FLUJO
ACTIVO CORRIENTE:				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	49.739.872	7.490.289	42.249.583	(42.249.583)
Deudores Comerciales	1.901.824.875	1.564.567.133	337.257.742	(337.257.742)
Inventarios	1.871.595.550	1.545.941.912	325.653.638	(325.653.638)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3.823.160.297	3.117.999.334	705.160.963	
ACTIVO NO CORRIENTE:				
Propiedad, Planta y Equipo	327.108.641	363.330.778	-36.222.137	(36.222.137)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	327.108.641	363.330.778	-36.222.137	
TOTAL ACTIVO	4.150.268.938	3.481.330.112	668.938.826	
Patrimonio				
Capital Social	600.000.000	600.000.000	0	
Reservas	2.672.668	862.416	1.810.252	1.810.252
Utilidad del Presente Ejercicio	158.402.099	264.378.770	-105.976.672	(105.976.672)
Resultado de Ejercicios Anteriores	532.387.807	268.009.036	264.378.770	(264.378.770)
TOTAL PATRIMONIO	1.293.462.574	1.133.250.223	160.212.351	
Pasivo				
PASIVO CORRIENTE:				
Obligaciones Financieras Corto Plazo	419.885.654	349.622.570	70.263.083	70.263.083
Proveedores	655.579.772	319.488.886	336.090.886	336.090.886
Cuentas por Pagar Comerciales	703.713.750	331.687.564	372.026.186	372.026.186
Impuestos por Pagar	1.888.000	7.071.733	-5.183.733	(5.183.733)
Beneficios a Empleados	46.038.610	33.581.323	12.457.287	12.457.287
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.882.189.998	1.041.452.076	785.653.709	
PASIVO A LARGO PLAZO				
Obligaciones Financieras Largo Plazo	979.733.192	1.306.627.813	-326.894.621	(326.894.621)
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	979.733.192	1.306.627.813	-326.894.621	
TOTAL PASIVO	2.861.923.189	2.348.079.889	458.759.088	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.155.385.763	3.481.330.112	618.971.439	0



ANA MARIA LAMOROUX DUEÑAS
Representante legal
C.C. 52.045.513



KAREN ASTRID VARGAS CAMACHO
Contador
TP 175318-T



WUALTER JAMINTON AVENDAÑO DIAZ
Revisor Fiscal
TP 210486-T

**INDICADORES FINANCIEROS
COMPARATIVOS PARA PERIODOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

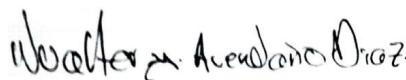
			2019	2018
DE LIQUIDEZ	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>3.823.160.297</u>	2,03	1,97
	PASIVO CORRIENTE	1.882.189.998		
PRUEBA ACIDA / CAPITAL DE TRABAJO	<u>ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS</u>	<u>1.951.564.747</u>	1,04	0,73
	PASIVO CORRIENTE	1.882.189.998		
RENTABILIDAD SOBRE EL PATRIMONIO	<u>UTILIDAD NETA</u>	<u>158.402.099</u>	0,12	0,30
	PATRIMONIO	1.293.462.574		
RENTABILIDAD SOBRE EL ACTIVO	<u>UTILIDAD BRUTA</u>	<u>474.987.792</u>	0,11	0,31
	ACTIVO TOTAL	4.155.385.763		
ENDEUDAMIENTO	<u>PASIVO TOTAL</u>	<u>2.861.923.189</u>	0,69	0,50
	ACTIVO TOTAL	4.155.385.763		
RAZON COBERTURA INTERESES EBITDA	UTILIDAD ANTES DE INT E IMP	<u>299.072.418</u>	2,07	3,6
	GASTOS DE INTERESES	144.205.169		
RAZON COBERTURA INTERESES EBITDA	UTILIDAD OPERACIONAL	<u>474.987.792</u>	3,29	7,28
	GASTOS DE INTERESES	144.205.169		
RENTABILIDAD SOBRE EL PATRIMONIO	<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>	<u>474.987.792</u>	0,37	0,61
	PATRIMONIO	1.293.462.574		
RENTABILIDAD SOBRE EL ACTIVO	<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>	<u>474.987.792</u>	0,11	0,31
	ACTIVO TOTAL	4.155.385.763		



ANA MARIA LAMOROUX DUEÑAS
C.C. 52.045.513
Representante legal



KAREN ASTRID VARGAS CAMACHO
TP 175318-T
Contador



WUALTER JAMINTON AVENDAÑO DIAZ
Revisor Fiscal
TP 210486-T



HEALTHUMANA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

HEALTHUMANA S.A.S. una empresa dedicada a la importación y comercialización de productos para el cuidado de la salud. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN

HEALTHUMANA S.A.S. se encuentra obligada a presentar estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de contabilidad y de Información financiera aceptadas Colombia, definido mediante la ley 1314 de 2009, reglamentada por los decretos reglamentarios 3022 de 2013 y 2420 de 2017.

