

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019
ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

	NOTA	2020	2019	VARIACION \$	VAR. %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	401.833.073,78	4.616.283,90	397.216.789,88	8604,69%
Caja		2.761.500,00	597.849,00	2.163.651,00	361,91%
Banco		399.071.573,78	4.018.434,90	395.053.138,88	9831,02%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	5.780.368.400,97	609.310.209,00	5.171.058.191,97	848,67%
Clientes Nacionales Facturación Generada Pendiente De Radicar		2.969.341.426,00	1.456.000,00	2.967.885.426,00	203838,28%
Clientes Nacionales Facturación Radicada		2.001.468.979,00	548.723.388,00	1.452.745.591,00	264,75%
Clientes Nacionales Facturación Radicada Y Glosada Subsanable		601.432.591,00	0,00	601.432.591,00	100,00%
Interes Implícito		0,00	503.848,00	(503.848,00)	(100,00%)
Anticipos, Avances Y Depositos		193.996.379,97	370.400,00	193.625.979,97	52274,83%
Deudores Varios		14.129.025,00	58.256.573,00	(44.127.548,00)	(75,75%)
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3	97.543.442,00	33.152.979,58	64.390.462,42	194,22%
Anticipo Imp Y Contribo O Saldos A Favor		97.543.442,00	33.152.979,58	64.390.462,42	194,22%
INVENTARIOS	4	1.513.536.665,64	67.330.891,83	1.446.205.773,81	2147,91%
Medicamentos		335.791.367,08	0,00	335.791.367,08	100,00%
Materiales Medico Quirurgicos		1.177.197.945,56	0,00	1.177.197.945,56	100,00%
Materiales Reactivos Y Laboratorios		547.353,00	53.186.228,00	(52.638.875,00)	(98,97%)
Productos En Proceso		0,00	9.860.289,08	(9.860.289,08)	(100,00%)
Productos Terminados		0,00	4.284.374,75	(4.284.374,75)	(100,00%)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7.793.281.582,39	714.410.364,31	7.078.871.218,08	990,87%
ACTIVO NO CORRIENTE					
ACTIVOS POR IMPUESTOS	3	0,00	30.787.208,00	(30.787.208,00)	(100,00%)
Anticipo impuestos y contribuciones o saldos a favor		0,00	30.787.208,00	(30.787.208,00)	(100,00%)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	1.869.620.356,20	120.898.728,64	1.748.721.627,56	1446,44%
Maquinaria Y Equipo		393.543.348,00	0,00	393.543.348,00	100,00%
Equipo De Oficina		1.359.356,00	7.581.778,00	(6.222.422,00)	(82,07%)
Equipo De Computo Y Comunicacion		30.464.500,00	85.023.283,00	(54.558.783,00)	(64,17%)
Maquinaria Y Equipo Medico Cientifico		1.569.617.844,00	204.624.782,00	1.364.993.062,00	667,07%
Depreciacion Acumulada		(125.364.691,80)	(176.331.114,36)	50.966.422,56	(28,90%)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.869.620.356,20	151.685.936,64	1.717.934.419,56	1132,56%
TOTAL DEL ACTIVO		9.662.901.938,59	866.096.300,95	8.796.805.637,64	1015,68%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6	6.159.171.051,80	309.389.748,00	5.849.781.303,80	1890,75%
Nacionales		3.387.173.053,80	257.895.212,00	3.129.277.841,80	1213,39%
Costos Y Gastos Por Pagar		2.114.729.964,00	44.829.336,00	2.069.900.628,00	4617,29%
Retencion Y Aportes De Nomina		309.658.200,00	6.665.200,00	302.993.000,00	4549,90%
Acreedores varios		347.609.834,00	0,00	347.609.834,00	100,00%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	337.823.000,00	2.423.307,98	335.399.692,02	13840,57%
Retencion En La Fuente E Imp De Timbre		308.441.000,00	2.423.307,98	306.017.692,02	12628,10%
Impuesto de industria y comercio retenido		29.382.000,00	0,00	29.382.000,00	100,00%
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	8	730.243.669,01	53.656.938,00	676.586.731,01	1260,95%
Nomina Por Pagar		533.336.423,01	22.285.869,00	511.050.554,01	2293,16%
Cesantias Consolidadas		108.299.515,00	18.884.438,00	89.415.077,00	473,49%
Intereses Sobre Cesantias		4.110.114,00	1.973.309,00	2.136.805,00	108,29%
Prima De Servicios		815.854,00	0,00	815.854,00	100,00%
Vacaciones Consolidadas		83.681.763,00	10.513.322,00	73.168.441,00	695,96%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	9	95.070.948,00	166.270,00	94.904.678,00	57078,65%
Para costos y gastos		48.207.948,00	0,00	48.207.948,00	100,00%
Para Obligaciones Laborales		25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	100,00%
Para Obligaciones Fiscales		21.863.000,00	166.270,00	21.696.730,00	13049,09%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	10	3.563.200,00	0,00	3.563.200,00	100,00%
Anticipos Y Avances Recibidos		3.563.200,00	0,00	3.563.200,00	100,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.325.871.868,80	365.636.263,98	6.960.235.604,82	1903,60%
TOTAL DEL PASIVO		7.325.871.868,80	365.636.263,98	6.960.235.604,82	1903,60%
PATRIMONIO					
CAPITAL Y RESERVAS ATRIBUIBLES A LOS ACCIONISTAS					
ACCIONES ORDINARIAS	11	3.910.000.000,00	2.000.000.000,00	1.910.000.000,00	95,50%
Capital Suscrito Y Pagado		3.910.000.000,00	2.000.000.000,00	1.910.000.000,00	95,50%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		8.095.835,82	(659.592.356,62)	667.688.192,44	(101,23%)
Utilidad o Excedente Del Ejercicio		8.095.835,82	(659.592.356,62)	667.688.192,44	(101,23%)
Pérdida del ejercicio		0,00	0,00	0,00	100,00%
RESULTADOS ACUMULADOS INTEGRALES		(1.299.173.856,03)	(639.581.499,41)	(659.592.356,62)	103,13%
Perdidas O Deficit Acumulados		(1.299.173.856,03)	(639.581.499,41)	(659.592.356,62)	103,13%
AJUSTES ADOPCION POR PRIMERA VEZ	12	(281.891.910,00)	(200.366.107,00)	(81.525.803,00)	40,69%
Ajustes NIIF		(281.891.910,00)	(200.366.107,00)	(81.525.803,00)	40,69%
TOTAL DEL PATRIMONIO		2.337.030.069,79	500.460.036,97	1.836.570.032,82	366,98%
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO		9.662.901.938,59	866.096.300,95	8.796.805.637,64	1015,68%

La notas hacen parte integral de los estados financieros



CESAR AUGUSTO LOBOGUERRERO LUNA
 REPRESENTANTE LEGAL
 "Ver certificación adjunta"



JUAN PABLO PIQUEN CARDENAS
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P 227754-T
 "Ver certificación adjunta"



MIGUEL ANTONIO MANRIQUE MANRIQUE
 REVISOR FISCAL
 T.P 22758-T
 DESIGNADO POR AUDIT AND INTERNATIONAL FINANCE SAS
 "Ver opinion adjunta"

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019
BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS)
ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

