

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**HUMANA -VITAL S.A.S**  
**NIT. 900.217.648-1**  
**Expresado en pesos Colombianos**

<u>Activo</u>	Notas	Al 31 de Dic de 2021	Al 31 de Dic de 2020	<u>Pasivo</u>	Notas	Al 31 de Dic de 2021	Al 31 de Dic de 2020
<b>Activo corriente</b>				<b>Pasivo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	31.264.703	32.237.298	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	125.069.955	98.809.599
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	9	206.081.687	205.003.227	Beneficios a empleados	12	7.478.403	6.041.648
<b>Total Activo Corriente</b>		<u>237.346.390</u>	<u>237.240.525</u>	Impuesto de Renta	13	14.917.000	21.871.000
				Otros Pasivos	14	3.771.351	2.936.441
<b>Activo no corriente</b>				<b>Total Pasivo Corriente</b>		<u>151.236.709</u>	<u>129.658.688</u>
Propiedades, planta y equipo	10	110.595.322	9.129.781	<b>Pasivo No corriente</b>			
<b>Total Activo No Corriente</b>		<u>110.595.322</u>	<u>9.129.781</u>	Obligaciones Financieras	15	28.333.334	-
<b>Total del activo</b>		<u>347.941.712</u>	<u>246.370.306</u>	<b>Total Pasivo No Corriente</b>			
				<b>Total del pasivo</b>		<u>179.570.043</u>	<u>129.658.688</u>
				<b>Patrimonio</b>			
				Capital Social	16	23.000.000	23.000.000
				Reservas	16	40.487.024	40.487.024
				Resultados del ejercicio	16	51.660.050	40.364.799
				Resultados de ejercicios anteriores	16	53.224.594	12.839.795
				<b>Total del patrimonio</b>		<u>168.371.668</u>	<u>116.711.618</u>
				<b>Total del pasivo y del patrimonio</b>		<u>347.941.712</u>	<u>246.370.306</u>

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

  
**YUDY ESPERANZA GARZON RUIZ**  
 Representante Legal

  
**YENNERIDA CHAVEZ GARAVITO**  
 Contador  
 T.P. 228756-T  
 Designada por Visión Contable & Financiera Ltda.

**ESTADO DE RESULTADOS – POR NATURALEZA DEL GASTO**

**HUMANA -VITAL S.A.S**

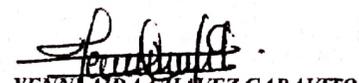
**NIT. 900.217.648-1**

**Expresado en pesos colombianos**

	Notas	Al 31 de Dic de 2021	Al 31 de Dic de 2020
Ingresos de actividades ordinarias	17	463.196.046	335.429.401
Costo de ventas	18	290.078.974	208.794.369
<b>Utilidad bruta</b>		<b>173.117.072</b>	<b>126.635.032</b>
Gastos de administración	19	100.340.702	67.100.573
<b>Utilidad (pérdida) operacional</b>		<b>72.776.370</b>	<b>59.534.459</b>
Otros ingresos	20	4.515.699	10.487.031
Gastos Financieros	21	7.639.234	2.187.380
Otros gastos	22	3.029.785	5.598.311
<b>Utilidad Antes de Impuestos</b>		<b>66.623.050</b>	<b>62.235.799</b>
Impuesto de Renta	23	14.963.000	21.871.000
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>		<b>51.660.050</b>	<b>40.364.799</b>

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

  
**JUDY ESPERANZA GARZON RUIZ**  
 Representante Legal

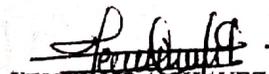
  
**YENNAIDA CHAVEZ GARAVITO**  
 Contador  
 T.P. 228756- T  
 Designado por Visión Contable & Financiera Ltda.

*Vigilados por la Superintendencia de Salud  
Expresado en pesos colombianos*

	<i>Aportes</i>	<i>Reservas</i>	<i>Resultados de ejercicios anteriores</i>	<i>Resultado del ejercicio</i>	<i>Total patrimonio</i>
<b>Saldo a enero 1 de 2020</b>	<b>23.000.000</b>	<b>40.487.024</b>	<b>-</b>	<b>12.859.795</b>	<b>76.346.819</b>
<i>Aportes netos recibidos en el año</i>	-				-
<i>Traslado de resultados</i>			12.859.795		12.859.795
<i>Distribucion exc. periodo anterior</i>					-
<i>Excedente presente periodo</i>				40.364.799	40.364.799
<b>Saldo a diciembre 31 de 2020</b>	<b>23.000.000</b>	<b>40.487.024</b>	<b>12.859.795</b>	<b>40.364.799</b>	<b>116.711.618</b>
<i>Aportes netos recibidos en el año</i>					-
<i>Traslado de resultados</i>			53.224.593		53.224.593
<i>Distribucion exc. periodo anterior</i>					-
<i>Excedente presente periodo</i>				51.660.050	51.660.050
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2021</b>	<b>23.000.000</b>	<b>40.487.024</b>	<b>53.224.593</b>	<b>51.660.050</b>	<b>168.371.668</b>

*Las notas son parte integral de los Estados Financieros*

  
**JUDY ESPERANZA GARZON RUIZ**  
Representante Legal

  
**YENNIAIDA CHAVEZ GARAVITO**  
Contador  
T.P. 228756- T  
Designado por *Visión Contable & Financiera Ltda,*

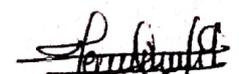
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – METODO DIRECTO**
**HUMANA -VITAL S.A.S**
**NIT. 900,217.648-1**
**Expresado en pesos colombianos**

	<b>Al 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2020</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		
<b>Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</b>	<b>462.117.586</b>	<b>220.555.465</b>
Deudores comerciales y otras cuentas deudoras por cobrar	-1.078.460	-114.873.936
Ingresos de actividades ordinarias	463.196.046	335.429.401
<b>Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</b>	<b>-370.278.410</b>	<b>-216.590.127</b>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	20.141.266	59.304.815
Costo de ventas	-293.671.036	-208.794.369
Gastos de administración	-100.340.702	-67.100.573
Depreciación	3.592.062	0
<b>Pagos a y por cuenta de los empleados</b>	<b>1.436.755</b>	<b>375.604</b>
Provisiones por beneficios a los empleados no corrientes	1.436.755	375.604
<b>Otras entradas (salidas) de efectivo</b>	<b>-21.116.319</b>	<b>2.701.340</b>
Otros ingresos	4.515.699	10.487.031
Otros gastos	-25.632.019	-7.785.691
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>72.159.611</b>	<b>7.042.282</b>
<b>Compras de propiedades, planta y equipo</b>	<b>-101.465.541</b>	<b>1.301.562</b>
<b>Otras entradas (salidas) de efectivo</b>	<b>834.910</b>	<b>0</b>
Otras pasivos	834.910	0
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>-101.465.541</b>	<b>1.301.562</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		
<b>Obligaciones financieras</b>	<b>28.333.334</b>	<b>-7.522.000</b>
Obligaciones a largo plazo	28.333.334	-7.522.000
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>28.333.334</b>	<b>-7.522.000</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>-972.596</b>	<b>821.844</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>	<b>32.237.298</b>	<b>31.415.454</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>31.264.703</b>	<b>32.237.298</b>

Las notas son parte integral de los Estados Financieros



**MLDY ESPERANZA GARZON RUIZ**  
Representante Legal



**YENNILDA CHAVEZ GARAVITO**  
Contador  
I.P. 228756- T  
Designado por *Visión Contable & Financiera Ltda.*



**Humana Vital S.A.S**

*Funza, Cund. 1 de marzo de 2022*

Señores

**ASAMBLEA DE ACCIONISTAS**

**HUMANA VITAL SAS**

*Funza*

*Los suscritos Representante Legal y el Contador público, designado por la compañía Visión Contable & financiera Ltda., Yenni Aida Chávez Garavito de HUMANA VITAL S.A.S., Con NIT. 900.217 648-1*

### **CERTIFICAMOS**

*Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a diciembre 31 del 2021 y 2020, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 3 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009. Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros*

- *Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.*
- *Durante este periodo:*
  - No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia Nacional de Salud, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.*
  - No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.*
  - No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.*
- *Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2021*
- *Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.*

---

**Calle 11 No. 10 a 79 Funza – Cundinamarca**

**Teléfonos: 8263636- 8237239**

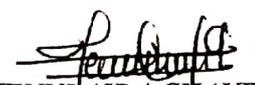


## Humana Vital S.A.S

- *Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.*
- *No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.*
- *La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.*
- *La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.*
- *No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.*
- *No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.*

*Cordialmente,*

  
**YUDY ESPERANZA GARZÓN RUIZ**  
*Representante Legal  
Humana Vital S.A.S*

  
**YENNI AIDA CHAVEZ GARAVITO**  
*Contador Público  
T.P. 228756 T.  
Designado por Visión Contable &  
Financiera Ltda.*

---

**Calle 11 No. 10 a 79 Funza - Cundinamarca**

**Teléfonos: 8263636- 8237239**



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

**HUMANA -VITAL S.A.S**

**Estados Financieros Bajo NIF  
A 31 de diciembre de 2021**



Tabla de contenido

Estados Financieros.....	1
Estado de Situación Financiera.....	1
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	2
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo.....	3
1. NOTA No. 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.....	4
2. NOTA No. 2 BASES DE PRESENTACION.....	4
2.1. Normas contables aplicadas.....	4
2.2. Bases de presentación.....	5
3. NOTA No. 3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	6
3.1. Moneda funcional y de presentación.....	6
3.2. Instrumentos financieros.....	6
3.2.1. Reconocimiento inicial de las inversiones.....	7
3.2.2. Medición.....	7
3.2.3. Revelaciones requeridas.....	7
3.3. Cuentas por cobrar.....	7
3.3.1. Reconocimiento.....	7
<i>Las cuentas por cobrar se reconocerán cuando tenga el derecho contractual de recibir dinero u otros activos financieros de terceros para la clasificación y valoración además de su reconocimiento en Estado de Situación Financiera. Según los criterios establecidos en el párrafo 2.19, del Decreto 2420, anexo 3 de 2015 así:</i>	
3.3.2. Medición.....	8
3.3.3. Revelaciones.....	8
3.4. Propiedad, planta y equipo.....	9
3.4.1. Reconocimiento.....	9
3.4.1.1. Reemplazos en los componentes de los elementos.....	9
3.4.2. Medición.....	9
3.4.2.1. Medición Inicial.....	9
3.4.2.2. Medición posterior.....	10
3.4.3. Depreciación.....	10
3.4.3.1. Importe depreciable y periodo de depreciación.....	11
3.4.3.2. Vida Útil.....	11
3.4.3.3. Método de Depreciación.....	12
3.4.4. Compensación por deterioro del valor.....	12
3.4.5. Baja en cuentas.....	12



