

SUS VACUNAS S.A.S
NIT: 802.020.489 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones - SUS VACUNAS S.A.S. fue constituida por escritura pública No. 1.808 del 24 de Abril de 2003, otorgada en la Notaría 5 de Barranquilla inscrito en la Cámara de Comercio, el 28 de Abril de 2003 bajo No 104.620, con una duración indefinida. Su objeto social principal consiste en la participación íntegra en el sector de la salud, que abarque la prevención, prestación de servicios médicos asistenciales, capacitación implementación de programas para la prevención de los servicios médicos y administrativos que demanden las entidades vinculadas al sector de la salud, bien pública o privada.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación - La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Adicionalmente, la Compañía en cumplimiento con Leyes, Decretos y otras normas vigentes, aplica los siguientes criterios que difieren al de las NIIF para PYMES emitidas por el IASB:

Bases de Preparación - 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 2019. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. 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 Compañía al 31 de Diciembre de 2019, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

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 colombianos). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019, incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las NCIF PYMES. Los efectos de los cambios de los PCGA colombianos aplicados al 31 de diciembre de 2016 y al 1 de enero de 2015 (fecha de transición) y las NCIF PYMES explican en las conciliaciones incluidas en la Nota 18.

Principio de causación o devengo - La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Instrumentos financieros

Activos Financieros

Los activos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo en entidades financieras, las inversiones en cuotas de fondos mutuos y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de retroventa, todas inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen los deudores y otras cuentas por cobrar.

Pasivos Financieros

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consiste en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Inventario

Las existencias de Sus Vacunas son Insumos. Se valorizan al menor entre el *Costo* y el *Valor Neto Realizable*.

El *Costo* incluye el precio de compra y otros costos directos necesarios para dejarlas disponible para su uso. El costo de las existencias y las existencias consumidas se determina usando el método Precio Medio Ponderado.

El *Valor Neto Realizable* es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el *Modelo del Costo*, que es el *Costo* menos *Depreciaciones Acumuladas* y *Deterioros acumulados*.

El *Costo* incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Respecto de esto último, será política de Sus Vacunas, capitalizar dichos intereses durante el período de construcción o adquisición, en tanto esos activos califiquen por extensión del tiempo de puesta en operación y por los montos de inversión involucrados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Sociedad y los costos puedan ser medidos razonablemente.

Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimientos son registrados en resultados cuando son incurridos.

Las construcciones en curso, incluyen los siguientes conceptos devengados únicamente durante el periodo de construcción.

- a. Gastos financieros relativos a la financiación externa que sean directamente atribuibles a las construcciones, tanto si es de carácter específica como genérica. En relación con la financiación genérica, los gastos financieros activados se obtienen aplicando el costo promedio ponderado de financiación de largo plazo a la inversión promedio acumulada susceptible de activación no financiada específicamente.
- b. Gastos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativa atribuibles a la construcción.

La depreciación de propiedades, planta y equipos, incluidos los bienes bajo arriendo financiero, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, considerando el valor residual estimado de estos.

Sus Vacunas, ha identificado por componentes sus activos fijos, cada vez que un bien está compuesto por componentes significativos, que tienen vidas útiles diferentes, o valores residuales distintos, cada parte se deprecia en forma separada.

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los nuevos activos fijos adquiridos, serán revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

A continuación, se indican las vidas útiles estimadas de las principales categorías de propiedades, planta y equipo:

Categoría	Método	Vida útil
Construcciones y edificaciones	Línea recta	20 a 45 años
Maquinaria y equipo	Línea recta	10 años
Equipo de transporte	Línea recta	5 a 10 años
Muebles y enseres	Línea recta	10 años
Equipo de computación y comunicación	Línea recta	5 años

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.

Deterioro del valor de los activos

En Sus Vacunas, reconocerá una pérdida por deterioro de valor cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, su valor actual en libros, cuando el valor libro es mayor que el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

Importe Recuperable: es el mayor entre el Valor Justo Neto o Valor de uso.

Valor de uso: es el valor presente de la estimación de flujos futuros que se prevé resultará del uso continuo de un activo, así como de su enajenación al final de la vida útil.

Valor Justo Neto: es el importe que se espera obtener de la venta de un activo efectuada entre un comprador y un vendedor debidamente informados, en una transacción en que ambas partes proceden libremente, menos los costos de enajenación.