Las normas colombianas de información financiera aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad, de sus siglas en inglés IASB, traducidas al español en el año 2009. Para efectos legales Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante 2017 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las normas internacionales de información financiera y a partir de 2018 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De acuerdo con las disposiciones legales vigente, estos son los primeros estados financieros individuales preparados por la empresa de acuerdo con las normas internacionales de la información financiera, para la conversión del nuevo marco normativo, para el periodo denominado de transición y a partir del 2018 de carácter obligatorio.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para la preparación de sus estados financieros la Sociedad por disposición legal debe observar las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES aceptados Colombia establecidos por la Superintendencia de Sociedades y por otras normas lega-



les; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Sociedad ha adoptado en concordancia con lo anterior.

1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Finalidad de los Estados Financieros

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de la rentabilidad de HEALTHUMANA S.A.S. El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero rentabilidad y de los flujos de efectivo, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar las decisiones económicas que afecten de manera positiva a HEALTHUMANA S.A.S. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por la administración con los recursos que les han sido confiados. Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos de HEALTHUMANA S.A.S.

- a. Activos;
- b. Pasivos;
- c. Patrimonio;
- d. Ingresos y gastos, en los que se incluyen las ganancias y pérdidas;
- e. Aportaciones de los propietarios y distribuciones a los mismos en su condición; y
- f. flujos de efectivo.

Esta información, junto con la contenida en las notas, ayuda a los usuarios a predecir los flujos de efectivo futuros de HEALTHUMANA S.A.S. y, en particular, su distribución temporal y su grado de certidumbre.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras entidades quedarán excluidas de los equivalentes al efectivo a menos que sean, sustancialmente, equivalentes al efectivo, como por ejemplo las acciones preferentes adquiridas con proximidad a su vencimiento, siempre que tengan una fecha determinada de reembolso.



3. CUENTAS POR COBRAR

HEALTHUMANA S.A.S., reconocerá cuentas por cobrar cuando se convierte en parte obligada según las cláusulas contractuales con el deudor, los derechos adquiridos de las cuales espera flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

El reconocimiento de las cuentas por cobrar a las compañías vinculadas se hará al momento del desembolso de los recursos o de la materialización del hecho económico que da lugar a la cuenta por cobrar.

Deterioro de las Cuentas por Cobrar

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor cuando existe evidencia objetiva de que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, tienen un efecto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que pueda ser estimado con fiabilidad.

HEALTHUMANA S.A.S., evaluará de manera periódica los indicios de indicadores de deterioro de las cuentas por cobrar.

4. POLÍTICA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

En las Normas Internacionales de Información financieros, se reconocerán los instrumentos financieros como todo documento legal que genere derecho u obligación contractual a la entidad.

Si HEALTHUMANA S.A.S. emite un instrumento financiero lo clasificará en su totalidad o en cada una de sus partes integrantes, en el momento de su reconocimiento inicial, como un pasivo financiero, un activo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con la esencia económica del acuerdo contractual y con las definiciones de pasivo financiero, de activo financiero y de instrumento de patrimonio.

Cuando aplique las definiciones para determinar si un instrumento financiero es un instrumento de patrimonio en lugar de un pasivo financiero, el instrumento será de patrimonio si, y solo si, se cumplen las dos condiciones (a) y (b) descritas a continuación.

- a. El instrumento no incorpora una obligación contractual:
 - I. De entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o
 - II. De intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad bajo condiciones que sean potencialmente desfavorables para el emisor.



5. POLITICAS DE MATERIALIDAD E IMPORTANCIA RELATIVA

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que lleven a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera de la entidad que informa específica. La materialidad o importancia relativa depende de la cuantía o del error juzgados en la circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. En otras palabras, materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específica de una entidad, basado en la naturaleza o magnitud, o ambas, de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una entidad individual.

