



NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S

***Estados Financieros por los años terminados el
31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de
2018.***

1. ENTIDAD REPORTANTE

Nixus Capital Humano S.A.S., (en adelante la Compañía) es una entidad privada constituida por documento privado del 12 de enero de 2012, inscrita en la Cámara de Comercio el 17 de enero de 2012 bajo el número 01599126 del libro IX y matrícula mercantil 02171297. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., y su duración legal se extiende por un término indefinido.

Su objeto social es: “a) Asesoría, capacitación y prestación de servicios en salud ocupacional en las disciplinas de higiene industrial, seguridad industrial, ergonomía, capacitación y psicosociales. b) Consultoría, organización y administración en el manejo de planes de prevención de riesgo ocupacional a las personas y a la propiedad (materiales y equipos). c) Asesoría y prestación de servicios para la administración y prevención de factores de riesgo ocupacional, y realización de estudios para la implementación de programas para la asunción y prevención de riesgos propios. d) Consultoría en gestión humana y prestación de servicios asociados, para la administración industrial, comercial y financiera pública o privada, en relación con selección, movilización, desarrollo, retención y compensación de recursos humanos. e) Asesoría en el diseño y administración de planes de beneficios legales y extralegales. f) Diseño y desarrollo de programas de mercadeo masivo, suministro y administración de fuerza de ventas directamente o a través de terceros que ella designe, para la comercialización de toda clase bienes y servicios. g) Asesoría integral en materia legal, tributaria, financiera, contable, de recursos humanos, gestión corporativa, administración de riesgos, planeación estratégica, desarrollo de negocios y en cualquier ámbito del manejo empresarial. h) Asesoría, capacitación y prestación de servicios en temas relacionados con sistemas integrados de gestión, proceso de certificaciones y recertificaciones, sistema de mejoramiento y aseguramiento de calidad, reparación, desarrollo y mantenimiento de estos sistemas. i) cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero”.

2. PROCESO DE FUSION POR ABSORCION

De acuerdo con la asamblea extraordinaria celebrada en septiembre de 2018, la cual quedó bajo acta N° 009 del 26 de dicho mes, se puso en consideración y aprobación el proceso de fusión internacional por absorción entre Sequoia Investment Group S.A., Servimed Overseas S.A. y Pocket Bros Inc, como sociedades absorbidas; y Nixus Capital Humano SAS como sociedad absorbente.

El motivo principal de esta absorción fue reorganizar la estructura corporativa de las compañías del grupo AXA en Colombia, con el fin de lograr la participación directa de los negocios operativos en el país, sin vehículos intermediarios en el exterior.

Una vez se recibió la aprobación por la asamblea general de accionistas de cada una de las sociedades de conformidad con lo dispuesto en el artículo 173 del código de comercio, y el artículo 13 de la ley 222 de 1995; se solicitó la autorización por parte de la Superintendencia Nacional de Salud, la cual fue aprobada y comunicada mediante la resolución número 008819 de septiembre de 2019. Con esta aprobación se dio paso a la absorción por parte de Nixus, cumpliéndose a cabalidad el proceso de fusión en diciembre de 2019.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES BAJO NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA)

De acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y el decreto 2784 de diciembre de 2012, las Compañías clasificadas dentro del Grupo 1, deberán adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades a partir del 1º de enero de 2015.

3.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en el proceso de convergencia parcial a NIIF. Los activos y pasivos han sido medidos a costo histórico, excepto por inversiones negociables, disponibles para la venta, instrumentos derivativos y propiedades de inversión que fueron medidos al valor razonable.

Cambios en políticas contables, cambios en estimaciones y errores

En el año 2019 no se efectuaron cambios en las políticas contables, estimaciones o errores de carácter significativo que pudieran haber tenido efecto sobre la posición financiera o los resultados de la sociedad.

Estado de situación financiera

El estado de situación financiera que acompaña estas notas presenta los activos y pasivos clasificados en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses; y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Estado de resultados

El estado de resultados que acompaña estas notas está revelado de acuerdo con la función de la Compañía, iniciando así con la presentación del resultado operacional producto de la prestación de servicios por consultorías; y posteriormente con el resultado no operacional, rubro que aglomera los rendimientos por inversiones.