	NOTA	2020	2019	VARIACION \$	VAR. %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13	7.164.823.275,00	970.192.967,00	6.194.630.308,00	638,49%
Unidad Funcional Urgencias		4.174.953,00	0,00	4.174.953,00	100,00%
Unidad Funcional Consulta Externa		38.215.054,00	0,00	38.215.054,00	100,00%
Unidad Funcional Hospitalización		2.852.681.905,00	0,00	2.852.681.905,00	100,00%
Unidad Funcional Quirofano Y Sala De Parto		1.116.856.103,00	0,00	1.116.856.103,00	100,00%
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico		3.074.235.778,00	0,00	3.074.235.778,00	100,00%
Unidad Funcional De Apoyo Terapeutico		81.487.482,00	1.018.149.316,00	(936.661.834,00)	(92,00%)
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Ventas De Servicios		(2.828.000,00)	(47.956.349,00)	45.128.349,00	(94,10%)
COSTO DE VENTA	14	6.167.336.973,48	1.350.213.527,60	4.817.123.445,88	356,77%
Unidad Funcional De Consulta Externa		23.604.891,00	0,00	23.604.891,00	100,00%
Unidad Funcional Hospitalización		3.076.234.122,18	0,00	3.076.234.122,18	100,00%
Unidad Funcional Quirofanos		1.084.523.326,87	0,00	1.084.523.326,87	100,00%
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico		1.850.683.745,19	0,00	1.850.683.745,19	100,00%
Unidad Funcional De Apoyo Terapeutico		98.847.969,24	1.350.213.527,60	(1.251.365.558,36)	(92,68%)
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud		33.442.919,00	0,00	33.442.919,00	100,00%
UTILIDAD BRUTA		997.486.301,52	(380.020.560,60)	1.377.506.862,12	(362,48%)
GASTOS DE ADMINISTRACION	15	1.615.463.092,91	277.458.296,45	1.338.004.796,46	482,24%
Gastos De Administracion		1.615.463.092,91	277.458.296,45	1.338.004.796,46	482,24%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(617.976.791,39)	(657.478.857,05)	39.502.065,66	(6,01%)
INGRESOS FINANCIEROS	16	0,00	532.301,00	(532.301,00)	(100,00%)
Interes Implicito (Niif)		0,00	532.301,00	(532.301,00)	(100,00%)
OTROS INGRESOS	16	761.736.731,09	3.715.428,15	758.021.302,94	20401,99%
Recuperaciones		736.157.909,00	2.435.119,00	733.722.790,00	30130,88%
Diversos		25.578.822,09	1.280.309,15	24.298.512,94	1897,86%
COSTOS FINANCIEROS	17	6.146.538,30	5.524.494,30	622.044,00	11,26%
Financieros		6.146.538,30	5.524.494,30	622.044,00	11,26%
OTROS GASTOS	18	71.504.627,58	106.546,42	71.398.081,16	67011,24%
Gastos extraordinarios		5.995.193,58	93.060,00	5.902.133,58	6342,29%
Otros Gastos		52.476.729,00	0,00	52.476.729,00	100,00%
Gastos Diversos		13.032.705,00	13.486,42	13.019.218,58	96535,76%
EFFECTOS DE CONVERSIÓN	21	0,00	28.428.737,00	(28.428.737,00)	(100,00%)
Efectos de conversion		0,00	28.428.737,00	(28.428.737,00)	(100,00%)
UTILIDAD ANTES DE LA PROVISIÓN PARA IMPUESTO SOBRE LA RI		66.108.773,82	(687.290.905,62)	753.399.679,44	(109,62%)
Impuesto Diferido Por Diferencias Temporarias	19	30.620.938,00	0,00	30.620.938,00	100,00%
Impuesto Diferido Por Perdida	19	0,00	(27.698.549,00)	27.698.549,00	(100,00%)
Impuesto De Renta Y Complementarios Vigencia I	20	21.863.000,00	0,00	21.863.000,00	100,00%
Impuesto De Renta Y Complementarios Vigencia II	20	5.529.000,00	0,00	5.529.000,00	100,00%
UTILIDAD NETA PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		8.095.835,82	(659.592.356,62)	731.536.679,44	(110,91%)
RESULTADO DEL PERIODO		8.095.835,82	(659.592.356,62)	667.688.192,44	(101,23%)
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		8.095.835,82	(659.592.356,62)	667.688.192,44	(101,23%)

La notas hacen parte integral de los estados financieros


CESAR AUGUSTO LOBOGUERRERO LUNA
 REPRESENTANTE LEGAL
 "Ver certificación adjunta"



JUÁN PABLO FUQUEN CARDENAS
 CONTADOR PUBLICO
 T.P 227754-T
 "Ver certificación adjunta"



MIGUEL ANTONIO MANRIQUE MANRIQUE
 REVISOR FISCAL
 T.P 22758-T
 DESIGNADO POR AUDIT AND INTERNATIONAL FINANCE SAS
 "Ver opinion adjunta"

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

DESCRIPCION	NOTA	3105 CAPITAL SOCIAL	3305 RESERVAS Y FONDOS	3605 UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3610 PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	3705 PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	3902 RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	PATRIMONIO TOTAL
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019		2.000.000.000,00	0,00	(659.592.356,62)	0,00	(639.581.499,41)	(200.366.107,00)	500.460.036,97
SALDO INICIAL		2.000.000.000,00	0,00	(659.592.356,62)	0,00	(639.581.499,41)	(200.366.107,00)	500.460.036,97
EFFECTOS DE CONVERSION		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(81.525.803,00)	(81.525.803,00)
RESULTADOS		0,00	0,00	0,00	8.095.835,82	0,00	0,00	8.095.835,82
RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO		1.910.000.000,00	0,00	659.592.356,62	8.095.835,82	0,00	(81.525.803,00)	2.496.162.389,44
TRANSFERENCIAS A (DESDE) RESULTADOS RETENIDOS		0,00	0,00	659.592.356,62	0,00	(659.592.356,62)	0,00	(659.592.356,62)
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020		3.910.000.000,00	0,00	0,00	8.095.835,82	(1.299.173.856,03)	(281.891.910,00)	2.337.030.069,79

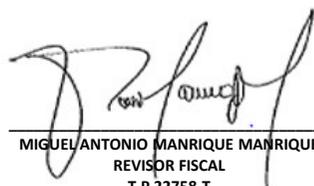
La notas hacen parte integral de los estados financieros



CESAR AUGUSTO LOBOGUERRERO LUNA
REPRESENTANTE LEGAL
"Ver certificación adjunta"



JUAN PABLO FUQUEN CARDENAS
CONTADOR PUBLICO
T.P 227754-T
"Ver certificación adjunta"



MIGUEL ANTONIO MANRIQUE MANRIQUE
REVISOR FISCAL
T.P 22758-T
DESIGNADO POR AUDIT AND INTERNATIONAL FINANCE SAS
"Ver opinion adjunta"