3.4.6.	Revelaciones.....	12
3.5.	Cuentas por pagar.....	13
3.5.1.	<b>Medición</b> .....	13
3.5.2.	<b>Baja en cuentas</b> .....	13
3.5.3.	<b>Revelaciones</b> .....	13
3.6.	Beneficios a empleados .....	14
3.6.1.	<b>Reconocimiento</b> .....	14
	<i>De acuerdo con el Decreto 2420, anexo 3 de 2015 y sus anexos, reconocerá todo el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como un gasto, a menos que otro capítulo de esta norma requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como en la construcción de propiedades, planta y equipo....</i>	14
3.6.2.	<b>Beneficios a corto plazo</b> .....	14
3.6.3.	<b>Ausencias retribuidas</b> .....	15
3.6.4.	<b>Beneficios por terminación</b> .....	15
3.6.4.1.	<b>Beneficios a corto plazo</b> .....	16
3.6.4.2.	<b>Beneficios por terminación</b> .....	16
3.6.5.	<b>Revelaciones</b> .....	16
3.6.5.1.	<b>Beneficios de corto plazo</b> .....	16
3.6.5.2.	<b>Beneficios por terminación</b> .....	16
3.7.	Impuesto a la renta.....	17
3.7.1.	Impuesto Corriente y su Reconocimiento .....	17
3.7.2.	Medición .....	17
3.8.	Pasivos y patrimonio .....	18
3.9.	Ingresos de actividades ordinarias .....	18
3.9.1.	<b>Reconocimiento Inicial y Medición</b> .....	18
3.9.2.	<b>Revelaciones</b> .....	19
4.	NOTA No.4 ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS .....	20
5.	NOTA No. 5 ADMINISTRACION DE RIESGOS .....	21
6.	NOTA No. 6 JUICIOS Y ESTIMADOS CONTABLES CRITICOS EN LA APLICACIÓN DE LAS POLITICAS CONTABLES.....	21
6.1.	<i>Responsabilidad de los Administradores en la Aplicación de Nuevos Marcos Normativos.</i>	22
7.	NOTA No. 7 CONTROL INTERNO .....	23
	NOTAS RELATIVAS A LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS .....	23
8.	NOTA No. 8 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO .....	23
9.	NOTA No. 9 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	24
10.	NOTA No 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	25
11.	NOTA No. 11 CUENTAS POR PAGAR.....	26
12.	NOTA No. 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	28
13.	NOTA No. 13 IMPUESTO DE RENTA.....	29
14.	NOTA No.14. OTROS PASIVOS.....	29
15.	NOTA No. 15 OBLIGACIONES FINANCIERAS.....	29
16.	NOTA No. 16 PATRIMONIO .....	30
17.	NOTA No. 17 INGRESOS.....	30
18.	<b>NOTA No. 18 COSTOS DE VENTAS</b> .....	31
19.	<b>NOTA No. 19 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OTROS GASTOS</b> .....	31
20.	NOTA No. 20 OTROS INGRESOS .....	32



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

21.	<b>NOTA No. 21 GASTOS FINANCIEROS</b> .....	32
22.	<b>NOTA No. 22 OTROS GASTOS</b> .....	33
23.	<b>NOTA No. 23 IMPUESTO DE RENTA</b> .....	33
24.	<b>NOTA No. 24 OTRAS REVELACIONES</b> .....	33



**Humana Vital S.A.S**  
NIT. 900.217.648-1

**Estado de Situación Financiera**



**Humana Vital S.A.S**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**HUMANA-VITAL S.A.S**  
NIT. 900.217.648-1  
Expresado en pesos Colombianos

VIGILADO Supersociedad

**Estados Financieros**

	Notas	Al 31 de Dic de 2021	Al 31 de Dic de 2020		Notas	Al 31 de Dic de 2021	Al 31 de Dic de 2020
<b>Activo</b>				<b>Pasivo</b>			
<b>Activo corriente</b>				<b>Pasivo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	31.264.703	32.237.298	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	125.069.955	98.809.599
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	9	206.081.687	205.003.227	Beneficios a empleados	12	7.478.403	6.041.648
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>237.346.390</b>	<b>237.240.525</b>	Impuesto de Renta	13	14.917.000	21.871.000
				Otros Pasivos	14	3.771.351	2.936.441
<b>Activo no corriente</b>				<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>151.236.709</b>	<b>129.658.688</b>
Propiedades, planta y equipo	10	110.595.322	9.129.781	<b>Pasivo No corriente</b>			
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>110.595.322</b>	<b>9.129.781</b>	Obligaciones Financieras	15	28.333.334	-
				<b>Total Pasivos No Corriente</b>			
<b>Total del activo</b>		<b>347.941.712</b>	<b>246.370.306</b>	<b>Total del pasivo</b>		<b>179.570.043</b>	<b>129.658.688</b>
				<b>Patrimonio</b>			
				Capital Social	16	23.000.000	23.000.000
				Reservas	16	40.487.024	40.487.024
				Resultados del ejercicio	16	51.660.050	40.364.799
				Resultados de ejercicios anteriores	16	53.224.594	12.839.795
				<b>Total del patrimonio</b>		<b>168.371.668</b>	<b>116.711.618</b>
				<b>Total del pasivo y del patrimonio</b>		<b>347.941.712</b>	<b>246.370.306</b>

Las notas son parte integral de los Estados Financieros  
Original Armado

RUDY ESPERANZA GARZON RUIZ  
Representante Legal

YENNYAIDA CHAVEZ GARAYTTO  
Contador  
T.P. 228756-7  
Designado por Vision Comtable & Financiera Ltda.



**Humana Vital S.A.S**  
NIT. 900.217.648-1

**Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo**



Humana Vital S.A.S

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – METODO DIRECTO**

**HUMANA -VITAL S.A.S**

**NIT. 900,217.648-1**

*Expresado en pesos colombianos*

VIGILADO Supersalud

	<i>Al 31 de Diciembre de 2021</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2020</i>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		
<b>Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</b>	<b>462.117.586</b>	<b>220.555.465</b>
Deudores comerciales y otras cuentas deudores por cobrar	-1.078.460	-114.873.936
Ingresos de actividades ordinarias	463.196.046	335.429.401
<b>Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</b>	<b>-370.278.410</b>	<b>-216.590.127</b>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	20.141.266	59.304.815
Costo de ventas	-293.671.036	-208.794.369
Gastos de administración	-100.340.702	-67.100.573
Depreciación	3.592.062	0
<b>Pagos a y por cuenta de los empleados</b>	<b>1.436.755</b>	<b>375.604</b>
Provisiones por beneficios a los empleados no corrientes	1.436.755	375.604
<b>Otras entradas (salidas) de efectivo</b>	<b>-21.116.319</b>	<b>2.701.340</b>
Otros ingresos	4.515.699	10.487.031
Otros gastos	-25.632.019	-7.785.691
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>72.159.611</b>	<b>7.042.282</b>
Compras de propiedades, planta y equipo	-101.465.541	1.301.562
<b>Otras entradas (salidas) de efectivo</b>	<b>834.910</b>	
Otros pasivos	834.910	0
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>-101.465.541</b>	<b>1.301.562</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		
<b>Obligaciones financieras</b>	<b>28.333.334</b>	<b>-7.522.000</b>
Obligaciones a largo plazo	28.333.334	-7.522.000
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>28.333.334</b>	<b>-7.522.000</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>-972.596</b>	<b>821.844</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	32.237.298	31.415.454
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>31.264.703</b>	<b>32.237.298</b>

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

Original firmado

  
YUDY ESPERANZA GARZON RUIZ  
Representante Legal

  
YENNI AIDA CHAVEZ GARAYTO  
Contador  
T.P. 228756- T  
Designado por Visión Contable & Financiera Ltda.



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

Estado de Resultados – Por Función del Gasto



Humana Vital S.A.S

VIGILADO Supersalud 

**ESTADO DE RESULTADOS – POR NATURALEZA DEL GASTO**

**HUMANA -VITAL S.A.S**

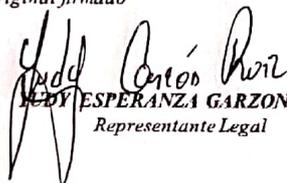
**NIT. 900.217.648-1**

**Expresado en pesos colombianos**

	Notas	Al 31 de Dic de 2021	Al 31 de Dic de 2020
Ingresos de actividades ordinarias	17	463.196.046	335.429.401
Costo de ventas	18	290.078.974	208.794.369
<b>Utilidad bruta</b>		<b>173.117.072</b>	<b>126.635.032</b>
Gastos de administración	19	100.340.702	67.100.573
<b>Utilidad (pérdida) operacional</b>		<b>72.776.370</b>	<b>59.534.459</b>
Otros ingresos	20	4.515.699	10.487.031
Gastos Financieros	21	7.639.234	2.187.380
Otros gastos	22	3.029.785	5.598.311
<b>Utilidad Antes de Impuestos</b>		<b>66.623.050</b>	<b>62.235.799</b>
Impuesto de Renta	23	14.963.000	21.871.000
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>		<b>51.660.050</b>	<b>40.364.799</b>

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

Original firmado

  
ESPERANZA GARZON RUIZ  
Representante Legal

  
YENNIFER CHAVEZ GARAVITO  
Contador  
T.P. 228756- T  
Designado por Visión Contable & Financiera Ltda.

Estado de Cambios en el Patrimonio



Humana Vital S.A.S



Humana Vital S.A.S  
NIT. 900.217.648-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

HUMANA-VITAL SAS

NIT. 900.217.648-1

Vigilados por la Superintendencia de Salud  
Expresado en pesos colombianos

VIGILADO SUPERVISORA

Aportes	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total patrimonio	
Saldo a enero 1 de 2020 Aportes netos recibidos en el año Traslado de resultados Distribucion exc. periodo anterior Excedente presente periodo Saldo a diciembre 31 de 2020	23.000.000	40.487.024	-	12.859.795	76.346.819
Traslado de resultados Aportes netos recibidos en el año Traslado de resultados Distribucion exc. periodo anterior Excedente presente periodo Saldo a Diciembre 31 de 2021	-	-	12.859.795	40.364.799	12.859.795
	23.000.000	40.487.024	12.859.795	40.364.799	40.364.799
			53.224.593	53.224.593	53.224.593
	23.000.000	40.487.024	53.224.593	51.660.050	51.660.050
				168.371.668	168.371.668

Las notas son parte integral de los Estados Financieros  
Original firmado

*Carlos Ruiz*  
CARLOS RUIZ  
REPRESENTANTE LEGAL

*Yennyilda Chavez Garavito*  
YENNYILDA CHAVEZ GARAVITO  
CONTADOR  
T.P. 228750-T  
Designado por Visión Contable & Financiera Ltda.