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

Para efectos de revelación, en HEALTHUMANA S.A.S., 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.

Procedimiento Para Su Determinación

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros en 5 SMLV sobre cualquier rubro del estado financiero, como valor mínimo relativo para modificaciones y cambios.

6. POLITICA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento de la Propiedad Planta y Equipo

HEALTHUMANA S.A.S. reconocerá los activos que cumplan con las siguientes características:

1. Que sea un activo tangible controlado por la empresa
2. Que haya seguridad que el activo generará beneficios económicos futuros o se utilice para fines administrativos.
3. Que vaya a ser utilizado por más de un periodo.
4. Que su valor pueda ser establecido de manera fiable.

Manejo de Vidas útiles

La vida útil del activo se define en términos del tiempo que se espera el activo esté en uso, o en un número de unidades previamente definidas que HEALTHUMANA S.A.S. espera obtener del mismo.

Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que deben ser tenidos en cuenta para establecer su vida útil, pues pueden disminuir esos beneficios económicos:



- a. Uso esperado del activo.
- b. Estado físico del activo.
- c. Obsolescencia técnica.
- d. Límites legales o contractuales, similares al uso del activo, esto es el período de control sobre el activo si estuviera legalmente limitado.
- e. Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos.
- f. El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento, y se encuentre discriminado dentro del kárdex de Activos Fijos.

La Vida Útil deberá ser revisada al final de cada período contable por personas internas o externas que conozcan las condiciones técnicas del activo. En el evento que al final de un período contable se reconozca un cambio en la vida útil de los activos se hace necesario considerar lo establecido en la sección 10 Políticas contables, estimaciones y errores.

Manejo de Depreciación

Inicio de la depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, es decir cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la gerencia.

Suspensión de la depreciación

La Depreciación se suspenderá sólo cuando:

- El activo sea clasificado como disponible para la venta de acuerdo con la sección 13 Inventarios
- Cuando se dé de baja el activo

La Depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Método de depreciación

Para HEALTHUMANA S.A.S. los métodos de depreciación estarán asociados con la determinación de la vida útil de los activos y se podrán tener los siguientes métodos de depreciación:



- Línea Recta
- Por unidades de Producción
- Suma de dígitos o Decreciente

El método de depreciación se revisará, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difieren, los cambios se contabilizarán como un cambio de una estimación contable, de acuerdo con la sección 10 y se reconocerán prospectivamente. Para ello será necesario la autorización previa de cambio de método de depreciación por parte de la gerencia.

Manejo del Deterioro De Valor de la Propiedad Planta y Equipo.

Al final de cada periodo contable HEALTHUMANA S.A.S. debe evaluar si existen indicadores del deterioro de un activo.

Si existen indicadores de deterioro, las entidades deben comprobar el deterioro comparando el valor en libros del activo con su valor recuperable.

Si el valor en libros de un activo supera su valor recuperable, se debe reconocer una pérdida por deterioro en resultados.

El valor recuperable se determina como el menor valor entre el valor de uso y el valor razonable del activo, menos los costos de venta.

HEALTHUMANA S.A.S. debe utilizar los siguientes indicadores cuando se evalúa si el activo está deteriorado.

7. POLITICA DE PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Reconocimiento

Provisiones

Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- a. Se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- b. Es probable que se tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- c. Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Contingencias

HEALTHUMANA S.A.S. no debe reconocer una contingencia en la contabilidad solo se informará en las notas, acerca la existencia de un pasivo contingente, salvo en el caso de que la posibilidad de tener una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, se considere remota.

8. POLITICA DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Medición de los ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir.



El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre HEALTHUMANA S.A.S., y el vendedor o usuario del activo. Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que se pueda otorgar.

En la mayoría de los casos, la contrapartida revestirá la forma de efectivo o equivalentes al efectivo, y por tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir. No obstante, cuando la entrada de efectivo o de equivalentes al efectivo se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar. Por ejemplo, se puede conceder al cliente un crédito sin intereses o acordar la recepción de un efecto comercial, cargando una tasa de interés menor que la del mercado, como contrapartida de la venta de bienes.