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA

(CIFRAS EN PESOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

COD	DESCRIPCIÓN	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA		8.095.835,82	(659.592.356,62)
AJUSTE POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIEREN DE EFECTIVO			
1355	(Aumento) / Disminución Anticipo Imp Y Contrib O Saldos A Favor	(64.390.462,42)	76.663.049,02
1307	(Aumento) / Disminución Interes Implícito	503.848,00	2.336.015,00
1592	Aumento / (Disminución) Depreciación Acumulada	(50.966.422,56)	54.591.862,22
2605	Aumento / (Disminución) Para Costos Y Gastos	48.207.948,00	0,00
2615	Aumento / (Disminución) Para Obligaciones Fiscales	21.696.730,00	(113.244.885,00)
3503	Aumento / (Disminución) Ajustes Niif	(81.525.803,00)	28.189.192,00
EFECTIVO GENERADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		(93.378.326,16)	(611.057.123,38)
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES			
1301	(Aumento) / Disminución Clientes Nacionales Facturación Generada Pendiente De Radicar	(2.967.885.426,00)	5.757.895,00
1302	(Aumento) / Disminución Clientes Nacionales Facturación Radicada	(1.452.745.591,00)	1.061.638.127,00
1330	(Aumento) / Disminución Anticipos Avances Y Depositos	(193.625.979,97)	(274.500,00)
1355	(Aumento) / Disminución Anticipo Imp Y Contrib O Saldos A Favor	30.787.208,00	(26.927.664,00)
1380	(Aumento) / Disminución Deudores Varios	44.127.548,00	(57.860.136,00)
1421	(Aumento) / Disminución Materiales Reactivos Y Laboratorios	52.638.875,00	67.454.083,00
1410	(Aumento) / Disminución Producto en Proceso	9.860.289,08	(9.860.289,08)
1415	(Aumento) / Disminución Reactivos e Insumos	(335.791.367,08)	0,00
1420	(Aumento) / Disminución Materiales Médico Quirúrgicos	(1.177.197.945,56)	0,00
1430	Aumento / (Disminución) Productos Terminados	4.284.374,75	34.659.405,41
2205	Aumento / (Disminución) Nacionales	3.129.277.841,80	(270.000.692,00)
2335	Aumento / (Disminución) Costos Y Gastos Por Pagar	2.069.900.628,00	(40.274.510,00)
2365	Aumento / (Disminución) Retención En La Fuente E Imp De Timbre	306.017.692,02	(67.432,02)
2368	Aumento / (Disminución) Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	29.382.000,00	0,00
2370	Aumento / (Disminución) Retención Y Aportes De Nomina	302.993.000,00	(2.763.700,00)
2380	Aumento / (Disminución) Acreedores Varios	347.609.834,00	(706.894,00)
2505	Aumento / (Disminución) Nomina Por Pagar	511.050.554,01	(11.339.695,00)
2510	Aumento / (Disminución) Cesantías Consolidadas	89.415.077,00	(516.585,00)
2515	Aumento / (Disminución) Intereses Sobre Cesantías	2.136.805,00	353.969,00
2520	Aumento / (Disminución) Prima De Servicios	815.854,00	0,00
2525	Aumento / (Disminución) Vacaciones Consolidadas	73.168.441,00	354.674,00
2805	Aumento / (Disminución) Anticipo Y Avances Recibidos	3.563.200,00	(126.920.118,00)
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		278.350.321,04	622.705.938,31
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
1520	(Aumento) / Disminución Maquinaria y equipo	(393.543.348,00)	0,00
1524	(Aumento) / Disminución Equipo De Oficina	6.222.422,00	0,00
1528	(Aumento) / Disminución Equipo De Computo Y Comunicacion	54.558.783,00	(219.891,00)
1532	(Aumento) / Disminución Maquinaria Y Equipo Médico Científico	(1.364.993.062,00)	(17.351.689,00)
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(1.697.755.205,00)	(17.571.580,00)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
3105	Aumento / (Disminución) Capital Suscrito Y Pagado	1.910.000.000,00	0,00
3705	Aumento / (Disminución) Utilidades O Excedentes Acumulados	0,00	0,00
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		1.910.000.000,00	0,00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO		397.216.789,88	(5.922.765,07)
EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019		4.616.283,90	10.539.048,97
EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020		401.833.073,78	4.616.283,90

La notas hacen parte integral de los estados financieros



CESAR AUGUSTO LOBOGUERRERO LUNA
REPRESENTANTE LEGAL
"Ver certificación adjunta"



JUAN PABLO FUQUEN CARDENAS
CONTADOR PUBLICO
T.P 227754-T
"Ver certificación adjunta"



MIGUEL ANTONIO MANRIQUE MANRIQUE
REVISOR FISCAL
T.P 22758-T
DESIGNADO POR AUDIT AND INTERNATIONAL FINANCE SAS
"Ver opinión adjunta"

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020****BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)****ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1****I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

Red Humana S.A.S Nit. 900.769.549-7 fue constituida mediante Documento Privado el día 19 Agosto de de 2014, inscrita el 11 de Septiembre de 2014 bajo el número 17442 del Libro IX, cuyo reconocimiento de creación fue otorgado por la Cámara de Comercio de Medellín asignando la Matricula No. 21-520385-12 de fecha 11 de Septiembre de 2014. Se crea bajo el amparo de la Ley 1258 de 2008, lo cual implica que para efectos tributarios, la sociedad se registrará por las reglas aplicables a las sociedades anónimas, al igual que las acciones y los demás valores que emita la sociedad por acciones simplificada no podrán inscribirse en el Registro Nacional de Valores y Emisores ni negociarse en bolsa, lo que la diferencia de las Sociedades Anónimas.

El objeto social, en términos generales es la prestación de servicios profesionales en salud, en Medicina Especializada, preferentemente en las especialidades de Cardiología, de consulta médica, exámenes clínicos, cardiológicos, vasculares y del tórax, diagnóstico no invasivo e invasivo, cirugía cardiaca, vascular y del tórax, en general, la prestación de servicios especializados en la salud humana.

El domicilio principal de Red Humana S.A.S. esta ubicado en la Cra. 45a No. 94 - 71 Castellana y su termino de duración es indefinido.

Red Humana SAS se acogió al periodo de transición desde el 01 de Enero de 2016 hasta el 31 de Diciembre de 2016, para iniciar periodo de aplicación desde el 01 de Enero de 2017, según circular externa 001 emitida por la Supersalud del 16 de Enero de 2016, en concordancia con el artículo 2º del Decreto 2496 del 23 de Diciembre 2015 por lo tanto los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2016 serán los últimos presentados bajo el Decreto 2649 de 1993.

Red Humana se encuentra en la implementación del sistema en seguridad y salud en el trabajo.

En Abril de 2017 se adquiere con Indigo Vie el modulo de NIIF y licenciamiento del desarrollo del sistema contable.

Actualmente se tiene como ERP el software contable Indigo VIE, debidamente licenciado y con contrato de soporte vigente.

Mediante el acta No 19 de la asamblea de accionistas del 23 de Junio de 2020, inscrita el 08 de Julio de 2020 bajo el número 02584922 del libro IX, Red Humana S.A.S. inscrita previamente en la Cámara de Comercio de Medellín el 11 de Septiembre de 2014 bajo el número 17442 del libro IX, trasladó su domicilio de la ciudad de Medellín a la ciudad de Bogotá D.C.

El 24 de Septiembre de 2020 a nombre de la persona jurídica matricula SEDE AMBULATORIA RED HUMANA CASTELLANA con matricula No 03288584 en la Cra. 45 A No 94 - 55.

II. BASES DE PREPARACIÓN**1) PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales de Información Financiera, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2017 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2016 y las NIIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota correspondiente.

2) Bases de consolidación

Red Humana SAS a la fecha no consolida estados financieros, debido a que no presenta inversiones y/o situación de control sobre alguna compañía.

3) Inversiones en asociadas

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del grupo. Se incluyen en otros ingresos.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

4) Medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

5) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

6) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

7) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

8) Importancia relativa y materialidad

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

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

III. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1) Consideraciones generales

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2) Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la sociedad tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas corrientes se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3) Instrumentos Financieros

3.1) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se evalúa técnicamente la recuperabilidad para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.2) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020****BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)****ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

3.3) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4) Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión. Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo. Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

4) Inventarios

Los inventarios, se registran al valor de compra de los productos, los aranceles de importación, cualquier anticipo dado para la adquisición de inventario, y otros impuestos, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. El costo se determina usando el método de promedio ponderado, utilizándolos en las cantidades realizadas en el proceso de producción, la pérdida por desperdicio y el deterioro de la misma, se envía directamente al costo.

5) Propiedades, planta y equipo

5.1) Reconocimiento y Medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado. La sociedad reconoce un costo como un elemento de Propiedad, Planta y Equipo cuando existe la posibilidad de obtener beneficios económicos futuros derivados del mismo, su costo se puede medir fiablemente y es mínimo de 50 UVT definido para la vigencia fiscal de reconocimiento.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**
**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**
**ACTUALIZACION:
 PUBLICACION:
 VERSION: 1**

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Grupo Homogéneo	Sub-Grupo Homogéneo	Método Depreciación	Vidas útiles
Maquinaria y Equipo Médico Científico	Maquinaria y Equipo Médico Científico tipo II	Lineal	10 Años (120 Meses)
Maquinaria y Equipo Médico Científico	Maquinaria y Equipo Médico Científico tipo III	Lineal	10 Años (120 Meses)
Equipo de cómputo y comunicación	Equipo de cómputo y comunicación Administración Servidor / RED	Lineal	5 Años (60 Meses)
Equipo de cómputo y comunicación	Equipo de cómputo y comunicación Asistencial Servidor / RED	Lineal	5 Años (60 Meses)
Acueducto Plantas y Redes	Acueducto Plantas y Redes	Lineal	10 Años (120 Meses)

Se reconoce un costo como un elemento de Propiedad, Planta y Equipo cuando existe la posibilidad de obtener beneficios económicos futuros derivados del mismo, su costo se puede medir fiablemente y es mínimo de 50 UVT definido para la vigencia fiscal de reconocimiento.