**Humana Vital S.A.S**  
NIT. 900.217.648-1

**HUMANA -VITAL S.A.S**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

**1. NOTA No. 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

*HUMANA -VITAL S.A.S fue constituida el 04 de marzo de 2008 según documento privado, radicado en la Notaria Única de Funza. Bajo la razón social de Empresa Unipersonal. Por acta No. 1 de la junta de socios, del 13 de marzo de 2009, inscrita el 18 de marzo de 2009, bajo el número 14060 del libro IX. La sociedad se transformó de sociedad limitada a Sociedad por acciones simplificada bajo el nombre de HUMANA -VITAL S.A.S Regida por las cláusulas contenidas en la ley 1258 de 2008 y demás disposiciones legales relevantes.*

*HUMANA -VITAL S.A.S está identificada con el NIT 900.217.648-1, la Actividad Económica Principal para esta empresa es 8692. La sociedad tendrá como objeto principal las actividades relacionadas con la atención de pacientes que requieren el servicio de terapia institucional o domiciliaria.*

*El domicilio principal de la sociedad será la ciudad de Funza. La sociedad podrá crear sucursales, agencias o dependencias en otros lugares por disposición de la Asamblea general de accionistas. El término de duración de la sociedad será hasta el 17 de marzo de 2099.*

**2. NOTA No. 2 BASES DE PRESENTACION**

**2.1. Normas contables aplicadas**

*Para efectos tributarios, HUMANA -VITAL S.A.S se rige por las reglas aplicables a Sociedades Anónimas, cumpliendo con la responsabilidad de declarar impuesto sobre la renta y complementarios según el régimen ordinario, autorretenedor del impuesto sobre la renta y complementarios de acuerdo al Decreto 2201 de 2016, Decreto 1625 DE 2016 y el artículo 114-1 del Estatuto Tributario, responsable del impuesto a las ventas e informante de exógena.*

*La compañía, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 y los Decretos 2706 de 2012 y 3019 de 2013, además de la Circular Guía 115-000003 de 2013 expedida por la Superintendencia de Sociedades y la Orientación Técnica 001 del Consejo Técnico de la Contaduría, prepara sus estados financieros de conformidad con el marco técnico normativo de información financiera para las microempresas, las cuales se*



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

*basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2012.*

***HUMANA -VITAL S.A.S** aplica el marco técnico normativo de información financiera para las microempresas, en el cual se establece un régimen no responsable, bajo un marco de contabilidad para la generación de información contable básica con requerimientos contables simples o simplificados, conforme al marco regulatorio dispuesto en el anexo del decreto 2706 de 2012 y artículo 437 del estatuto tributario. Dicho marco regulatorio establece, además, los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de las transacciones y otros hechos y condiciones de los estados financieros con propósito de información general, que son aquellos que están dirigidos a atender las necesidades generales de información financiera de un amplio espectro de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.*

## **2.2. Bases de presentación**

*La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de cada año. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la compañía.*

*Los Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2015, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la norma de información financiera para las Microempresas (NIF). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.*

*Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA Colombia). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo a la norma de información financiera para las Microempresas (NIF).*

*Las políticas contables son definidas por la administración como responsables de la información financiera, las cuales serán aplicadas en la Compañía. Dichas políticas, son un referente para la administración, puesto que éstas indican el momento adecuado para el registro de la información; proporcionando así a la gerencia la seguridad de que la información suministrada es confiable y oportuna para la toma de decisiones.*

*Al respecto cabe tener en cuenta como bases fundamentales de las políticas contables las siguientes:*

*Uniformidad en la presentación: Debe haber uniformidad en la presentación de las políticas contables definidas para la preparación y presentación de los estados financieros de un*



*ejercicio a otro, y cualquier variación al respecto se hace constar en notas aclaratorias a los estados financieros.*

*Materialidad o importancia relativa y agrupación: Los estados financieros contienen la descripción de las transacciones de la empresa atendiendo a la importancia de las mismas con fundamento en la definición de sus políticas contables, y se agrupan atendiendo a su naturaleza y cuantía.*

### **3. NOTA No. 3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

*Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los Estados Financieros se detallan a continuación:*

#### **3.1. Moneda funcional y de presentación**

*La moneda funcional de una entidad es la moneda del entorno económico principal en el que opera dicha entidad.*

*El entorno económico principal en el que opera una entidad es, normalmente, aquél en el que ésta genera y emplea el efectivo. Por lo tanto, los factores más importantes que una entidad considerará al determinar su moneda funcional son los siguientes:*

*(a) La moneda:*

*(i) que influya fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden los precios de venta de sus bienes y servicios), y*

*(ii) del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios.*

*(b) La moneda que influya fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de proporcionar bienes o suministrar los servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden estos costos).*

*La moneda funcional para **HUMANA -VITAL S.A.S** es el peso colombiano, la cual se tomará como análoga a la moneda de presentación de los estados financieros.*

#### **3.2. Instrumentos financieros**

*Las inversiones son instrumentos financieros en los que HUMANA-VITAL S.A.S tiene control sobre sus beneficios, con el fin de obtener ingresos financieros, Generalmente corresponden a instrumentos de deuda o patrimonio emitidos por terceros.*



### **3.2.1. Reconocimiento inicial de las inversiones**

- Cuando sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de HUMANA-VITAL S.A.S
- Cuando la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

### **3.2.2. Medición**

- Se medirán al costo histórico.
- El valor histórico de las inversiones, el cual incluye los costos originados en su adquisición, debe medirse al final del periodo.
- Se causará los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses, de acuerdo con la tasa pactada en el instrumento, causada de manera lineal durante el tiempo en que se mantenga la inversión.

### **3.2.3. Revelaciones requeridas**

HUMANA –VITAL S.A.S revelará:

- El valor en libros de las inversiones.
- Los dividendos y otras distribuciones reconocidas como ingresos en el periodo.

## **3.3. Cuentas por cobrar**

### **3.3.1. Reconocimiento**

Las cuentas por cobrar se reconocerán cuando tenga el derecho contractual de recibir dinero u otros activos financieros de terceros para la clasificación y valoración además de su reconocimiento en Estado de Situación Financiera. Según los criterios establecidos en el párrafo 2.19, del Decreto 2420, anexo 3 de 2015 así:

- Cuando sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de HUMANA-VITAL S.A.S
- Cuando la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La entidad reconocerá estas cuentas por cobrar cuando se presten los servicios de crédito a los empleados, se adquiera el derecho a cobrar comisiones por concepto de convenios suscritos con terceros, además de las cuentas a las deudoras o empresas patronales por concepto de reintegro de los descuentos realizados a los asociados.

De igual forma se reconocerán cuentas por cobrar por el servicio de arrendamiento, el neto de los impuestos anticipados y por otros conceptos que cumplan con la definición de activo que le otorguen a la entidad derechos por cobrar.



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

Así mismo, cuando la entidad tiene el compromiso de recibir un préstamo que:

- ✓ *No puede liquidarse por el importe neto en efectivo.*
- ✓ *Cuando se ejecute el compromiso se espera que cumpla:*
  - *Los rendimientos para el emisor del crédito son; un importe fijo, una tasa de rendimiento sobre la vida útil del instrumento.*
  - *No existen cláusulas contractuales que por sus condiciones dieran lugar a que el emisor del crédito pierda el importe principal y cualquier interés atribuible al periodo corriente o periodos anteriores.*
  - *Las cláusulas contractuales que permiten al deudor pagar anticipadamente el instrumento de deuda no están supeditadas a sucesos futuros.*
  - *No existe un rendimiento condicional o una cláusula de reembolso, excepto la cláusula de reembolso descrita anteriormente.*

### **3.3.2. Medición**

*Las cuentas por cobrar se medirán de la siguiente manera:*

- *Al costo histórico.*
- *Registradas por el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente.*
- *Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar en los términos del Decreto 2706 de 2012, párrafos 2.34 a 2.36.*
- *HUMANA -VITAL S.A.S causará los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses.*

### **3.3.3. Revelaciones**

*La entidad revelará lo siguiente:*

- *El valor en libros de los recursos pendientes de cobro*
- *El valor estimado por deterioro de las cuentas por cobrar*
- *El monto de los intereses pendientes de cobro.*
- *Revelara en nota a los estados financieros el movimiento de las cuentas estimadas por deterioro durante el año.*



### **3.4. Propiedad, planta y equipo**

#### **3.4.1. Reconocimiento**

*La propiedad planta y equipo será reconocidas de acuerdo a las disposiciones del decreto 2706 de 2012, el cual contiene las instrucciones generales para el manejo.*

**HUMANA -VITAL S.A.S** reconocerá el costo de un elemento de propiedad planta y equipo en el estado de situación financiera solamente si:

- ✓ *Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento.*
- ✓ *El costo del elemento puede medirse con fiabilidad, es decir, que la empresa no contabilizará elementos como gastos para luego reconocerlos como activos de control.*
- ✓ *Si no son de larga duración y la empresa requiere controlarlos se contabilizarán como inventario o gastos.*
- ✓ *Cuando una partida no se contabilice como inventario, ni como grupo, se registrará individual.*

#### **3.4.1.1. Reemplazos en los componentes de los elementos**

*Cuando el elemento de propiedad planta y equipo que requieran su reemplazo de componentes, el costo de los mismos se añadirá al importe en libros, siempre y cuando se espere que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros a la entidad. El importe en libros de los componentes sustituidos se dará en baja de cuentas.*

#### **3.4.2. Medición**

*El elemento de propiedad planta y equipo se reconocerán así:*

##### **3.4.2.1. Medición Inicial**

*El reconocimiento inicial de un elemento de propiedades, planta y equipo se medirá por su costo en el momento de su adquisición. El costo comprende lo siguiente:*

- ✓ *Precio de adquisición, el cual incluye los honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación, impuestos no recuperables (IVA), después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.*



- ✓ *Los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.*

*Los costos anteriormente mencionados pueden incluir:*

- *Los costos de emplazamiento (lugar en el cual se va a colocar el activo).*
  - *Los costos de entrega y manipulación inicial.*
  - *Los costos de instalación y montaje.*
  - *Los costos de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.*
- ✓ *La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre la entidad cuando adquiere un elemento o como consecuencia de haber utilizado el mismo durante un determinado periodo, con propósito distinto a la producción de inventarios.*

#### **3.4.2.2. Medición posterior.**

*La medición posterior al reconocimiento inicial de la propiedad planta y equipo será el costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumuladas.*