Unidad generadora de efectivo: es el grupo de activos más pequeño, cuyo uso continuo genera entradas de efectivo que son ampliamente independientes de los flujos de efectivo generados por otros activos o grupo de activos.

La reversión de pérdidas por deterioro se limita al importe en libros que hubiera tenido el activo si no hubiera habido una pérdida por deterioro.

La reversión se abona a la cuenta de resultados, o bien debe ser tratada como un incremento de revalorización para activos anteriormente revalorizados.

En una unidad generadora de efectivo, la reversión por pérdida de deterioro es imputada proporcionalmente a cada uno de los activos.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades del Grupo.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro del Grupo.

Los ingresos derivados de la Prestación de Servicios, se reconocen en el periodo en que se prestan los servicios.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal gravada del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se

reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

Impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final de período sobre el que se informa.

Provisiones y contingencias

Las provisiones serán reconocidas cuando se cumplan las condiciones establecidas en la NIC 37 “Provisiones, Activos contingentes y Pasivos contingentes”.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

	31-dic-18	31-dic-19
CAJA	6,036,151	5,875,890
BANCOS	10,789,382	2,635,180
CUENTA DE AHORRO	16,133,082	2,919,377
INVERSIONES	<u>108,711,491</u>	<u>98,077,209</u>
TOTAL DISPONIBLE	<u>141,670,107</u>	<u>109,507,656</u>

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31-dic-18	31-dic-19
CLIENTES	47,399,936	29,070,377
ANTICIPOS Y AVANCES	0	25,416,074
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	26,254,599	23,583,297
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	201,949	0
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	<u>4,543,856</u>	<u>12,342,856</u>
TOTAL DEUDORES	<u>78,400,340</u>	<u>90,412,604</u>

5. INVENTARIOS

	31-dic-18	31-dic-19
PRODUCTOS TERMINADOS	<u>156,623,727</u>	<u>130,146,032</u>
TOTAL INVENTARIOS	<u>156,623,727</u>	<u>130,146,032</u>

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31-dic-18	31-dic-19
MAQUINARIA Y EQUIPOS	22,350,539	23,327,189
EQUIPOS DE OFICINA	22,659,420	22,659,420
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	21,373,335	21,373,335
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	37,920,242	37,920,242
EQUIPOS MEDICOS Y CIENTIFICOS	<u>4,726,910</u>	<u>4,726,910</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>(96,849,297)</u>	<u>(96,849,297)</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:	<u>12,181,149</u>	<u>13,157,799</u>

Al 31 de Diciembre de 2019 no se ha reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor.

7. INTANGIBLES.

	31-dic-18	31-dic-19
LICENCIAS	16,057,338	16,057,338
AMORTIZACION ACUMULADA	<u>(6,705,321)</u>	<u>-6,705,321</u>
TOTAL INTANGIBLES	<u>9,352,017</u>	<u>9,352,017</u>

8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS

	31 dic 2018	31 dic 2019
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
PROVEEDORES NACIONALES	31,197,350	23,328,150
TOTAL POVEDORES	31,197,350	23,328,150
CUENTAS POR PAGAR		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3,481,992	0
RETENCION EN LA FUENTE	1,182,438	802,678
INDUSTRIA Y CIO RETENIDO	888,104	887,294
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	689,538	744,848
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	6,242,072	2,434,820
PROVISION DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4,654,000	3,791,000
	699,000	820,000
TOTAL IMPTOS GRAVAMENES Y TASAS	5,353,000	4,611,000

9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	31-dic-18	31-dic-19
SALARIOS POR PAGAR	1,238,240	0
CESANTIAS	2,608,344	2,775,456
VACACIONES	390,633	414,060
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	4,237,217	3,189,516

10. OTROS PASIVOS

	31-dic-18	31-dic-19
CUENTAS POR PAGAR L.P.		
DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS	14,329,996	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR L.P.	14,329,996	0
TOTAL OTROS PASIVOS L.P.	14,329,996	-

11. PATRIMONIO

	31-dic-18	31-dic-19
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5,000,000	5,000,000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
RESERVAS		
RESERVAS OBLIGATORIAS (LEGAL)	12,379,129	12,379,129
TOTAL RESERVAS	<u>12,379,129</u>	<u>12,379,129</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO PRESENTE		
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	9,448,505	7,696,009
EFFECTOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	17,774,940	17,774,940
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO PRESENTE	<u>27,223,445</u>	<u>25,470,949</u>
RESULTADOS DE EJERCICIO ANTERIORES		
UTILIDADES ACUMULADAS	290,976,751	276,162,547
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIO ANTERIORES	<u>290,976,751</u>	<u>276,162,547</u>

El capital incluye 5.000 acciones por un valor nominal de \$1.000 c/u las cuales a 31 de diciembre de 2018 y Diciembre 31 2019 se encuentran suscritas y pagadas.