Una vez reconocido el activo, se mide a su costo y se incorpora:

El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

Todos 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.

La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento. Para los siguientes grupos homogéneos:

Los costos de instalación y montaje.

Los anticipos destinados a la adquisición de Propiedad, Planta y Equipo

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

5.2) Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020****BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)****ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

6) Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

7) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de cinco años para los programas informáticos y un año para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

7.1) Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados. Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

8) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020****BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)****ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

9) Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

10) Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

11) Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos ordinarios se reconocen a través del método previsto en el literal c del párrafo 23.22 de la sección 23 de la NIIF para pymes "la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo".

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

12) Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

IV. IMPUESTOS**1) Impuesto Sobre la Renta**

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye el impuesto corriente por Renta. Los activos y/o pasivos de impuestos de Renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020****BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)****ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

V. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo. Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable. A continuación se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones. El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente. Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización. Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad. Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés. Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

Nivel 3: Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado. Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

VI. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

1) Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

2) Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la empresa en forma anual.

3) Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar, se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la sociedad, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la sociedad no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

VII. INFORMACION FINANCIERA

Los estados financieros anuales de RED HUMANA S.A.S., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB). Las políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**
**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**
**ACTUALIZACION:
 PUBLICACION:
 VERSION: 1**

La información financiera anual contenida en este informe contiene, los siguientes componentes:

- Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre 2020 y el ejercicio terminado a 31 de Diciembre 2019.
- Estado del Resultado Integral a 31 de Diciembre 2020, comparado a Diciembre 31 de 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de Diciembre 2020; y
- Estado de Flujos de Efectivo a 31 de Diciembre de 2020 y el ejercicio terminado a 31 de Diciembre de 2019.

Se genera estados financieros intermedios en los meses de Marzo, Junio y Septiembre, a disposición de la administración para evaluar su gestión de negocio.

VIII. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
NOTA 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	2020	2019
Cajas		
Caja General	-	-
Caja de Copagos	2.761.500,00	597.849,00
Subtotal	2.761.500,00	597.849,00
Cuentas Corrientes		
Banco De Occidente Cta Cte 423003896	3.098,38	24.902,20
Banco Bilbao Vizcaya Bbva Cta Cte 541032710	399.068.475,40	3.993.532,70
Subtotal	399.071.573,78	4.018.434,90
Subtotal	401.833.073,78	4.616.283,90

Los recursos disponibles no presentaron ninguna restricción que limitara su uso, en lo correspondiente a las vigencias 2020 y 2019.

NOTA 2) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar comprenden:

	2020	2019
Cuentas por cobrar		
Cientes Nacionales Facturacion Generada Pendiente De Radicar	2.969.341.426,00	1.456.000,00
Cientes Nacionales Facturacion Radicada (a)	2.001.468.979,00	548.723.388,00
Cientes Nacionales Facturacion Radicada Y Glosada Subsanable	601.432.591,00	-
Interes Implicito (b)	-	503.848,00
Anticipos Avancos Y Depositos	193.996.379,97	370.400,00
Deudores Varios	14.129.025,00	58.256.573,00
Subtotal	5.780.368.400,97	609.310.209,00

(a) Las cuentas por cobrar a clientes nacionales en comparación con el año anterior muestra un significativo aumento debido a la reanudación de actividades como IPS a partir de 23 de Septiembre de 2020

(b) La cláusula en condiciones de pago de los contratos es menor o igual a 90 días calendario, teniendo en cuenta el mercado financiero bancario a Diciembre de 2020. Y se aplica sobre el saldo de la cartera por cobrar vencida mayor a 91 días.

	RED HUMANA SAS NIT. 900.679.549 - 7 Cartera por Edades a Diciembre 31 2020
---	---

NIT	NOMBRE	DE 0 A 90 DÍAS	DE 91 A 180 DÍAS	TOTAL	%
900156264	NUEVA EPS SA	130.568.234,00	0,00	130.568.234,00	2,34%
900251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	123.688.029,00	0,00	123.688.029,00	2,22%
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	73.526.824,00	0,00	73.526.824,00	1,32%
900087702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A	42.934.142,00	15.731.654,00	58.665.796,00	1,05%
900130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	56.905.722,00	0,00	56.905.722,00	1,02%
930041314	DIRECCION DE SANIDAD POLICIA NACIONAL	32.708.753,00	0,00	32.708.753,00	0,59%
90045904	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI	25.381.227,00	0,00	25.381.227,00	0,46%
900246953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	17.455.515,00	0,00	17.455.515,00	0,31%
905000427	COOMEVA EPS	10.275.666,00	0,00	10.275.666,00	0,18%
930103479	CONTROLAR SALUD INTEGRAL SAS	3.476.545,00	603.918,00	4.080.463,00	0,07%
PARTICULAR	PARTICULAR	2.715.200,00	0,00	2.715.200,00	0,05%
900380609	GOMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS	1.213.870,00	163.860,00	1.377.730,00	0,02%
99999107	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	1.320.000,00	0,00	1.320.000,00	0,02%
930180006	LABORATORIO CLINICO BIOLAB SAS	1.149.078,00	141.972,00	1.291.050,00	0,02%
900264088	HERSQ ASESORIAS Y CONSULTORIAS EMPRESARIALES SAS	1.092.884,00	32.772,00	1.125.656,00	0,02%
900439004	GRUPO INTEGRAL DE SALUD OCUPACIONAL COLOMBIA SAS	894.924,00	88.620,00	983.544,00	0,02%
90032930	ESALUD OCUPACIONAL SAS	903.422,00	0,00	903.422,00	0,02%
900087565	SYNLAB SAS	572.000,00	0,00	572.000,00	0,01%
900434629	PROTEGER IPS PROFESIONALES EN SALUD OCUPACIONAL Y CALIDAD SAS	380.779,00	0,00	380.779,00	0,01%
900387393	EMPRESA DE ASEGURAMIENTO Y SALUD OCUPACIONAL EMASOC SAS	112.645,00	23.076,00	135.721,00	0,00%
900544245	SERVICIOS DE EVENTOS Y VENTAS CON TECNOLOGIA SAS	72.800,00	0,00	72.800,00	0,00%
913005431	SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	55.538,00	0,00	55.538,00	0,00%
649316095	MANUEL ENRIQUE RUIZ ROSA	36.400,00	0,00	36.400,00	0,00%
900849809	QUIRON UNIDAD MEDICA SAS	32.772,00	0,00	32.772,00	0,00%
Total general		5.507.920.852,00	64.322.144,00	5.572.242.996,00	100%

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

La imagen representa los valores por edades desde la fecha de su emisión.

Para 31 de Diciembre ninguna de las facturas emitadas alcanzo un tiempo mayor a 90 dias de vencimiento, para lo cual Red Humana SAS no se encuentra en la obligacion de calcular interes implicito a corte del año 2020.