*De igual forma se reconocerá los costos de desmantelamiento diario en los resultados del periodo en el que incurran dichos costos.*

#### **3.4.3. Depreciación**

*El elemento de propiedad planta y equipo se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles individualmente, salvo los terrenos los cuales tienen una vida ilimitada y por consiguiente no se deprecian.*

*No obstante, se pueden presentar componentes de un elemento de propiedad planta y equipo con patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, situación en la cual se distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y se depreciará cada uno de los componentes por separado a lo largo de su vida útil.*

*El cargo de la depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado.*

*La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo empieza cuando el activo esté disponible para su uso, es decir cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.*



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

*Así mismo, la depreciación del activo terminara cuando se da de baja en cuentas. De igual forma, la depreciación no cesa cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso a menos que se encuentre depreciado por completo.*

#### **3.4.3.1. Importe depreciable y periodo de depreciación**

*El importe depreciable de los elementos de propiedad planta y equipo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de la vida útil del activo.*

*No obstante, vale la pena precisar que factores como el cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual a la vida útil del activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Por consiguiente, si estos indicadores se presentan se revisarán las estimaciones anteriores y si las expectativas actuales son diferentes, se modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil con un cambio de estimación contable.*

#### **3.4.3.2. Vida Útil**

*Para determinar la vida útil la entidad debe observar los siguientes factores:*

- ✓ *La utilización prevista del activo. El uso se evalúa con referencia a la capacidad que se espera del mismo.*
- ✓ *El desgaste físico esperado, éste dependerá de factores operativos como el número de turnos de trabajo que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.*
- ✓ *La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en los servicios que se obtienen con el activo.*



### **3.4.3.3. Método de Depreciación**

HUMANA -VITAL S.A.S ha definido aplicar el método de depreciación en línea recta, con las siguientes vidas útiles:

<b>Concepto de Bienes a Depreciar</b>	<b>Vida Útil</b>
Construcciones y Edificaciones	45 Años
Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipo de Oficina	10 Años
Equipos de Computación y Comunicación	5 Años
Flota y Equipo de Transporte	10 Años
Equipo Médico	8 Años

### **3.4.4. Compensación por deterioro del valor**

Cuando se pierda o deterioren activos no se contabilizarán como pérdidas, así estén asegurados. No se contabilizarán como cuentas por cobrar a la aseguradora, sino hasta que sea exigible, caso en el cual reconocerá una cuenta por cobrar contra un ingreso.

### **3.4.5. Baja en cuentas**

La entidad dará de baja en cuentas un activo fijo cuando:

- ✓ Disponga de él; o
- ✓ Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La entidad reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas del elemento de propiedad, planta y equipo en el resultado del período en el que se dio de baja en cuentas el activo.

Se determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si los hubiere, y el importe en libros del elemento.

### **3.4.6. Revelaciones**

La entidad revelará por cada categoría de elementos de propiedad planta y equipo la siguiente información:



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

- ✓ *Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto.*
- ✓ *Los métodos de depreciación utilizados.*
- ✓ *Las vidas útiles.*
  
- ✓ *El importe bruto en libros y la depreciación acumulada (incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas) al principio y al final del período sobre el que se informa.*
- ✓ *Una conciliación entre los importes en los libros al principio y al final del período sobre el que se informa en donde se relacione por separado:*
  - *Las adiciones realizadas.*
  - *Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado.*
  - *Las disposiciones.*
  - *La transferencia a propiedades de inversión, si una medida fiable del valor razonable pasa a estar disponible (arrendamiento financiero).*
  - *La depreciación.*
  - *Otros cambios.*
- ✓ *La existencia e importes en libros de las propiedades, planta y equipo que tiene alguna restricción en su titularidad o se encuentra pignorada como garantía de obligaciones.*
- ✓ *El importe de los compromisos contractuales para la adquisición de elementos de propiedad, planta y equipo.*

### **3.5. Cuentas por pagar**

#### **3.5.1. Medición**

*Los pasivos financieros cuentas por pagar tratados en esta política generalmente son a corto plazo, se medirán al costo histórico.*

#### **3.5.2. Baja en cuentas**

*La entidad dará de baja en cuentas el pasivo financiero cuentas por pagar o una parte de este cuando se haya extinguido, es decir cuando el depósito especificado en el contrato haya sido pagado o cancelado, cuando se realice una permuta entre un prestamista y un prestatario, cuando se condone la obligación o cuenta por pagar y se realice su castigo.*

#### **3.5.3. Revelaciones**

*La entidad revelará en el resumen de las políticas contables significativas, la base (o) bases de medición utilizadas para los instrumentos financieros y otras políticas contables que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.*



*La entidad revelará la información necesaria que permita evaluar la importancia de las cuentas por pagar como instrumentos financieros en el estado de situación financiera a los usuarios de la información.*

*En los términos expuestos anteriormente la entidad revelará en el estado de situación financiera o en las notas lo siguiente:*

- *El valor en libros de las obligaciones financieras y cuentas por pagar a su cargo.*
- *El valor de los intereses correspondientes al periodo contable, que se encuentran pendientes de pago.*

### **3.6. Beneficios a empleados**

#### **3.6.1. Reconocimiento**

*De acuerdo con el Decreto 2420, anexo 3 de 2015 y sus anexos, reconocerá todo el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como un gasto, a menos que otro capítulo de esta norma requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como en la construcción de propiedades, planta y equipo.*

#### **3.6.2. Beneficios a corto plazo**

*Comprende beneficios tales como:*

- ✓ *Sueldos, salarios*
- ✓ *Pagos a seguridad social.*
- ✓ *Cesantías.*
- ✓ *Intereses de cesantías.*
- ✓ *Vacaciones.*
- ✓ *Primas legales (Junio y Diciembre).*

*Las obligaciones por beneficios de corto plazo mencionados anteriormente son contabilizadas en resultados a medida que el servicio relacionado se provea y se incluyen en acreedores comerciales (EPS, Fondo de pensiones y Cesantías) y cuentas por pagar a empleados.*

*Los beneficios a los empleados de corto plazo no requieren hipótesis actuariales para medir la obligación o el costo y, por lo tanto, no hay ganancias o pérdidas actuariales.*

*Los beneficios a los empleados de corto plazo no requieren hipótesis actuariales para medir la obligación o el costo y, por lo tanto, no hay ganancias o pérdidas actuariales.*



*Todos los beneficios a corto plazo se reconocerán cuando un empleado haya prestado sus servicios a la entidad durante el período contable, reconociendo el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:*

- ✓ *Como un pasivo (gasto devengado), después de deducir cualquier monto ya abonado,*
- ✓ *Como un gasto, a menos que se requiera o permita la inclusión de esos beneficios en el costo de un activo.*

### **3.6.3. Ausencias retribuidas**

*La entidad retribuirá a los empleados por ausencia incluyendo los permisos por vacaciones anuales y las ausencias remuneradas por enfermedad, según se trate de beneficios acumulativos o no acumulativos:*

*En el caso de ausencias remuneradas cuyos derechos se van acumulando: se reconocen a medida que los empleados prestan los servicios que les permiten disfrutar de futuras ausencias retribuidas; y*

*En el caso de ausencias remuneradas no acumulativas: cuando las mismas se hayan producido.*

*La entidad medirá el costo esperado de las ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo por el importe adicional no descontado que la entidad espera pagar como consecuencia de los derechos no usados que tiene acumulados al final del período sobre el que se informa. La entidad presentará este importe como un **pasivo corriente** en la fecha sobre la que se informa.*

### **3.6.4. Beneficios por terminación**

*Los beneficios por terminación corresponden a las indemnizaciones por años de servicios, terminación injustificada del contrato y otras causas de acuerdo al contrato suscrito entre las partes y la normatividad laboral vigente.*

*La entidad reconocerá los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto cuando, y sólo cuando, se encuentre comprometida de forma demostrable a:*

- ✓ *Revocar el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro, o*
- ✓ *Pagar dichos beneficios como resultado de una oferta realizada para incentivar la revocación voluntaria por parte de los empleados.*



*La entidad medirá los beneficios por terminación por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa.*

#### **3.6.4.1. Beneficios a corto plazo**

*La entidad medirá el costo esperado de las ausencias remuneradas con derecho de carácter acumulativo, al final del período sobre el que se informa, en función de los importes adicionales que espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos acumulados hasta dicha fecha.*

*En el caso de algunos acuerdos o planes de participación en ganancias, los empleados sólo recibirán una porción de las ganancias si permanecen en la Compañía durante un período de tiempo especificado. Tales planes crean una obligación implícita a medida que los empleados prestan los servicios que incrementan el importe a pagar si permanecieran en servicio hasta el final del período especificado. La valorización de tal obligación implícita debe reflejar la posibilidad de que algunos de los empleados puedan abandonar la entidad antes de que puedan recibir los pagos por participación en las ganancias.*

#### **3.6.4.2. Beneficios por terminación**

*Cuando los beneficios por terminación se van a pagar después de los 12 meses posteriores al final del período sobre el que se informa, se procederá al descuento de su valor utilizando como tasa de descuento la tasa de mercado.*

*En el caso de existir una oferta por parte de la entidad para incentivar la revocación voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación correspondientes se basará en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento.*

### **3.6.5. Revelaciones**

#### **3.6.5.1. Beneficios de corto plazo**

*No requiere la presentación de información a revelar específica sobre los beneficios a los empleados de corto plazo.*

#### **3.6.5.2. Beneficios por terminación**

*Para cada categoría de beneficios por terminación que una entidad proporcione a sus empleados, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios, su política contable, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha sobre la que se informa.*



### **3.7. Impuesto a la renta**

*El gasto por impuesto sobre la renta del período comprende al impuesto sobre la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, respectivamente.*

*El cargo por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.*

#### **3.7.1. Impuesto Corriente y su Reconocimiento**

*Impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período. El impuesto corriente por el período actual y anterior debe ser reconocido:*

- *Como pasivo en la medida en que todavía no haya sido liquidado.*
- *Como activo en la medida en que las cantidades ya pagadas exceden la cantidad debida.*

*El beneficio de la pérdida tributaria que puede ser convertido en un impuesto actual recuperable de un período anterior debe ser reconocido como activo.*

#### **3.7.2. Medición**

*Los activos y pasivos corrientes de tipo fiscal, deben ser medidos a la cantidad que se espera recuperar o pagar, respectivamente, de la autoridad fiscal, utilizando la normatividad y tasas impositivas que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas para la fecha del balance.*

***HUMANA -VITAL S.A.S** también deberá incluir en la medición de sus activos y pasivos por impuesto corriente, el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.*