Ingresos de Actividades Ordinarias por prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, HEALTHUMANA S.A.S., reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa, conocido como el método del porcentaje de terminación. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

9. POLITICA DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

HEALTHUMANA S.A.S. denominará beneficios a empleados a todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta sección son:

- a. Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será to-



- talmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- b. Beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.
 - c. Otros beneficios a largo plazo para los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
 - d. Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:
 - i. La decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o
 - ii. Una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Los beneficios a los empleados también incluyen las transacciones con pagos basados en acciones, por medio de la cual reciben instrumentos de patrimonio (tales como acciones u opciones sobre acciones), o efectivo u otros activos de la entidad por importes que se basan en el precio de las acciones de la entidad u otros instrumentos de patrimonio de ésta.

NOTA 4 – EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	No 4	2019	2018
1105 CAJA	\$	70.953	\$ 5.726
1110 BANCOS	\$	16.403.809	\$ 6.207.575
1120 CUENTAS DE AHORRO	\$	33.265.110	\$ 1.276.988
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	49.739.872	\$ 7.490.289

A 31 de diciembre de los años citados las conciliaciones bancarias se encuentran realizadas, los bancos que presentaban sobregiro fueron clasificados a las obligaciones financieras a corto plazo.

NOTA 5 – DEUDORES COMERCIALES

DEUDORES COMERCIALES	No 5	2019	2018
1305 CLIENTES	\$	1.698.428.048	\$ 1.346.267.335
1310 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	\$	33.781.293	\$ 38.787.516
1330 ANTICIPOS Y AVANCES	\$	19.754.812	\$ 12.466.892
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$	149.860.722	\$ 167.045.390
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	\$	1.901.824.875	\$ 1.564.567.133



Los deudores comerciales con corte 31 de diciembre de 2018 y 2018 son los derechos reconocidos por HEALTHUMANA como futuros beneficios económicos.

NOTA 6 – INVENTARIOS

INVENTARIOS	No 6	2019	2018
1435 MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	\$	1.871.595.550	\$ 1.524.611.952
1465 INVENTARIOS EN TRANSITO	\$	-	\$ 34.374.825
1499 PROVISIONES	\$	-	\$ -13.044.865
TOTAL INVENTARIOS	\$	1.871.595.550	\$ 1.545.941.912

Los Inventarios reconocido por HEALTHUMANA están reconocidos según lo establecido en la Política de inventarios a 31 de diciembre de 2018 no se mantenían inventarios en tránsito esto porque las importaciones fueron cerradas completamente, el inventario se compone en un 100% de mercancías no fabricadas por Healthumana S.A.S.

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	No 7	2019	2018
1512 MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	\$	332.777.900	\$ 332.777.900
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$	47.800	\$ 47.800
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	7.946.703	\$ 5.735.303
1524 EQUIPO DE OFICINA	\$	18.237.638	\$ 14.482.303
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$	59.911.184	\$ 56.533.310
1540 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	-	\$ 16.500.000
1562 ENVASES Y EMPAQUES	\$	334.800	\$ 334.800
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	\$	(92.147.384)	\$ (63.080.638)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$	327.108.641	\$ 363.330.778

Los Saldos representados en propiedad planta y equipo cumplen con los criterios de la política establecidos por HEALTHUMANA, y se consideran los valores razonables, extraídos de avalúo comercial.

NOTA 8 – ACTIVOS INTANGIBLES

INTANGIBLES Y DIFERIDOS	No 8	2019	2018
1705 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$	5.116.825	\$ -
TOTAL INTANGIBLES Y DIFERIDOS	\$	5.116.825	\$ -

Los activos intangibles corresponden a lo establecido en la sección 18 de las NIIF para PYMES, y lo aplicado para la sociedad en lo determinado en su adopción.



NOTA 9 – OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

OBLIGACIONES FINANCIERAS	No 9	2019	2018
2105 BANCOS NACIONALES	\$	222.564.258	\$ 264.061.167
2115 CORPORACIONES FINANCIERAS	\$	83.995.725	\$ 51.583.854
2195 OTRAS OBLIGACIONES	\$	113.325.671	\$ 33.977.549
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	419.885.654	\$ 349.622.570

Las Obligaciones financieras fueron conciliadas a 31 de diciembre de 2018 y mantienen los Saldos reales contractuales a la fecha según los certificados bancarios y personales de los acreedores de las obligaciones.