Fecha de Emisión	Radicado	Valor Factura	Saldo Total	Estado de Pagos	Facturas	Sin Radicar 301	Radicals 100	Clasada 100	Pendiente 100	Completos 201	31/12/2020
11/11/2020	19	32.772,00	32.772,00	Confirmado	LABORATORIO CL	-	32.772,00	-	-	-	-
9/11/2020	11	23.076,00	23.076,00	Confirmado	HERSQ ASESORIA	-	23.076,00	-	-	-	-
18/12/2020	58	2.105,00	2.105,00	Sin Confirmar	HERSQ ASESORIA	2.105,00	-	-	-	-	-
16/12/2020	56	31.715.089,00	31.715.089,00	Sin Confirmar	ENTIDAD PROMO	31.715.089,00	-	-	-	-	-
16/12/2020	56	433.988,00	433.988,00	Sin Confirmar	ENTIDAD PROMO	433.988,00	-	-	-	-	-
16/12/2020	55	164.818,00	164.818,00	Sin Confirmar	ENTIDAD PROMO	164.818,00	-	-	-	-	-
16/12/2020	56	61.042,00	61.042,00	Sin Confirmar	ENTIDAD PROMO	61.042,00	-	-	-	-	-
11/11/2020	19	32.772,00	32.772,00	Confirmado	LABORATORIO CL	-	32.772,00	-	-	-	-
3/12/2020	39	7.978.650,00	7.978.650,00	Confirmado	CAPITAL SALUD EI	-	-	6.145.966,00	1.832.684,00	-	-
3/12/2020	39	216.994,00	216.994,00	Confirmado	CAPITAL SALUD EI	-	-	216.994,00	-	-	-
10/12/2020	45	186.508,00	186.508,00	Confirmado	CAPITAL SALUD EI	-	-	186.508,00	-	-	-
3/12/2020	39	216.994,00	216.994,00	Confirmado	CAPITAL SALUD EI	-	-	216.994,00	-	-	-
1/12/2020	38	370.000,00	370.000,00	Confirmado	ERIKA ROBALLO G	370.000,00	-	-	-	-	-
3/12/2020	39	55.848,00	55.848,00	Confirmado	HERSQ ASESORIA	-	55.848,00	-	-	-	-
3/12/2020	39	19.766.470,00	19.766.470,00	Confirmado	CAPITAL SALUD EI	-	-	5.502.403,00	14.264.067,00	-	-
3/12/2020	39	216.994,00	216.994,00	Confirmado	CAPITAL SALUD EI	-	-	216.994,00	-	-	-
3/12/2020	39	3.338.072,00	3.338.072,00	Confirmado	CAPITAL SALUD EI	-	-	1.849.172,00	1.488.900,00	-	-
3/12/2020	39	36.400,00	36.400,00	Confirmado	JEIMMY CAROLIN	36.400,00	-	-	-	-	-
3/12/2020	39	216.994,00	216.994,00	Confirmado	CAPITAL SALUD EI	-	-	216.994,00	-	-	-
11/12/2020	49	32.772,00	32.772,00	Confirmado	ESALUD OCUPACH	-	-	32.772,00	-	-	-
11/12/2020	49	32.772,00	32.772,00	Confirmado	ESALUD OCUPACH	-	-	32.772,00	-	-	-
11/12/2020	49	26.299,00	26.299,00	Confirmado	ESALUD OCUPACH	-	-	26.299,00	-	-	-
3/12/2020	39	30.000,00	30.000,00	Confirmado	CAPITAL SALUD EI	-	-	30.000,00	-	-	-
3/12/2020	39	30.000,00	30.000,00	Confirmado	CAPITAL SALUD EI	-	-	30.000,00	-	-	-
3/12/2020	39	35.000,00	35.000,00	Confirmado	CAPITAL SALUD EI	-	-	35.000,00	-	-	-
3/12/2020	39	55.538,00	55.538,00	Confirmado	CAPITAL SALUD EI	-	-	55.538,00	-	-	-

NOTA 3) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes incluyen los anticipos de impuestos y contribuciones a 31 de Diciembre 2020 y 2019 asi:

	2020	2019
ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Anticipo De Impuesto-Autorretencion Renta	-	7.799.396,58
Saldo A Favor De Renta	26.202.397,00	-
Impuesto Diferido Por Perdida	-	-
Retencion En La Fuente	13.919.856,00	25.028.583,00
Impuesto De Renta Sobretasa	-	325.000,00
Activo por impuesto Diferido	57.421.189,00	30.787.208,00
Declaracion De Renta	-	-
Subtotal	97.543.442,00	63.940.187,58

NOTA 4) INVENTARIOS CORRIENTES

	2020	2019
Materiales Reactivos Y Laboratorios	547.353,00	53.186.228,00
Productos En Proceso	-	9.860.289,08
Productos Terminados	-	4.284.374,75
Medicamentos	335.791.367,08	-
Materiales Medico Quirurgicos	1.177.197.945,56	-
Subtotal	1.513.536.665,64	67.330.891,83

El inventario a 31 de Diciembre 2020, se determina en por los insumos adquiridos para el desarrollo del objeto social de la sociedad, el cual se miden al menor valor entre su costo y el valor neto de realización, ajustando con cargo a resultados.

El 15 de Octubre mediante Acta No 01-2020 se aprobó la baja de 388 productos de inventario, que por su vencimiento o deterioro ameritaban ser destruidos, por un valor de \$24,710,578

ITEM	CODIGO	PRODUCTO	UNIDAD	ALMACEN	VALOR UNITARIO	CANTIDAD	VALORIZADO INICIAL SISTEMA
1	700000256	tarjeta para fenotipificacion de sistema rh	GENERAL	RED HUMANA	18.214,00	5	91.070,00
2	700002257	ID DIACLON ABO/D + REV GROUP	GENERAL	RED HUMANA	7.579,00	48	363.792,00
3	700002259	ID LISS COOMBS	GENERAL	RED HUMANA	15.790,00	48	757.920,00
4	700002260	ID WAS SOLUTION X 100 ML	GENERAL	RED HUMANA	59.375,00	7	415.625,00
5	700002262	MICROPLATE A-B-D-D-CTL/A1-A2-B	GENERAL	RED HUMANA	57.913,00	45	2.606.085,00
6	700000171	ID WASH SOLUTION B (1 X 10 ML)	GENERAL	RED HUMANA	57.563,00	8	460.504,00
7	700000314	REACTIVOS PARA LA DETERMINACION DE HEPATITIS B. ANTICUERPOS	GENERAL	RED HUMANA	464.853,00	5	2.324.265,00
8	700000317	REACTIVOS PARA LA DETERMINACION DE HEPATITIS B. ANTIGENO DE	GENERAL	RED HUMANA	464.853,00	3	1.394.559,00
9	700000350	REACTIVOS PARA LA DETERMINACION DE HTLV-I Y II. ANTICUERPOS	GENERAL	RED HUMANA	464.853,00	2	929.706,00
10	700000537	REACTIVOS PARA LA DETERMINACION DE TREPONEMA PALLIDUM. AN	GENERAL	RED HUMANA	456.229,00	1	456.229,00
11	700000541	REACTIVOS PARA LA DETERMINACION DE TRIPANOSOMA CRUZU [CHA	GENERAL	RED HUMANA	469.198,00	3	1.407.594,00
12	700001023	ID DILUENTE 1 (1X500 ML)	GENERAL	RED HUMANA	822.689,00	2	1.645.378,00
13	700001024	ID DILUENTE 2 LISS MODIFICADO (1X500 ML)	GENERAL	RED HUMANA	486.900,00	10	4.869.000,00
14	700001046	KIT PARA OBTENCION E INFUSION DE PLAQUETAS POR AFERESIS CON	GENERAL	RED HUMANA	763.257,00	4	3.053.028,00
15	700001071	CUBETAS SENSIBILIZADAS PARA DETERMINACION DE HEMOGLOBINA	GENERAL	RED HUMANA	1.551,00	41	63.591,00
16	700001086	EQUIPO TRIPLE CPD/SAG-M TAB	GENERAL	RED HUMANA	24.822,00	156	3.872.232,00
		Total				388	24.710.578,00

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**
**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**
**ACTUALIZACION:
 PUBLICACION:
 VERSION: 1**
NOTA 5) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de la propiedad planta y equipo en el año 2020 y 2019 se detallan así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2020	2019
Maquinaria Y Equipo	393.543.348,00	-
Equipo De Oficina	1.359.356,00	7.581.778,00
Equipo De Computo Y Comunicacion	30.464.500,00	85.023.283,00
Maquinaria Y Equipo Medico Cientifico	a) 1.569.617.844,00	204.624.782,00
Depreciacion Acumulada	(125.364.691,80)	(176.331.114,36)
Subtotal	1.869.620.356,20	120.898.728,64

a) El 30 de junio se realiza un aporte de capital en activos (Maquinaria y equipo medico científico), como consta en el acta 21 de capitalización de la sociedad. Así mismo se realiza capitalización de acuerdo acta No 23 del 28 de Agosto (Maquinaria y equipo medico científico) por 400.000.000.