Para el año 2018 y corte a Diciembre 2019, se ha repartido utilidades acumuladas por parte de los accionistas.

12. INGRESOS

DESCRIPCIÓN	31 dic 2018	31 dic 2019
Comercio Al Por Mayor Y Al Por Menor	520,061,782	590,429,067.50
Total Ingresos Operacionales brutos	<u>520,061,782</u>	<u>590,429,067.50</u>
DEVOLUCIONES EN VENTAS	22,468,912	192,500.00
Total Ingresos Operacionales netos	<u>497,592,870</u>	<u>590,236,567.50</u>

13. COSTO DE VENTA

	31-dic-18	31-dic-19
COSTO DE VENTAS		
Comercio Al Por Mayor Y Al Por Menor	247,454,606	363,209,648.00
Total Costo de ventas neto	247,454,606	363,209,648.00
COSTO DE PRODUCCIÓN		
Gastos De Personal	57,880,478	47,666,532.00
Insumos	-	7,801,888
Honorarios	67,175,693	39,489,620.00
Total Costo de producción neto	125,056,171	94,958,040
Total Costo de producción y ventas	372,510,777	458,167,688

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	31-dic-18	31-dic-19
Honorarios	-	945,389.00
Impuestos	5,341,251	14,187,751.19
Seguros	-	196,902.00
Servicios	6,862,327	10,237,108.41
Gastos Legales	1,388,500	1,809,300.00
Mantenimientos y reparaciones	15,000	1,278,949.00
Depreciaciones	14,013,769	0.00
Diversos	70,000	18,580,908.00
Total Gastos de Administración	27,690,847	47,236,307.60

15. GASTOS DE VENTAS

	31-dic-18	31-dic-19
Honorarios	2,350,000	1,827,389.00
Impuestos	696,041	1,473,361.15
Arrendamientos	33,370,742	35,877,421.00
Seguros	2,721,430	7,141,137.00
Servicios	13,094,396	8,741,719.00
Mantenimiento Y Reparaciones	630,244	122,000.00
Gastos De Viaje	610,749	4,432,954.00
Diversos	33,553,902	8,870,883.00
Total Gastos de Venta	87,027,505	68,486,864.15

16. OTROS GASTOS

	31-dic-18	31-dic-19
Gastos financieros		
Financieros	9,369,324	6,187,703.15
Perdida en venta y Retiro	-	1,245,500.00
Gastos Extraordinarios	11,630,165	1,392,174.06
Gastos Diversos	2,167,362	112,000.00
Total Otros Gastos	23,166,851	8,937,377.21

	31-dic-18	31-dic-19
Gastos financieros		
Bancarios	1,595,105	1,760,871.34
Gravamen Mvto financieros	2,790,269	2,561,806.69
Comisiones	3,165,731	1,839,614.12
Intereses	1,654,601	0.00
Descuentos Comerciales	163,618	25,411.00
Total Otros Gastos	9,369,324	6,187,703.15

17. INDICADORES FINANCIEROS:

(Expresado en unidades de unidad monetaria Colombiana)

SUS VACUNAS SAS
NIT 802,020,489-2

Concepto / periodo	31-dic.-19	31-dic.-18
Ventas	594,315,247	524,498,485
Costo de Ventas	-458,167,688	-372,510,777
Utilidad Bruta	136,147,559	151,987,708
Gastos de Administracion	-47,236,308	-27,690,847
Gastos de Ventas	-87,027,505	-87,027,505
Utilidad de Operación	1,883,746	37,269,356
Depreciación	0	14,013,769
EBITDA del Ejercicio	1,883,746	51,283,125

SUS VACUNAS S.A.S
Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la SUS VACUNAS S.A.S finalizados al 31 de diciembre de 2018 y Diciembre 31 2019, los cuales se han tomado fielmente de libros de SUS VACUNAS S.A.S Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de SUS VACUNAS S.A.S existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de SUS VACUNAS S.A.S, a la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados,

Asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 26 de Septiembre de 2019.


MONICA PATRICIA GOMEZ SERJE
Representante legal


DOLCEY DE LEON CASTRO
Contador