NOTA 10 – ACREEDORES COMERCIALES

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	No 10	2019	2018
2205 NACIONALES	\$	128.619.612	\$ 202.790.815
2210 DEL EXTERIOR	\$	526.960.160	\$ 116.698.071
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	330.773.582	\$ 290.856.708
2355 DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	\$	353.989.168	\$ 8.917.391
2365 RETENCION EN LA FUENTE	\$	10.710.000	\$ 21.083.128
2367 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	\$	-	\$ 19.950
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$	704.000	\$ 1.578.487
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$	2.647.700	\$ 3.104.800
2380 ACREEDORES VARIOS	\$	4.889.300	\$ 6.127.100
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	\$	1.359.293.522	\$ 651.176.450

Saldo que a 31 de diciembre de los años detallados la sociedad mantenía como obligaciones contractuales con terceros correspondientes a su operación.

NOTA 11 – IMPUESTOS POR PAGAR.

IMPUESTOS POR PAGAR	No 11	2019	2018
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	-	\$ 5.971.681
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	\$	1.888.000	\$ 35.052
2412 DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$	-	\$ 1.065.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	\$	1.888.000	\$ 7.071.733

A 31 de diciembre de 2018 Y 2019 la sociedad tiene obligaciones correspondientes a impuestos de los periodos sobre los que se informan.



NOTA 12 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS A EMPLEADOS	No 12	2019	2018
2505 SALARIOS POR PAGAR	\$	1.799.916	\$ 1.548.470
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$	24.883.112	\$ 27.583.944
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$	2.907.234	\$ 2.800.993
2520 PRIMA DE SERVICIOS	\$	652.129	\$ -
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	\$	15.796.219	\$ 1.647.916
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	46.038.610	\$ 33.581.323

A 31 de diciembre de 2018 Y 2019 la sociedad tiene obligaciones correspondientes a beneficios a empleados según lo contemplado en la política contable.

NOTA 13 – OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS	No 13		
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$	55.084.212	\$ -
TOTAL OTROS PASIVOS	\$	55.084.212	\$ -

A 31 de diciembre de 2019 la sociedad tiene dineros recibidos como anticipos de clientes, por tanto se registran como un pasivo.

NOTA 14 – OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

OBLIGACIONES FINANCIERAS	No 14	2019	2018
2105 BANCOS NACIONALES	\$	519.316.602	\$ 912.183.501
2115 CORPORACIONES FINANCIERAS	\$	195.990.024	\$ 292.511.665
2195 OTRAS OBLIGACIONES	\$	264.426.566	\$ 101.932.647
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	979.733.192	\$ 1.306.627.813

Corresponde a las obligaciones contraídas con las entidades financieras, que serán canceladas mayores a 12 meses.

NOTA 13 – PATRIMONIO

PATRIMONIO	No 15	2019	2018
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$	600.000.000	\$ 600.000.000
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS	\$	2.672.668	\$ 862.416
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	-	\$ 264.378.770
3610 PERDIDA DEL EJERCICIO	\$	158.402.099	\$ -
3705 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	\$	532.387.807	\$ 268.009.036
TOTAL PATRIMONIO	\$	1.293.462.574	\$ 1.133.250.223



El patrimonio en HEALTHUMANA se define como el inicio y el fin de la operación dando descripción a los conceptos de inversión y utilidad.

NOTA 16 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2019	2018
4135 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	\$	4.315.718.516	\$ 6.186.844.732
4145 TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	\$	366.916	\$ -
4155 ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	\$	5.351.714	\$ -
4165 SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	\$	-	\$ 1.120.000
4175 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	\$	(310.012.447)	\$ (110.218.608)
TOTAL DE IN. DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	No. 16 \$	4.011.424.699	\$ 6.077.746.124

Corresponde a todos los ingresos que HEALTHUMANA genera de su operación y además proyecta en su flujo de caja para los compromisos comerciales.

NOTA 17 – COSTOS DE OPERACIÓN

COSTOS		2019	2018
6102 COSTOS DIRECTOS ADICIONALES	\$	618.594.806	\$ 770.950.592
6135 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	\$	1.644.863.655	\$ 2.655.347.194
7335 SERVICIOS	\$	-	\$ 16.869.250
7395 DIVERSOS	\$	-	\$ 54.000
TOTAL DE COSTOS	No. 17 \$	2.263.458.461	\$ 3.443.221.036

A 31 de diciembre de 2018 Y 2019 Saldos de costos de operación, En los que la compañía atribuye todo lo directamente relacionado con el producto o con el servicio generado para cumplir el desarrollo del objeto social. Healthumana tiene un sistema de costeo por medio de su software contable, y lo enfrenta con el físico de inventario y gastos.