Los activos fijos a 31 de Diciembre 2020 quedan detallados así:

DETALLE	HISTORICO	DEPRECIACION	TOTAL
1520- MAQUINARIA Y EQUIPO	393.543.348,00	13.336.746,78	380.206.601,22
1524 - EQUIPO DE OFICINA	1.359.356,00	894.730,04	464.625,96
1532 - MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1.569.617.844,00	80.668.714,98	1.488.949.129,02
Total general	1.964.520.548,00	94.900.191,80	1.869.620.356,20

El 01 de Julio de 2020 de acuerdo a inventario realizado a los activos fijos se da de baja a 26 activos que no se encontraron por valor de 23.102.566

DETALLE	Suma de Valor
1524 - EQUIPO DE OFICINA	749.910,00
1532 - MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	22.352.656,00
Total general	23.102.566,00

El 24 de Noviembre de 2020 se adquiere un termometro digital para la toma de temperatura con placa RHBPO063 de Tecnica Electromedica SA por valor de \$1.346.500. Este es la única inclusión en activos durante el periodo comprendido entre Octubre y Diciembre de 2020.

NOTA 6) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, se detalla:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2020	2019
Nacionales	3.387.173.053,80	257.895.212,00
Gastos Leales	90.440,00	-
Honorarios	745.762.356,00	4.263.464,00
Servicios	1.097.114.615,00	6.043.756,00
Arrendamientos	99.610.623,00	951.000,00
Transportes Fletes v Acarreos	1.606.021,00	29.851.841,00
Servicios Publicos	23.182.445,00	3.099.285,00
Seguros	78.388.780,00	-
Otros	68.974.684,00	619.990,00
Retenciones Y Aportes De Nomina	309.658.200,00	6.665.200,00
acreedores Varios	a) 347.609.834,00	-
Subtotal	6.159.171.051,80	309.389.748,00

a) Es el valor adeuda a la compañía inversora JD SAS, corresponde a los pagaré adeudados a 31 de Diciembre de 2020 por valor de \$ 342.000.000 y \$ 5.609.834 por préstamo para pago de facturas Movistar y Tecnica electromedica.

NIT	NOMBRE	FECHA	VALOR	COMPROBANTE	No PAGARÉ
901368757	INVERSORA JD SAS	18/09/2020	10.000.000,00	0007 - RECIBO DE CAJA 00007	PAGARÉ 001
901368757	INVERSORA JD SAS	9/11/2020	12.000.000,00	0007 - RECIBO DE CAJA 00091	PAGARÉ 004
901368757	INVERSORA JD SAS	3/12/2020	240.000.000,00	0007 - RECIBO DE CAJA 00148	PAGARÉ 006
901368757	INVERSORA JD SAS	30/12/2020	80.000.000,00	0007 - RECIBO DE CAJA 00233	PAGARÉ 008
	TOTAL		342.000.000,00		

El saldo de las cuentas comerciales por pagar a proveedores y demás, corresponde a los valores originados en la adquisición de bienes y/o servicios para la reactivación de los servicios.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**
**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**
**ACTUALIZACION:
 PUBLICACION:
 VERSION: 1**
NOTA 7) IMPUESTOS

El saldo de impuestos por pagar a 31 de Diciembre 2020 y 2019 incluye:

IMPUESTOS CORRIENTES	2020	2019
Anticipo De Impuesto-Autorretencion Renta	2.294.000,00	408.804,98
Retencion En La Fuente E Imp De Timbre	306.147.000,00	2.014.503,00
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	29.382.000,00	-
Subtotal	337.823.000,00	2.423.307,98

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y el Distrito a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

A 31 de Diciembre de 2020 se adeuda a la Direccion de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) las declaraciones de retencion en la fuente correspondientes a los periodos Octubre, Noviembre y Diciembre. Para el caso de la Secretaria de Hacienda Distrital (SHD) el valor reflejado representa los periodo Septiembre - Octubre y Noviembre - Diciembre de 2020.

NORMATIVIDAD APLICABLE

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

A partir del año 2020 las rentas fiscales en colombia se gravaran al 32% de acuerdo a la ley 2010 del 2019.

De acuerdo con el artículo 188 del ET, modificado mediante el articulo 90 de la ley de crecimiento 2010 de 2019, la tasa aplicable de la renta presuntiva para el año 2020 sera del 0,5%, y 0% a partir del 2021.

Según indica la Ley 1607 de diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013, están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA e ICBF, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

El artículo 109 de la Ley 1607 de diciembre de 2012, estableció la nueva tarifa para el impuesto sobre ganancias ocasionales de las sociedades en un 10%, aplicable a partir del año gravable 2013.

NOTA 8) PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor reflejado en la cuenta de beneficios a los empleados lo conforman los compromisos adquiridos con los empleados, por las prestaciones sociales consolidadas a Diciembre 31, incluye los siguientes conceptos:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2020	2019
Nomina Por Pagar	533.336.423,01	22.285.869,00
Ley 50/90 Normas Posteriores	108.299.515,00	18.884.438,00
Intereses Sobre Cesantias	4.110.114,00	1.973.309,00
Prima De Servicios	a) 815.854,00	-
Vacaciones Consolidadas	83.681.763,00	10.513.322,00
Subtotal	730.243.669,01	53.656.938,00

- a) Corresponde al valor en prima del segundo semestre pendiente de pago por error en la cuenta bancaria de los cuatro funcionarios.

Cuenta	Cuenta Contable	NIT Tercero	Tercero	Saldo
25200505	PRIMA DE SERVICIOS	53890957	ROSA ELVIRA BORRAEZ MURILLO	557.820,00
25200505	PRIMA DE SERVICIOS	1023961228	JENIFER CAROLINA CELY CAMARGO	132.997,00
25200505	PRIMA DE SERVICIOS	52934008	ANGELICA AGUIRRE ARIAS	118.726,00
25200505	PRIMA DE SERVICIOS	1065810306	LIZETH CAROLINA CAMACHO CASTILLO	6.311,00
	TOTAL			815.854,00

NOTA 9) PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Provision			
Provision Para Otros Costos Y Gastos	a)	48.207.948,00	-
Para Obligaciones Laborales		25.000.000,00	-
Provision Impuesto De Renta Y Complementarios		21.863.000,00	-
Impuesto Diferido - Renta	c)	-	166.270,00
Subtotal		95.070.948,00	166.270,00

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**
**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**
**ACTUALIZACION:
 PUBLICACION:
 VERSION: 1**

- Corresponde al valor de las remisiones de inventario a las cuales no fueron emitidas las facturas de venta por parte de los proveedores para ser legalizadas.
- Valor Provisionado para demanda de la funcionaria Leidy Milena Sanchez catalogado como Alta probabilidad de Pérdida.
- Red Humana SAS no presenta diferencia temporaria por interés implícito.

NOTA 10) OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los otros pasivos no financieros se detallan así:

	2020	2019
Anticipo Y Avances Recibidos	3.563.200,00	-
Subtotal	3.563.200,00	-

No se registran giros pendientes por aplicar a Diciembre 31 de 2020 debido a que fueron conciliados y otros se descargaron de acuerdo al decreto 1095 de 2013.

NOTA 11) PATRIMONIO

Se detalla composición accionaria:

COMPOSICION CAPITAL SOCIAL

COMPOSICION CAPITAL SOCIAL 2020				
MES	DETALLE	# DE ACCIONES	VALOR NOMINAL POR ACCION	VALOR TOTAL
ENERO	INICIAL	2.000.000,00	\$ 1.000,00	\$ 2.000.000.000,00
JUNIO	AUMENTO	1.510.000,00	\$ 1.000,00	\$ 1.510.000.000,00
AGOSTO	AUMENTO	400.000,00	\$ 1.000,00	\$ 400.000.000,00
DICIEMBRE	FINAL	3.910.000,00	\$ 1.000,00	\$ 3.910.000.000,00

NOTA 12) ADOPCION POR PRIMERA VEZ
AJUSTES POR CONVERGENCIA NIIF PARA PYMES

	2020	2019
Know How (16300505)	(100.000.000,00)	(73.041.771,00)
Organizacion Y Preoperativos (17100501)	(29.518.243,00)	(20.662.771,00)
Reparac. Mejoras En Propiedad Ajena (17101001)	(152.373.667,00)	(106.661.565,00)
Subtotal	(281.891.910,00)	(200.366.107,00)

En Diciembre de 2020 se realiza corrección de los ajustes hechos por adopcion por primera vez.