### **3.8. Pasivos y patrimonio**

#### **• Emisión inicial de acciones u otros instrumentos de patrimonio**

*HUMANA -VITAL S.A.S reconocerá la emisión de acciones o de otros instrumentos de patrimonio como patrimonio cuando emita esos instrumentos y otra parte esté obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de éstos.*

a. *Si emite los instrumentos de patrimonio antes de recibir el efectivo u otros recursos, presentará el importe por cobrar;*

b. *Si recibe el efectivo u otros recursos antes de emitir los instrumentos de patrimonio, reconocerá el incremento en el patrimonio a medida de la contraprestación recibida;*

c. *Si los instrumentos de patrimonio han sido suscritos, pero no emitidos y no se ha recibido efectivo u otros recursos, no se reconocerá el incremento en el patrimonio.*

*HUMANA -VITAL S.A.S medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente.*

#### **• Distribuciones a los Propietarios**

*HUMANA -VITAL S.A.S reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios (tenedores de sus instrumentos de patrimonio), neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.*

*En los casos en los que HUMANA -VITAL S.A.S distribuya otros activos (no efectivo) a los propietarios, reconocerá un pasivo y lo medirá al valor razonable de los activos a distribuir. Al final de cada periodo sobre el que se informa y en la fecha de liquidación, se revisará y ajustará el importe en libros para reflejar cambios en el valor razonable del mismo.*

### **3.9. Ingresos de actividades ordinarias**

#### **3.9.1. Reconocimiento Inicial y Medición**

*HUMANA-VITAL S.A.S reconocerá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, tendrá en cuenta el valor de cualesquiera descuentos comerciales, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas reconocidas.*

#### **Ventas de bienes**

*HUMANA -VITAL S.A.S reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:*



- a. HUMANA -VITAL S.A.S haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b. HUMANA -VITAL S.A.S no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que HUMANA -VITAL S.A.S obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

### **Prestación de Servicios**

HUMANA -VITAL 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 (a veces 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 HUMANA -VITAL S.A.S 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.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

### **3.9.2. Revelaciones**

HUMANA -VITAL S.A.S revelará:

- a. Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de terminación de las transacciones involucradas en la prestación de servicios.
- b. El importe de cada categoría de ingresos de actividades ordinarias reconocida durante el periodo, que mostrará de forma separada como mínimo los ingresos de actividades ordinarias procedentes de:
  - i. La venta de bienes.
  - ii. La prestación de servicios.
  - iii. Intereses.



- iv. *Cualesquiera otros tipos de ingresos de actividades ordinarias significativos.*

#### **4. NOTA No.4 ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS**

##### **Factores de riesgo financieros**

*Las actividades de la entidad están expuestas a una variedad de riesgos financieros como son: Riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de inversiones. El programa general de administración de riesgos de la compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la entidad.*

##### **(a) Riesgo de Crédito**

*Atenuado con políticas de cobranzas extrajudiciales y judiciales y la constitución de provisiones, caso a caso, basado en los saldos de antigüedad de deudas.*

*En general, la administración adopta la mejor práctica de protección de acuerdo a las circunstancias y al momento.*

##### **(b) Riesgo de Liquidez**

*Se define como riesgo de liquidez la contingencia de que la entidad incurra en pérdidas excesivas por la enajenación de activos a descuentos inusuales y significativos, con el fin de disponer rápidamente de los recursos necesarios para cumplir con sus obligaciones contractuales. Por lo anterior, la gestión del riesgo de liquidez contempla el análisis integral de la estructura de activos, pasivos y posiciones fuera de balance, estimando y controlando los eventuales cambios que ocasionen pérdidas en los estados financieros. Ante la necesidad de proteger el patrimonio de HUMANA –VITAL S.A.S, la Junta Directiva es el órgano directamente responsable de la administración de riesgo de liquidez, para lo cual designa al Gerente, Control Interno y al Comité de Riesgo de Liquidez la función de análisis, monitoreo y control de riesgos. HUMANA -VITAL S.A.S tiene sus criterios, políticas y procedimientos para la evaluación, administración, medición y control de este riesgo.*

*La entidad evaluara de manera constante la capacidad que tiene para cubrir cada una de sus obligaciones, procurando generar procedimientos que le permitan transformar las inversiones y su cartera de manera inmediata en dinero para garantizar su liquidez.*

*La Compañía mantiene una política de liquidez acorde con el flujo de capital de trabajo ejecutando los compromisos de pago a proveedores y entidades financieras de acuerdo con la política establecida, esta gestión se apoya con flujos de caja y presupuesto los cuales*



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

*son revisados periódicamente permitiendo determinar la posición de tesorería para atender las necesidades de liquidez.*

**(c) Riesgo de inversiones**

*Atenuado al solo invertir en instrumentos de renta fija y en el mercado nacional.*

**5. NOTA No. 5 ADMINISTRACION DE RIESGOS**

**(a) Operacionales y administrativos**

*Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada una de las áreas. Posteriormente, en cada uno de los procesos documentados se identifican aquellos eventos o actividades que pueden definirse como generadores de riesgo operacional, a través de la recolección de los datos sobre eventos de riesgo de cada proceso. Cada uno de los eventos es analizado, con el fin de determinar la frecuencia en la que se presenta, y la consecuencia o impacto que el evento tiene dentro de los objetivos; este análisis permite conocer las prioridades entre eventos.*

**(b) Legales**

*HUMANA -VITAL S.A.S cuenta con asesoría externa, un equipo de gestión de cobranzas y cartera, quienes son responsables de prevenir estas situaciones.*

**(c) Sistemáticos**

*HUMANA -VITAL S.A.S tiene sus criterios, políticas y procedimientos para la evaluación, administración, medición y control de este riesgo, que ejerce la Gerencia con el permanente seguimiento a las normas legales que puedan afectar los pagos de los aportes, depósitos y acreencias de los asociados que reciben sus mesadas pensionales constituyen un alto porcentaje de la cartera financiera y social. La compañía continúa con la evaluación, administración, medición y control de este riesgo, de tal forma que no se puedan realizar movimientos indebidos o que falten a la objetividad del mismo.*

**6. NOTA No. 6 JUICIOS Y ESTIMADOS CONTABLES CRITICOS EN LA APLICACIÓN DE LAS POLITICAS CONTABLES**

*La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.*



*Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.*

*En particular, la información sobre las áreas significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros descritos en las políticas de los siguientes rubros:*

- *Estimación de Provisiones y Contingencias*
- *Beneficios de Empleados*
- *Provisiones*

*Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los estados financieros futuros.*

#### ***Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo.***

*La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación para tener en cuenta cualquier cambio ya que podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.*

#### ***Deterioro de cuentas por cobrar***

*La Compañía revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Compañía realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía.*

#### **6.1. Responsabilidad de los Administradores en la Aplicación de Nuevos Marcos Normativos.**

*La administración del HUMANA -VITAL S.A.S es la responsable de la preparación de los estados financieros, de conformidad con el marco de principios que sea aplicable, y de establecer las medidas de control interno necesarias para que los estados financieros estén libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error. Además, debe velar por la*



conservación de la documentación que evidencia el cumplimiento de cada una de las actividades que adelantó la entidad.

Todo lo anterior, en armonía con lo estipulado en el artículo 23 de la Ley 222 de 1995.

## 7. NOTA No. 7 CONTROL INTERNO

HUMANA -VITAL S.A.S cuenta con un adecuado Control interno que mediante la utilización de métodos coordinados y el diseño de controles para el monitoreo en la preparación de los Estados financieros.

### NOTAS RELATIVAS A LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS

#### Activos

**Activos financieros:** Conformado por **Instrumentos Financieros Básicos** clasificados como efectivo y equivalentes al efectivo.

## 8. NOTA No. 8 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Esta partida se registra al costo, conformada por la cuenta de caja, cuentas bancarias corrientes y de ahorros.

**Efectivo:** Esta partida contable se encuentra conformada por las subcuentas de caja y bancos.

**Caja:** Clasificada como activo corriente, se mide al costo de la transacción.

El efectivo disponible en caja y bancos, ha disminuido en un 3% para el 2021, con relación al efectivo disponible en el 2020, está distribuido de la siguiente manera.

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
<b>Efectivo</b>		
Cajas	\$ 500.000	\$ 500.000
Bancos Cuentas Corrientes	\$ 29.410.525	\$ 14.855.464
Bancos Cuentas de ahorro	\$ 1.354.177	\$ 16.881.834
<b>Total Efectivo</b>	<b>\$ 31.264.703</b>	<b>\$ 32.237.298</b>
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$ 31.264.703</b>	<b>\$ 32.237.298</b>

**Bancos:** Los bancos corresponden a los depósitos que HUMANA -VITAL S.A.S tiene en entidades financieras con el fin de atender el normal funcionamiento de su operación y el manejo acertado de su tesorería, su detalle y variación se relaciona a continuación:

Entidad	31-dic-21	31-dic-20
<b>Cuentas Corrientes</b>	<b>\$ 29.410.525</b>	<b>\$ 14.855.464</b>



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

Banco Caja Social	\$ 29.410.525	\$ 14.855.464
<b>Cuentas de Ahorro</b>	<b>\$ 1.354.177</b>	<b>\$ 16.881.834</b>
Banco AV Villas	\$ 275.503	\$ 10.673.272
Bancoomeva	\$ 1.078.675	\$ 6.208.562
<b>Total Cuentas bancarias</b>	<b>\$ 30.764.703</b>	<b>\$ 31.737.298</b>

**9. NOTA No. 9 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Representan derechos a reclamar en efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de algunas operaciones de crédito, como los complementarios en desarrollo de su objeto social. A continuación, podemos observar el detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Cientes	\$ 82.379.714	\$ 139.001.973
Anticipos y avances	\$ 50.960.000	\$ -
Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 72.666.973	\$ 66.001.254
Cuentas x Cobrar a Trabajadores	\$ 75.000	\$ -
<b>Total Cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 206.081.687</b>	<b>\$ 205.003.227</b>

• **Cientes**

A nivel general, las cuentas por cobrar a clientes han disminuido en un 41% con relación al 2020, a nivel específico este rubro está detallado por tercero de la siguiente manera:

Cliente	31-dic-21	31-dic-20
ARL SURA	\$ -	\$ 6.179.004,00
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	\$ 4.366.285	\$ 2.288.643,00
COLMENA RIESGOS PROFESIONALES	\$ 5.733.000	\$ 749.700,00
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	\$ 5.541.819	\$ 1.827.639,00
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$ 3.300.990	\$ 2.152.300,00
COMPENSAR EPS	\$ 1.980.390	\$ 2.459.616,00
CONVIDA EPS-S	\$ 12.071.639	\$ 8.852.464,00
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 5.379.818	\$ 1.195.875,00
FLORES DE FUNZA SA	\$ -	\$ 1.764.000,00
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOP	\$ -	\$ 567.000,00
LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	\$ 646.800	\$ 646.800,00
LIBERTY SEGUROS S.A.	\$ 513.520	\$ 513.520
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS SA	\$ 721.940	\$ 721.940,00
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A	\$ 228.340	\$ -
MUNICIPIO DE FUNZA	\$ 27.836.800	\$ 98.002.600,00
NESITELCO SAS		\$ 132.300,00
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	\$ 275.900	\$ 315.060,00
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	\$ 1.087.040	\$ 299.500,00
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.	\$ 943.752	\$ 943.752,00
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	\$ 7.911.377	\$ 6.333.161,00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	\$ 1.708.160	\$ 996.660,00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	\$ 2.132.144	\$ 2.060.439,00



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

- **Anticipos y Avances**

En anticipos y avances se presenta para el año 2021, el valor girado a Capital Ascensores por la compra de un ascensor.