NOTA 18 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

GASTOS ORDINARIOS DE ADMÓN.		2019	2018
5105 GASTOS DE PERSONAL	\$	242.476.300	\$ 513.573.566
5110 HONORARIOS	\$	52.227.343	\$ 40.427.201
5115 IMPUESTOS	\$	28.589.225	\$ 25.568.565
5120 ARRENDAMIENTOS	\$	88.427.194	\$ 110.521.286



5130 SEGUROS	\$	12.604.614	\$	23.535.718
5135 SERVICIOS	\$	30.275.713	\$	217.172.880
5140 GASTOS LEGALES	\$	15.673.855	\$	13.999.509
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	1.590.576	\$	25.346.324
5150 ADECUACION E INSTALACION	\$	4.056.687	\$	76.943.215
5155 GASTOS DE VIAJE	\$	32.075.325	\$	47.411.831
5160 DEPRECIACIONES	\$	80.871.112	\$	50.522.857
5165 AMORTIZACIONES	\$	12.223.621	\$	785.000
5195 DIVERSOS	\$	60.919.890	\$	117.513.241
5199 PROVISIONES	\$	1.324.948	\$	144.626.094
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMÓN.	No. 18	\$ 663.336.402	\$	1.407.947.287

Healthumana considera Gastos Ordinarios de Administración todos los gastos relacionados con la parte administrativa, lo que refiere que son directos y necesarios para la operación.

NOTA 19 – GASTOS DE VENTAS.

GASTOS ORDINARIOS DE VENTAS		2019		2018
5205 GASTOS DE PERSONAL	\$	418.326.678	\$	438.071.910
5230 SEGUROS	\$	-	\$	484.523
5235 SERVICIOS	\$	72.866.879	\$	72.771.800
5245 GASTOS LEGALES	\$	3.944.831	\$	2.217.540
5255 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	2.403.540	\$	558.700
5295 DIVERSOS	\$	112.100.116	\$	97.375.787
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE VENTAS	No. 19	\$ 609.642.044	\$	611.480.260

Los Gastos de Ventas son todos los incurridos en la ejecución de las Ventas, que afectan directamente la operación ya que se consideran necesarios para la realización de los ingresos de actividades ordinarias.

NOTA 20 – INGRESOS NO ORDINARIOS

INGRESOS NO ORDINARIOS	No. 20	2019		2018
4205 OTRAS VENTAS	\$	13.511.212	\$	49.729.122
4210 FINANCIEROS	\$	54.710.553	\$	48.892.967
4250 RECUPERACIONES	\$	2.074.177	\$	16.802.100
4255 INDEMNIZACIONES	\$	893.539	\$	-
4295 DIVERSOS	\$	7.256	\$	165.134
TOTAL INGRESOS NO ORDINARIOS		\$ 71.196.737	\$	115.589.322

Corresponde a los ingresos recibidos diferentes a las operaciones principales de Healthumana y se originan como resultados de la misma.



NOTA 21 – GASTOS NO ORINARIOS

GASTOS NO ORDINARIOS	No. 21	2019	2018
5305 FINANCIEROS	\$	144.205.169	\$ 313.660.861
5310 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$	10.482.728	\$ -
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$	21.611.262	\$ 3.015.287
5395 GASTOS DIVERSOS	\$	70.812.953	\$ 34.504.945
TOTAL GASTOS NO ORDINARIOS	\$	247.112.111	\$ 351.181.093

Corresponde a los gastos diferentes a las operaciones principales de Healthumana y se originan como resultados de la misma.

NOTA 22 – GASTOS POR IMPUESTO

GASTO POR IMPUESTO DE RENTA	2019	2018
5405 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 140.670.319	\$ 115.127.000
TOTAL GASTO POR IMPUESTO DE RENTA	\$ 140.670.319	\$ 115.127.000

Corresponde al gasto causado correspondiente al impuesto de renta.

Certifican,

ANA MARIA LAMOROUX DUEÑAS
C.C. 52.045.513
Representante legal

KAREN ASTRID VARGAS CAMACHO
TP 175318-T
Contador

WUALTER JAMINTON AVENDAÑO DIAZ
TP 210486-T
Revisor Fiscal