NOTA 13) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Está conformado por los valores facturados como resultado de la distribución de hemocomponentes a las IPS, de acuerdo a los convenios y contratos vigentes.

RED HUMANA SAS NIT. 900.769.549-7 Ventas Mensual por Cliente a Diciembre 31 de 2020									
NIT	NOMBRE	ene	sep	oct	nov	dic	Total genera	%	
900298372	CAPITAL SALUD EPS S SAS		132.889.259	1.061.020.603	1.174.471.396	1.586.693.611	3.955.074.869	55,2%	
901127521	UNION TEMPORAL SERVIVALUD DE SAN JOSE		108.884.805	401.422.043	193.428.746	425.296.597	1.129.032.191	15,8%	
900226715	AUDITORIA COOSALUD EPS		3.458.729	224.205.288	239.256.676	60.338.870	527.259.563	7,4%	
860066942	COMPENSAR		30.671.389	287.593.707	133.117.778	451.382.874	6,3%		
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR SAS		22.950.881	123.250.556	83.941.292	111.200.441	341.343.170	4,8%	
901153500	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT		1.007.701	1.212.510	40.697.575	112.358.992	155.276.778	2,2%	
900156264	NUEVA EPS SA		65.938.872	21.836.747	42.792.615	13.894.062	130.568.234	1,8%	
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S		110.045.967			13.894.062	123.940.029	1,7%	
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOPOSOS EPS S.A.S.		73.882.859		-321.000	-35.035	73.526.824	1,0%	
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD		69.654.505	1.619.706			71.274.211	1,0%	
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A		15.731.654	23.952.154			18.981.988	0,8%	
830041314	DIRECCION DE SANIDAD POLICIA NACIONAL						32.708.753	0,5%	
860045904	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI			25.400.735	32.244	-51.752	25.381.227	0,4%	
800246953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD				20.090.515		20.090.515	0,3%	
PARTICULAR	PARTICULAR				9.399.200	1.281.600	3.135.300	13.816.100	0,2%
8005000427	COOMEVA EPS					10.275.666	10.275.666	0,1%	
890905177	ESE HOSPITAL LA MARIA	8.733.000					8.733.000	0,1%	
900328323	MIOCARDIO SAS	6.846.000					6.846.000	0,1%	
800087565	SYNLAB SAS	5.878.000				0	5.878.000	0,1%	
890982608	CORPORACION PARA ESTUDIOS EN SAL CES	4.260.000					4.260.000	0,1%	
813001952	CLINICA MEDIASER S.A.	4.242.000					4.242.000	0,1%	
830103479	CONTROLAR SALUD INTEGRAL SAS			1.625.501	1.115.496	1.339.466	4.080.463	0,1%	
900529056	MEDIFACA IPS SAS	1.616.000					1.616.000	0,0%	
900388069	GOMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS			753.706	256.164	367.860	1.377.730	0,0%	
899999107	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIVA		1.454.500	-134.500			1.320.000	0,0%	
830130006	LABORATORIO CLINICO BIOLAB SAS		105.572	742.702	410.004	32.772	1.291.050	0,0%	
900434629	PROTEGER IPS PROFESIONALES EN SALUD OCUPACIONAL Y CALIDAD SAS		131.088	653.112	163.860	216.919	1.164.979	0,0%	
900264088	HERSO ASESORIAS Y CONSULTORIAS EMPRESARIALES SAS		32.772	167.544	495.442	429.898	1.125.656	0,0%	
890906793	LABORATORIO MEDICO ECHAVARRIA SAS	1.015.000					1.015.000	0,0%	
900439604	GRUPO INTEGRAL DE SALUD OCUPACIONAL COLOMBIA SAS		55.848	450.468	240.456	236.772	983.544	0,0%	
900392930	ESALUD OCUPACIONAL SAS			95.471	250.013	557.938	903.422	0,0%	
900387393	EMPRESA DE ASEGURAMIENTO Y SALUD OCUPACIONAL EMASOC SAS		23.076	69.228	43.417		135.721	0,0%	
900544245	SERVICIOS DE EVENTOS Y VENTAS CON TECNOLOGIA SAS					72.800	72.800	0,0%	
900804294	INMUNOLAB ECGS SAS	36.400			36.400		72.800	0,0%	
813005431	SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD		55.538				55.538	0,0%	
900849809	QUIRON UNIDAD MEDICA SAS					32.772	32.772	0,0%	
Total general		32.590.000	286.762.285	2.224.535.451	2.077.248.894	2.543.686.645	7.164.823.275	100,00%	

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**
**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**
**ACTUALIZACION:
 PUBLICACION:
 VERSION: 1**
NOTA 14) COSTOS

Representan los costos directos necesarios en la prestación de servicios de salud a los usuarios en un período determinado.

DETALLE DE COSTOS POR CONCEPTO.		2020	2019
Globulos Rojos	a	90.605.591,13	1.014.357.774,88
Plasma Fresco Congelado	a	8.242.378,11	255.115.614,73
Crioprecipitados	a	-	54.222.860,51
Plaquetas Alferesis	a	-	26.517.277,48
De Personal	b	2.269.386.342,45	-
Honorarios Variables	b	609.629.817,00	-
Servicios	b	582.868.624,00	-
Arrendamientos	b	4.760.000,00	-
Diversos	b	16.952.577,00	-
Materiales Y Suministros A Pacientes	b	2.169.836.596,01	-
Honorarios Fijos	b	220.047.685,00	-
Mantenimiento, Reparaciones Y Accesorios	b	165.641.534,00	-
Depreciaciones	b	29.365.828,78	-
		6.167.336.973,48	1.350.213.527,60

a) Corresponden a costos de produccion por el antiguo objeto social de Red Humana (Banco de Sangre)

b) Corresponden a costos por prestacion de servicios nuevo objeto social de Red Humana (IPS)

NOTA 15) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Representado por todos los demás gastos administrativos incurridos por Red Humana S.A.S que no corresponden a costos directos del servicio.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		2020	2019
Personal		702.292.516,11	188.894.530,00
Honorarios		26.979.404,00	31.472.550,00
Impuestos Tasas Y Gravámenes		12.155.632,82	10.037.145,77
Arrendamientos		195.334.024,00	258.000,00
Contribuciones Y Afiliaciones		-	1.267.621,00
Seguros		74.974.065,03	5.390.800,00
Servicios		223.247.675,00	4.696.568,00
Legales		20.611.426,00	3.442.740,00
Mantenimiento, Reparacion, Adecuacio		187.055.717,00	2.051.957,00
Gastos De Viaje		-	5.391.456,00
Depreciaciones		41.835.538,95	19.702.659,68
Adecuacion E Instalacion Propiedades Ajenas		627.340,00	-
Diversos		130.349.754,00	4.852.269,00
Subtotal		1.615.463.092,91	277.458.296,45

NOTA 16) INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS

Dentro de estos ingresos encontramos aquellos obtenidos por conceptos diferentes al objeto social de Red Humana S.A.S, como:

INGRESOS FINANCIEROS		2020	2019
Interes Implícito	a)	-	532.301,00
OTROS INGRESOS			
Recuperaciones	b)	86.157.909,00	2.435.119,00
Aprovechamientos	c)	25.537.167,00	-
Por Incapacidades	b)	-	1.268.896,00
Ajuste Al Mil	b)	41.655,09	11.413,15
Valor Castigado en CXC Inversora JD SAS	d)	650.000.000,00	-
Subtotal		761.736.731,09	3.715.428,15

a) Ingresos por interes implícito de facturación vencida mayor a 91 días según contrato con los clientes.

b) Los demás ingresos por recuperaciones y reintegros de operación normal de la compañía.

c) Corresponde a los sobrantes de Inventario.

d) Valor castigado en cuentas por cobrar por la compañía Inversora JD mediante reunión extraordinaria de asamblea de accionistas (Acta 005 del 30 de Diciembre de 2020) con los siguientes Pagaré:

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**
**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**
**ACTUALIZACION:
 PUBLICACION:
 VERSION: 1**