Cliente	31-dic-21	31-dic-20
CAPITAL ASCENSORES S.A.S.	\$ 50.960.000,00	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 50.960.000,00</b>	<b>\$ -</b>

- **Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor**

A nivel general, los anticipos de impuestos han aumentado en 10% con relación al 2020, su detalle se puede observar a continuación:

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 28.452.969	\$ 21.026.254
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$ 725.004	\$ -
SALDO A FAVOR DE RENTA	\$ 43.489.000	\$ 44.975.000
<b>Total</b>	<b>\$ 72.666.973</b>	<b>\$ 66.001.254</b>

#### **Cuentas x Cobrar a Trabajadores**

El rubro de cuentas por cobrar a trabajadores, no es significativo con relación a los activos de HUMANA VITAL SAS y estos son legalizados durante el mes de enero del año 2022 con el pago de la nómina.

Trabajador	31-dic-21	31-dic-20
FAJARDO FINO MONICA JOHANA	\$ 15.000	\$ -
FERNANDEZ TRASLAVIÑA SINDY DAYANNA	\$ 15.000	\$ -
PARRA COHECHA LINA ESMERALDA	\$ 15.000	\$ -
RICO MARIA EUGENIA	\$ 15.000	\$ -
RIVERA GONZALEZ KAREN ALEYDA	\$ 15.000	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 75.000</b>	<b>\$ -</b>

#### **10. NOTA No 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Refleja los activos fijos adquiridos con la intención de emplearlos en forma permanente en el desarrollo normal de las operaciones de HUMANA -VITAL S.A.S. y cuya vida útil esta detallada de acuerdo a lo establecido en la norma de información financiera para las Microempresas.

Para el 31 de diciembre de 2021 el detalle de propiedad, planta y equipo es:



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Propiedad Planta y Equipo	\$ 154.163.876	\$ 49.106.274
Depreciacion acumulada	\$ (43.568.554)	\$ (39.976.493)
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 110.595.322</b>	<b>\$ 9.129.781</b>

Grupo Activo	Al 31 de Diciembre de 2021		
	Costo Histórico	Depreciación	Valor Neto
Construcciones y Edificaciones	\$ 109.755.602	\$ -	\$ 109.755.602,00
Maquinaria y Equipo	\$ 2.859.000	\$ -	\$ 2.859.000,00
Equipo de oficina	\$ 9.952.475	\$ -	\$ 9.952.475,00
Equipo Medico Cientifico	\$ 18.039.199	\$ -	\$ 18.039.199,00
Equipo de computación y comunicación	\$ 13.557.600	\$ -	\$ 13.557.600,00
Depreciación	\$ -	\$ (43.568.554)	\$ (43.568.554,00)
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>\$ 154.163.876</b>	<b>\$ (43.568.554)</b>	<b>\$ 110.595.322,00</b>

Para el 31 de diciembre de 2020 el detalle de propiedad, planta y equipo es:

Grupo Activo	Al 31 de Diciembre de 2020		
	Costo Histórico	Depreciación	Valor Neto
Propiedad Planta y Equipo	\$ 49.106.274	\$ -	\$ 49.106.274,00
Depreciacion acumulada	\$ -	\$ (39.976.493)	\$ (39.976.493,00)
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>\$ 49.106.274</b>	<b>\$ (39.976.493)</b>	<b>\$ 9.129.781,00</b>

## 11. NOTA No. 11 CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al pasivo corriente que posee el ente económico al cierre del año gravable 2021, con una variación del 211% frente al año 2020, los rubros que tuvieron una variación significativa en el año 2021 frente al año anterior son: Retención en la fuente con 128% y Deudas con accionistas en un 72%,

El saldo de las cuentas por pagar se presenta a continuación:

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Costos y gastos por pagar	\$ 84.455.206	\$ 76.055.857
Deudas con accionistas o socios	\$ 37.172.748	\$ 21.589.742
Retención en la Fuente	\$ 2.650.000	\$ 1.164.000
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$ 792.000	\$ -
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>\$ 125.069.954</b>	<b>\$ 98.809.599</b>

## COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El rubro de costos y gastos por pagar está conformado honorarios, servicios, arrendamientos, seguros y otros, adeudados por HUMANA VITAL-SAS, los cuales, se detallan a continuación:



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
HONORARIOS	\$ 71.100.644	75.305.857,00
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$ 12.803.558	\$ -
ARRENDAMIENTOS	\$ -	\$ 750.000
SEGUROS	\$ 15.000	\$ -
OTROS	\$ 536.004	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 84.455.206</b>	<b>\$ 76.055.857</b>

- **Honorarios**

Se registran los honorarios por servicios terapéuticos, contables y de gerencia, para el año 2021 se evidencia una variación negativa del (-6%) en comparación con el año 2020. El detalle de los honorarios al cierre se detalla así

Tercero	31-dic-21	31-dic-20
GARZON RUIZ YUDY ESPERANZA	\$ 56.979.000	\$ 46.995.807,00
VISION CONTABLE Y FINANCIERA LTDA	\$ 1.020.600	\$ 1.124.550,00
CASTILLO MEDINA GERIMAR ANDREA	\$ -	\$ 7.992.000,00
FAJARDO FINO MONICA JOHANA	\$ 2.406.474	\$ -
FERNANDEZ TRASLAVIÑA SINDY DAYANNA	\$ 1.487.500	\$ 2.790.000,00
GARZON SALDAÑA FELIX ARTURO	\$ -	\$ 150.000,00
GODOY MARIA FERNANDA	\$ 1.450.000	\$ 2.067.500,00
LEON IVONN JULIANA	\$ -	\$ 2.867.500,00
PACHECO BARBOSA VALERIA	\$ -	\$ 3.071.000,00
PINEROS TORRES MONICA	\$ -	\$ 3.150.000,00
PERDOMO ROMERO LAURA MELISSA	\$ 1.523.500	\$ -
PRIETO BELTRAN KAREN LIZETH	\$ 2.390.570	\$ 4.685.000,00
ROJAS LOPEZ IRMA	\$ 800.000	\$ -
SILVA JENNY	\$ 1.443.000	\$ 412.500,00
VELASCO VILLAMIZAR VALENTINA	\$ 1.600.000	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 71.100.644,00</b>	<b>\$ 75.305.857,00</b>

- **Servicios de mantenimiento**

Se detalla el rubro correspondiente a las adecuaciones en las instalaciones en la IPS en el año 2021.

Tercero	31-dic-21	31-dic-20
FACOB ARQUITECTURA & CONSTRUCCION	\$ 12.803.558	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 12.803.558</b>	<b>\$ -</b>



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

- **Otros costos y gastos por pagar**

Tercero	31-dic-21	31-dic-20
POSADA ALMANZA CESAR ARIEL	\$ 88.000	\$ -
SABOGAL MARTINEZ WILSON	\$ 448.004	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 536.004</b>	<b>\$ -</b>

- **DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS**

HUMANA VITAL SAS, adeuda con su accionista, la suma de \$37.172.748. corresponde a préstamos otorgados para remodelación de las instalaciones de la I.P.S. han aumentado 72% con relación al 2020.

Tercero	31-dic-21	31-dic-20
GARZON RUIZ YUDY ESPERANZA	\$ 37.172.748	\$ 21.589.742,40
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 37.172.748</b>	<b>\$ 21.589.742</b>

### **IMPUESTOS**

Se detalla el valor de los impuestos registrados al cierre del 2021, los cuales serán pagados a las diferentes administraciones en el mes de enero de 2022.

Tercero	31-dic-21	31-dic-20
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	\$ 2.650.000	\$ 1.164.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.650.000</b>	<b>\$ 1.164.000</b>

Tercero	31-dic-21	31-dic-20
MUNICIPIO DE FUNZA	\$ 792.000	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 792.000</b>	<b>\$ -</b>

### **12. NOTA No. 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

En este rubro se presenta en el pasivo corriente debido a que, son rubros por pagar generados por las obligaciones laborales contraídas.

Se registra al costo de la transacción por un total de \$ 7.478.403 a 31 de diciembre de 2021. Los beneficios a empleados corresponden a las obligaciones por pagar, las cuales serán giradas al inicio del año gravable 2022 y se detallan así:



Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Salarios por pagar	\$ 2.567.266	\$ 3.403.230
Cesantías Consolidadas	\$ 2.981.019	\$ 1.210.947
Intereses sobre cesantías	\$ 330.267	\$ 139.794
Prima de servicios	\$ -	\$ 156.680
Vacaciones consolidadas	\$ 1.041.612	\$ 187.797
Retenciones y aportes de nómina	\$ 558.239	\$ 943.200
<b>Total Beneficios a empleados</b>	<b>\$ 7.478.403</b>	<b>\$ 6.041.648</b>

### 13. NOTA No. 13 IMPUESTO DE RENTA

El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias o pérdidas, debido a las partidas de ingresos o gastos imponible o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. La entidad determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos,

Para el año 2021 se discrimina así:

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Impuesto de renta y complementarios, vigencia fiscal corriente	\$ 14.917.000	\$ 21.871.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14.917.000</b>	<b>\$ 21.871.000</b>

### 14. NOTA No.14. OTROS PASIVOS

Corresponde a depósitos recibidos al 31 de diciembre de 2021 de pacientes particulares y entidades para la prestación futura del servicio de salud.

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Otros Pasivos	\$ 3.771.351	\$ 2.936.441
<b>Total</b>	<b>\$ 3.771.351</b>	<b>\$ 2.936.441</b>

### 15. NOTA No. 15 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras adquiridas por HUMANA -VITAL S.A.S corresponde a la adquisición de un préstamo con el BancoCooomeva para la remodelación de las instalaciones de la Ips, se refleja al 31 de diciembre de 2021 así.



Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Obligaciones financieras	\$ 28.333.334	\$ -
<b>Total obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 28.333.334</b>	<b>\$ -</b>

#### 16. NOTA No. 16 PATRIMONIO

El siguiente es el detalle de las cuentas patrimoniales al 31 de diciembre de 2021.

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Capital Social	\$ 23.000.000	\$ 23.000.000
Reservas	\$ 40.487.024	\$ 40.487.024
Resultados del ejercicio	\$ 51.660.050	\$ 40.364.799
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 53.224.594	\$ 12.859.795
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 168.371.668</b>	<b>\$ 116.711.618</b>

#### 17. NOTA No. 17 INGRESOS

Agrupar las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe la entidad en el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio determinado. La empresa HUMANA -VITAL S.A.S se dedica a actividades relacionadas con la prestación de servicios de terapia ocupacional, servicios de terapia física entre otros relacionados con la atención de pacientes que requieren el servicio de terapia institucional o domiciliaria.

Mediante el sistema de causación se registran como beneficios realizados y en consecuencia deben abonarse a las cuentas de ingresos los causados y no recibidos. Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo su cobro.

HUMANA -VITAL S.A.S, en desarrollo de su objeto social, recibió durante el ejercicio contable 2021; ingresos operacionales netos por valor de \$ 463.196.046 al 31 de diciembre de 2021, con una variación positiva del 38% frente al año anterior.

Detallados así:

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 532.819.569	\$ 335.429.401
Devoluciones	\$ (69.623.523)	\$ -
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 463.196.046</b>	<b>\$ 335.429.401</b>



### 18. NOTA No. 18 COSTOS DE VENTAS

Registra los costos relacionados con la prestación de servicios terapéuticos presenta una variación del 39% más que en el año 2020.

Los rubros más representativos durante el año 2021 comparados con el 2020 son: Mantenimiento y Reparaciones con el 77% corresponde a las diferentes adecuaciones realizadas a las instalaciones y Honorarios con el 56% por el incremento en las contrataciones de fisioterapeutas para el cumplimiento en los diferentes contratos.

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 290.078.974	\$ 208.794.369
<b>Total Costos de Ventas</b>	<b>\$ 290.078.974</b>	<b>\$ 208.794.369</b>

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
GASTOS DE PERSONAL	\$ 76.030.470	\$ 58.454.451
HONORARIOS	\$ 199.583.500	\$ 128.080.600
IMPUESTOS	\$ 321.278	\$ 627.798
ARRENDAMIENTOS	\$ 4.890.000	\$ 10.795.000
SEGUROS	\$ 667.766	\$ -
SERVICIOS	\$ 1.273.556	\$ 4.295.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 1.202.248	\$ 680.550
DEPRECIACIONES	\$ 3.592.062	\$ 3.592.062
DIVERSOS	\$ 2.518.094	\$ 2.268.908
<b>Costo de Ventas</b>	<b>\$ 290.078.974</b>	<b>\$ 208.794.369</b>

### 19. NOTA No. 19 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OTROS GASTOS

Registra los gastos causados por la entidad por concepto de la realización de funciones administrativas generales y otras que son complementarias al desarrollo de su objeto social, Para el año 2021 representan una variación del 50% referente al año 2020, los rubros que mayor incremento presentaron son: Seguros con una variación del 181% por el pago de las pólizas de cumplimiento y responsabilidad adquiridas para la ejecución de los diferentes contratos, Mantenimiento y reparaciones con el 176%.

Detallados así:



Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Gastos de personal	\$ 300.000	\$ -
Honorarios	\$ 56.367.500	\$ 46.240.684
Impuestos	\$ 3.236.045	\$ 1.565.772
Contribuciones y afiliaciones	\$ 6.670.493	\$ -
Seguros	\$ 5.330.841	\$ 1.894.800
Servicios	\$ 12.579.868	\$ 10.157.610
Gastos legales	\$ 1.307.750	\$ 893.100
Mantenimiento y reparaciones	\$ 2.993.335	\$ 1.086.300
Diversos	\$ 2.912.566	\$ 4.859.757
Adecuaciones e Instalacion	\$ -	\$ 402.550
Provisiones deudores	\$ 8.642.304	\$ -
<b>Gastos del Administración</b>	<b>\$ 100.340.702</b>	<b>\$ 67.100.573</b>

## 20. NOTA No. 20 OTROS INGRESOS

HUMANA -VITAL S.A.S, recibe ingresos no operacionales financieros y diversos por un valor de \$4.515.699, con una variación negativa del año 2021 de (-109%) detallados así;

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Financieros	\$ 1.947	\$ 4.030
Diversos	\$ 4.513.752	\$ 10.483.001
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>\$ 4.515.699</b>	<b>\$ 10.487.031</b>

## 21. NOTA No. 21 GASTOS FINANCIEROS

Reflejan los gastos extraordinarios y gastos diversos en la entidad ascienden a un valor de \$3.029.785, para el año 2021 tuvieron un incremento significativo referente al año anterior, los rubros que mayor incremento son:

Comisiones bancarias con el 240% gravamen financiero con el 176% y gastos bancarios con el 167%

Son detallados a continuación:

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
GASTOS BANCARIOS	\$ 166.440	\$ 62.328
COMISIONES BANCARIAS	\$ 3.784.001	\$ 1.111.599
INTERESES	\$ 756.231	\$ -
INTERESES MORATORIOS	\$ 8.200	\$ 11.000
GASTOS MANEJO Y EMISION DE BONOS	\$ 154.744	\$ -
GRAVAMEN MVTO FINANCIERO 4x1000	\$ 2.769.618	\$ 1.002.453
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>\$ 7.639.234</b>	<b>\$ 2.187.380</b>



## 22. NOTA No. 22 OTROS GASTOS

La sociedad reconoce como otros gastos, los efectivamente realizado por concepto de gastos extraordinarios que se componen por impuestos asumidos, costos y gastos de ejercicios anteriores y diversos:

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Gastos extraordinarios	\$ 1.071.763	\$ 498.925
Gastos diversos	\$ 1.958.022	\$ 5.099.386
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>\$ 3.029.785</b>	<b>\$ 5.598.311</b>

## 23. NOTA No. 23 IMPUESTO DE RENTA

De acuerdo con la normatividad fiscal vigente, HUMANA VITAL-SAS está sujeta al impuesto de renta y complementarios. La tarifa aplicable para los años 2020 y 2021 fue del 32% y 31%

El impuesto para el 2021 se detalla a continuación:

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Impuesto de Renta	\$ 14.963.000	\$ 21.871.000
<b>Total Impuesto de Renta</b>	<b>\$ 14.963.000</b>	<b>\$ 21.871.000</b>

## 24. NOTA No. 24 OTRAS REVELACIONES

### IMPACTO VARIABLES EXTERNAS EN ESTADOS FINANCIEROS

A raíz de la Pandemia COVID 19, declarada como tal, por parte de la Organización Mundial de la Salud –OMS, desde el 11 de marzo de 2020; hasta la fecha han surgido una serie de medidas que han limitado por un tiempo la circulación de las personas y que han reducido de manera drástica las actividades, aun cuando ya se habla de reactivación económica en los diversos sectores, es preciso señalar que en el ámbito económico se han emitido leyes y normas que han afectado significativamente la economía del país y a los mercados en general.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros la empresa, desconoce si seguirán tomando estas medidas de excepción, los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad, dado que aún siguen presentes diferentes variables externas que pueden afectar a la entidad como: virus COVID 19, variante Ómicron, guerra entre Rusia y Ucrania, hechos que conllevan una gran afectación en la económica mundial.



**Humana Vital S.A.S**

*Funza, Cund. 1 de marzo de 2022*

Señores  
**ASAMBLEA DE ACCIONISTAS**  
**HUMANA VITAL SAS**  
Funza

*Los suscritos Representante Legal y el Contador público, designado por la compañía Visión Contable & financiera Ltda., Yenni Aida Chávez Garavito de HUMANA VITAL S.A.S., Con NIT. 900.217 648-1*

### **CERTIFICAMOS**

*Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a diciembre 31 del 2021 y 2020, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 3 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009. Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros*

- *Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.*
- *Durante este periodo:*
  - No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia Nacional de Salud, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.*
  - No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.*
  - No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.*
- *Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2021*
- *Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.*

---

**Calle 11 No. 10 a 79 Funza – Cundinamarca**

**Teléfonos: 8263636- 8237239**



## Humana Vital S.A.S

- *Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.*
- *No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.*
- *La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.*
- *La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.*
- *No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.*
- *No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.*

*Cordialmente,*

**YUDY ESPERANZA GARZÓN RUIZ**  
*Representante Legal*  
*Humana Vital S.A.S*

  
**YENNI AIDA CHAVEZ GARAVITO**  
*Contador Público*  
*T.P. 228756 T.*  
*Designado por Visión Contable &*  
*Financiera Ltda.*

---

**Calle 11 No. 10 a 79 Funza – Cundinamarca**

**Teléfonos: 8263636- 8237239**



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

• **Otros costos y gastos por pagar**

Tercero	31-dic-21	31-dic-20
POSADA ALMANZA CESAR ARIEL	\$ 88.000	\$ -
SABOGAL MARTINEZ WILSON	\$ 448.004	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 536.004</b>	<b>\$ -</b>

• **DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS**

HUMANA VITAL SAS, adeuda con su accionista, la suma de \$37.172.748. corresponde a préstamos otorgados para remodelación de las instalaciones de la I.P.S. han aumentado 72% con relación al 2020.

Tercero	31-dic-21	31-dic-20
GARZON RUIZ YUDY ESPERANZA	\$ 37.172.748	\$ 21.589.742,40
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 37.172.748</b>	<b>\$ 21.589.742</b>

**IMPUESTOS**

Se detalla el valor de los impuestos registrados al cierre del 2021, los cuales serán pagados a las diferentes administraciones en el mes de enero de 2022.

Tercero	31-dic-21	31-dic-20
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	\$ 2.650.000	\$ 1.164.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.650.000</b>	<b>\$ 1.164.000</b>

Tercero	31-dic-21	31-dic-20
MUNICIPIO DE FUNZA	\$ 792.000	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 792.000</b>	<b>\$ -</b>

**12.NOTA No. 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

En este rubro se presenta en el pasivo corriente debido a que, son rubros por pagar generados por las obligaciones laborales contraídas.