NIT	NOMBRE	FECHA	VALOR	COMPROBANTE	No PAGARÉ
901368757	INVERSORA JD SAS	22/10/2020	150.000.000,00	0007 - RECIBO DE CAJA 00053	PAGARÉ 002
901368757	INVERSORA JD SAS	30/10/2020	360.000.000,00	0007 - RECIBO DE CAJA 00081	PAGARÉ 003
901368757	INVERSORA JD SAS	19/11/2020	30.000.000,00	0007 - RECIBO DE CAJA 00122	PAGARÉ 005
901368757	INVERSORA JD SAS	30/12/2020	110.000.000,00	0007 - RECIBO DE CAJA 00230	PAGARÉ 007
	TOTAL		650.000.000,00		

NOTA 17) COSTOS FINANCIEROS

Dentro de estos gastos encontramos aquellos incurridos por conceptos diferentes al objeto social de Red Humana S.A.S, como:

COSTOS FINANCIEROS		2020	2019
Gastos Y Comisiones Bancarias	a)	5.486.890,30	2.478.515,30
Intereses Moratorios		204.127,00	177.663,00
Intereses Implícito	b)	455.521,00	2.868.316,00
Subtotal		6.146.538,30	5.524.494,30

- a) Los costos financieros son los valores incurridos para el desarrollo normal de Red Humana SAS, y son aquellos generados por el movimiento de las cuentas bancarias de la compañía.
- b) El gasto por interés implícito ha disminuido de un año a otro debido al recaudo de cuentas por cobrar.

NOTA 18) OTROS GASTOS

Los otros gastos a Diciembre 31 de 2020 y 2019 se detallan, así:

OTROS GASTOS		2020	2019
Gastos Extraordinarios	a	5.995.193,58	93.060,00
Pérdida En Ventas Y Retiro De Bienes		52.476.729,00	-
Gastos Diversos	b	13.032.705,00	13.486,42
Subtotal		71.504.627,58	106.546,42

- b) El gasto por interés implícito ha disminuido de un año a otro debido al recaudo de cuentas por cobrar. Las cuentas pendientes por cobrar a 31 de Diciembre no superan los 90 para el cálculo de interés implícito.

NOTA 19) ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro, a corte de estados financieros Diciembre 2020, se realiza ajuste al cálculo del impuesto diferido registrado en el año 2019.

A 31 de Diciembre de 2020 no existieron partidas que produjeran diferencias para el cálculo del impuesto diferido.

NOTA 20) PROVISION DE RENTA VIGENCIA CORRIENTE Y NO CORRIENTE

La tasa de impuesto de renta para el año 2020 es del 32%

En la depuración para la provisión del impuesto de renta se tienen en cuenta únicamente los ingresos y gastos fiscales, los cuales se consideran corrientes.

CONCEPTO	DATOS CONTABLES	DATOS FISCALES
Ingresos brutos de actividades ordinarias	7.167.651.275,00	7.167.651.275,00
Ingresos financieros	-	-
Otros ingresos	761.736.731,09	680.210.928,09
Total Ingreos Brutos	7.929.388.006,09	7.847.862.203,09
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	2.828.000,00	2.828.000,00
Total Ingresos Netos	7.926.560.006,09	7.845.034.203,09
Costos	6.167.336.973,48	6.167.336.973,48
Gastos de administración	1.615.463.092,91	1.609.376.039,65
Gastos financieros	77.651.165,88	-
Total Costos y Gastos Deducibles	7.860.451.232,27	7.776.713.013,13
Utilidad Antes de Impuestos	66.108.773,82	68.321.189,96
Tasa Impositiva 32%		21.863.000,00

NOTA 21) EFECTOS DE CONVERSIÓN

Los datos allí consignados refieren a aquellos producidos por los efectos de conversión, para Red Humana SAS a los gastos pagados por anticipado como: Know now, organización y preoperativos y reparaciones y mejoras en propiedad ajena.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**
**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**
**ACTUALIZACION:
 PUBLICACION:
 VERSION: 1**

Para el año 2020 se realizan ajustes de la amortización en los efectos de la conversión debido a mal interpretación de la norma. Se ajustó año por año por año revertiendo las amortizaciones efectuadas, hasta volver a la cifra por conversión registrada en el año 2016. Se registraron en el sistema Indigo Vie con los siguientes comprobantes contables:

NOTAS DE CONTABILIDAD con el consecutivo N° 63 por valor de \$28.189.197
NOTAS DE CONTABILIDAD con el consecutivo N° 64 por 28.189.192,
NOTAS DE CONTABILIDAD con el consecutivo N° 65 por \$42.283.786 y
NOTAS DE CONTABILIDAD con el consecutivo N° 66. por valor 11.052.825

NOTA 22) TRANSACCIONES NO MONETARIAS

En la elaboración de los estados financieros del ejercicio terminado, se presentaron transacciones de operación no monetarias como: el impuesto diferido por pérdida por cobrar.

NOTA 23) RECLASIFICACIONES

En Diciembre de 2020 de acuerdo al concepto 406 emitido por el CTC el 13 de Mayo de 2016, en donde se emite concepto sobre la forma en que se debe efectuar la contabilización de pólizas de seguros bajo estándares internacionales para pymes. En función de esto, Red Humana registró todas aquellas pólizas adquiridas y pagas en su totalidad, reclasificando del gasto causado y registrando dicho valor en un anticipo, en la medida que se cumpla el cubrimiento de la póliza se registrará en el gasto.

		223.906.825,25			57.676.736,00	150.471.229,97
NIT	ASEGURADORA	VALOR	FECHA INICIO	FECHA FINA	GASTO	ANTICPO
860009578	SEGUROS DEL ESTADO	100.218.500,97	17/09/2020	17/09/2021	29.104.526,00	71.113.974,97
860009578	SEGUROS DEL ESTADO	1.201.900,00	17/09/2020	17/09/2021	349.058,00	852.842,00
860009578	SEGUROS DEL ESTADO	96.411.420,00	23/09/2020	23/09/2021	26.414.100,00	69.997.320,00
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	7.317.317,00	1/11/2020	28/02/2022	922.198,00	6.395.119,00
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	101.418,00	12/11/2020	23/09/2021	16.100,00	85.318,00
860009578	SEGUROS DEL ESTADO	1.428.000,00	17/09/2020	17/09/2021	414.672,00	1.013.328,00
860009578	SEGUROS DEL ESTADO	1.428.000,00	17/09/2020	17/09/2021	414.672,00	1.013.328,00
860039988	LIBERTY SEGUROS	41.410,00	1/01/2020	1/01/2021	41.410,00	-

NOTA 24) TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Los siguientes son parte relacionada de Red Humana SAS.

IDENTIFICACION	NOMBRE	TIPO DE VINCULO
79518781	CESAR AUGUSTO LOBOGUERRERO LUNA	REPRESENTANTE LEGAL

Se detallan las cuentas por pagar a corte de 31 de Diciembre así:

Nit	Nombre Tercero	Fecha factura	Saldo	Descripción Cuenta Contable
79518781	CESAR AUGUSTO LOBOGUERRERO LUNA	26/10/2020	2.266.834,00	HONORARIOS OTROS
79518781	CESAR AUGUSTO LOBOGUERRERO LUNA	30/11/2020	2.266.834,00	HONORARIOS OTROS
79518781	CESAR AUGUSTO LOBOGUERRERO LUNA	30/12/2020	2.266.834,00	HONORARIOS OTROS
	TOTAL		6.800.502,00	

NOTA 25) HECHOS POSTERIORES DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No existe conocimiento sobre hechos posteriores después del periodo sobre el cual se informa



CESAR AUGUSTO LOBOGUERRERO LUNA
 REPRESENTANTE LEGAL
 "Ver certificación adjunta"



JUAN PABLO LUCQUEN CARDENAS
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P 227754-T
 "Ver certificación adjunta"



MIGUEL ANTONIO MANRIQUE MANRIQUE
 REVISOR FISCAL
 T.P 22758-T
 DESIGNADO POR AUDIT AND INTERNATIONAL FINANCE SAS
 "Ver opinion adjunta"