Se registra al costo de la transacción por un total de \$ 7.478.403 a 31 de diciembre de 2021. Los beneficios a empleados corresponden a las obligaciones por pagar, las cuales serán giradas al inicio del año gravable 2022 y se detallan así:



Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Salarios por pagar	\$ 2.567.266	\$ 3.403.230
Cesantías Consolidadas	\$ 2.981.019	\$ 1.210.947
Intereses sobre cesantías	\$ 330.267	\$ 139.794
Prima de servicios	\$ -	\$ 156.680
Vacaciones consolidadas	\$ 1.041.612	\$ 187.797
Retenciones y aportes de nómina	\$ 558.239	\$ 943.200
<b>Total Beneficios a empleados</b>	<b>\$ 7.478.403</b>	<b>\$ 6.041.648</b>

### 13. NOTA No. 13 IMPUESTO DE RENTA

El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias o pérdidas, debido a las partidas de ingresos o gastos imponible o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. La entidad determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos,

Para el año 2021 se discrimina así:

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Impuesto de renta y complementarios, vigencia fiscal corriente	\$ 14.917.000	\$ 21.871.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14.917.000</b>	<b>\$ 21.871.000</b>

### 14. NOTA No.14. OTROS PASIVOS

Corresponde a depósitos recibidos al 31 de diciembre de 2021 de pacientes particulares y entidades para la prestación futura del servicio de salud.

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Otros Pasivos	\$ 3.771.351	\$ 2.936.441
<b>Total</b>	<b>\$ 3.771.351</b>	<b>\$ 2.936.441</b>

### 15. NOTA No. 15 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras adquiridas por HUMANA -VITAL S.A.S corresponde a la adquisición de un préstamo con el BancoCooomeva para la remodelación de las instalaciones de la lps, se refleja al 31 de diciembre de 2021 así.



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Obligaciones financieras	\$ 28.333.334	\$ -
<b>Total obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 28.333.334</b>	<b>\$ -</b>

#### 16. NOTA No. 16 PATRIMONIO

El siguiente es el detalle de las cuentas patrimoniales al 31 de diciembre de 2021.

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Capital Social	\$ 23.000.000	\$ 23.000.000
Reservas	\$ 40.487.024	\$ 40.487.024
Resultados del ejercicio	\$ 51.660.050	\$ 40.364.799
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 53.224.594	\$ 12.859.795
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 168.371.668</b>	<b>\$ 116.711.618</b>

#### 17. NOTA No. 17 INGRESOS

Agrupar las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe la entidad en el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio determinado. La empresa HUMANA -VITAL S.A.S se dedica a actividades relacionadas con la prestación de servicios de terapia ocupacional, servicios de terapia física entre otros relacionados con la atención de pacientes que requieren el servicio de terapia institucional o domiciliaria.

Mediante el sistema de causación se registran como beneficios realizados y en consecuencia deben abonarse a las cuentas de ingresos los causados y no recibidos. Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo su cobro.

HUMANA -VITAL S.A.S, en desarrollo de su objeto social, recibió durante el ejercicio contable 2021; ingresos operacionales netos por valor de \$ 463.196.046 al 31 de diciembre de 2021, con una variación positiva del 38% frente al año anterior.

Detallados así:

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 532.819.569	\$ 335.429.401
Devoluciones	\$ (69.623.523)	\$ -
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 463.196.046</b>	<b>\$ 335.429.401</b>



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

### 18. NOTA No. 18 COSTOS DE VENTAS

Registra los costos relacionados con la prestación de servicios terapéuticos presenta una variación del 39% más que en el año 2020.

Los rubros más representativos durante el año 2021 comparados con el 2020 son: Mantenimiento y Reparaciones con el 77% corresponde a las diferentes adecuaciones realizadas a las instalaciones y Honorarios con el 56% por el incremento en las contrataciones de fisioterapeutas para el cumplimiento en los diferentes contratos.

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 290.078.974	\$ 208.794.369
<b>Total Costos de Ventas</b>	<b>\$ 290.078.974</b>	<b>\$ 208.794.369</b>

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
GASTOS DE PERSONAL	\$ 76.030.470	\$ 58.454.451
HONORARIOS	\$ 199.583.500	\$ 128.080.600
IMPUESTOS	\$ 321.278	\$ 627.798
ARRENDAMIENTOS	\$ 4.890.000	\$ 10.795.000
SEGUROS	\$ 667.766	\$ -
SERVICIOS	\$ 1.273.556	\$ 4.295.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 1.202.248	\$ 680.550
DEPRECIACIONES	\$ 3.592.062	\$ 3.592.062
DIVERSOS	\$ 2.518.094	\$ 2.268.908
<b>Costo de Ventas</b>	<b>\$ 290.078.974</b>	<b>\$ 208.794.369</b>

### 19. NOTA No. 19 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OTROS GASTOS

Registra los gastos causados por la entidad por concepto de la realización de funciones administrativas generales y otras que son complementarias al desarrollo de su objeto social, Para el año 2021 representan una variación del 50% referente al año 2020, los rubros que mayor incremento presentaron son: Seguros con una variación del 181% por el pago de las pólizas de cumplimiento y responsabilidad adquiridas para la ejecución de los diferentes contratos, Mantenimiento y reparaciones con el 176%.

Detallados así:



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Gastos de personal	\$ 300.000	\$ -
Honorarios	\$ 56.367.500	\$ 46.240.684
Impuestos	\$ 3.236.045	\$ 1.565.772
Contribuciones y afiliaciones	\$ 6.670.493	\$ -
Seguros	\$ 5.330.841	\$ 1.894.800
Servicios	\$ 12.579.868	\$ 10.157.610
Gastos legales	\$ 1.307.750	\$ 893.100
Mantenimiento y reparaciones	\$ 2.993.335	\$ 1.086.300
Diversos	\$ 2.912.566	\$ 4.859.757
Adecuaciones e Instalacion	\$ -	\$ 402.550
Provisiones deudores	\$ 8.642.304	\$ -
<b>Gastos del Administración</b>	<b>\$ 100.340.702</b>	<b>\$ 67.100.573</b>

## 20. NOTA No. 20 OTROS INGRESOS

HUMANA -VITAL S.A.S, recibe ingresos no operacionales financieros y diversos por un valor de \$4.515.699, con una variación negativa del año 2021 de (-109%) detallados así;

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Financieros	\$ 1.947	\$ 4.030
Diversos	\$ 4.513.752	\$ 10.483.001
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>\$ 4.515.699</b>	<b>\$ 10.487.031</b>

## 21. NOTA No. 21 GASTOS FINANCIEROS

Reflejan los gastos extraordinarios y gastos diversos en la entidad ascienden a un valor de \$3.029.785, para el año 2021 tuvieron un incremento significativo referente al año anterior, los rubros que mayor incremento son:

Comisiones bancarias con el 240% gravamen financiero con el 176% y gastos bancarios con el 167%

Son detallados a continuación:

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
GASTOS BANCARIOS	\$ 166.440	\$ 62.328
COMISIONES BANCARIAS	\$ 3.784.001	\$ 1.111.599
INTERESES	\$ 756.231	\$ -
INTERESES MORATORIOS	\$ 8.200	\$ 11.000
GASTOS MANEJO Y EMISION DE BONOS	\$ 154.744	\$ -
GRAVAMEN MVTO FINANCIERO 4x1000	\$ 2.769.618	\$ 1.002.453
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>\$ 7.639.234</b>	<b>\$ 2.187.380</b>



**Humana Vital S.A.S**

NIT. 900.217.648-1

## 22. NOTA No. 22 OTROS GASTOS

La sociedad reconoce como otros gastos, los efectivamente realizados por concepto de gastos extraordinarios que se componen por impuestos asumidos, costos y gastos de ejercicios anteriores y diversos:

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Gastos extraordinarios	\$ 1.071.763	\$ 498.925
Gastos diversos	\$ 1.958.022	\$ 5.099.386
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>\$ 3.029.785</b>	<b>\$ 5.598.311</b>

## 23. NOTA No. 23 IMPUESTO DE RENTA

De acuerdo con la normatividad fiscal vigente, HUMANA VITAL-SAS está sujeta al impuesto de renta y complementarios. La tarifa aplicable para los años 2020 y 2021 fue del 32% y 31%

El impuesto para el 2021 se detalla a continuación:

Concepto	31-dic-21	31-dic-20
Impuesto de Renta	\$ 14.963.000	\$ 21.871.000
<b>Total Impuesto de Renta</b>	<b>\$ 14.963.000</b>	<b>\$ 21.871.000</b>

## 24. NOTA No. 24 OTRAS REVELACIONES

### IMPACTO VARIABLES EXTERNAS EN ESTADOS FINANCIEROS

A raíz de la Pandemia COVID 19, declarada como tal, por parte de la Organización Mundial de la Salud –OMS, desde el 11 de marzo de 2020; hasta la fecha han surgido una serie de medidas que han limitado por un tiempo la circulación de las personas y que han reducido de manera drástica las actividades, aun cuando ya se habla de reactivación económica en los diversos sectores, es preciso señalar que en el ámbito económico se han emitido leyes y normas que han afectado significativamente la economía del país y a los mercados en general.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros la empresa, desconoce si seguirán tomando estas medidas de excepción, los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad, dado que aún siguen presentes diferentes variables externas que pueden afectar a la entidad como: virus COVID 19, variante Ómicron, guerra entre Rusia y Ucrania, hechos que conllevan una gran afectación en la económica mundial.



**Humana Vital S.A.S**

Funza, Cund. 1 de marzo de 2022

Señores  
**ASAMBLEA DE ACCIONISTAS**  
**HUMANA VITAL SAS**  
Funza

Los suscritos Representante Legal y el Contador público, designado por la compañía *Visión Contable & financiera Ltda.*, Yenni Aida Chávez Garavito de HUMANA VITAL S.A.S., Con NIT. 900.217 648-1

### **CERTIFICAMOS**

*Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a diciembre 31 del 2021 y 2020, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 3 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009. Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros*

- *Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.*
- *Durante este periodo:*
  - No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia Nacional de Salud, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.*
  - No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.*
  - No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.*
- *Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2021*
- *Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.*

---

**Calle 11 No. 10 a 79 Funza – Cundinamarca**

**Teléfonos: 8263636- 8237239**



## Humana Vital S.A.S

- *Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.*
- *No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.*
- *La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.*
- *La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.*
- *No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.*
- *No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.*

*Cordialmente,*

  
**YUDY ESPERANZA GARZÓN RUIZ**  
*Representante Legal*  
*Humana Vital S.A.S*

  
**YENNIAIDA CHAVEZ GARAVITO**  
*Contador Público*  
*T.P. 228756 T.*  
*Designado por Visión Contable &*  
*Financiera Ltda.*

---

**Calle 11 No. 10 a 79 Funza – Cundinamarca**

**Teléfonos: 8263636- 8237239**