Estado de flujo de efectivo

El estado de flujo de efectivo que acompaña estas notas está revelado usando el método indirecto el cual comienza presentando la ganancia o pérdida en términos netos, partida que se corrige luego por los efectos de las transacciones no monetarias, por todo tipo de partidas de pago diferido y causaciones, así como las partidas de resultados asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como de inversión o financiación. Los flujos de efectivo correspondiente a intereses recibidos y pagados son revelados por separado clasificados como pertenecientes a actividades de operación.

Para efectos de la preparación del flujo de efectivo, el efectivo incluye el disponible y los depósitos en bancos. Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo corriente en el estado de situación financiera.

Estado de Cambios en el Patrimonio

El estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el

periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, y los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los inversores en patrimonio.

3.2. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros han sido preparados utilizando como moneda funcional el peso colombiano, es decir, la moneda del entorno económico principal en que opera la Compañía. Las transacciones en divisa distinta de la moneda funcional de la sociedad se consideran transacciones en “moneda extranjera” y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados, excepto que corresponda su diferimiento en el patrimonio neto, como es el caso de las derivadas de estrategias de coberturas de flujos de efectivo y coberturas de inversiones netas.

Los cambios en el valor razonable de inversiones financieras en títulos de deuda denominados en moneda extranjera, clasificados como disponibles para la venta, son separados entre diferencias de cambio resultantes de modificaciones en el costo amortizado del título y otros cambios en el importe en libros del mismo. Las diferencias de cambio se reconocen en el resultado del ejercicio y los otros cambios en el importe en libros se reconocen en el patrimonio neto.

Las diferencias de cambio sobre inversiones financieras en instrumentos de patrimonio mantenidos a valor razonable con cambios en resultados se presentan como parte de la ganancia o pérdida en el valor razonable. Las diferencias de cambio sobre dichos instrumentos clasificados como activos financieros disponibles para la venta se incluyen en el patrimonio neto en la reserva correspondiente.

3.3. Instrumentos financieros - Activos financieros de inversión

Los instrumentos financieros incluyen las inversiones adquiridas por la Compañía con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias, buscando en ambos casos generar una mayor rentabilidad para los accionistas.

Clasificación y medida

Las inversiones se clasifican en inversiones negociables, inversiones para mantener hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. La clasificación fue estructurada de acuerdo con el modelo de negocios autorizado por la Junta Directiva de la Compañía.

La política de la Compañía en la administración de sus portafolios es establecer la mezcla ideal entre títulos clasificados como para mantener hasta el vencimiento, disponibles para la venta y negociables, buscando lograr un equilibrio que asegure una rentabilidad fija, que genere valor a la Compañía y a sus accionistas.

Inversiones negociables

Dentro de las inversiones “Negociables” se registran títulos de deuda que han sido adquiridos con el propósito principal de obtener utilidades por las fluctuaciones del precio a corto plazo.

Inversiones disponibles para la venta

Son inversiones disponibles para la venta los valores o títulos y, en general, cualquier tipo de inversión que no se clasifiquen como inversiones negociables o como Inversiones para mantener hasta el vencimiento, y respecto de las cuales el inversionista tiene el propósito serio y la capacidad legal, contractual, financiera y operativa de mantenerlas de acuerdo con las políticas establecidas en el modelo de negocio.

Las inversiones clasificadas en esta categoría podrán ser reclasificadas a cualquiera de las otras dos anteriormente mencionadas, cuando ocurran los siguientes supuestos de ajuste en la gestión de inversión:

- El inversionista pierda su calidad de matriz o controlante, si este evento involucra la decisión de enajenación de la inversión o el propósito principal de obtener utilidades por las fluctuaciones a corto plazo del precio, a partir de esa fecha.
- Procesos de fusión que conlleven la reclasificación o la realización de la inversión, con el propósito de mantener la posición previa de riesgo de tasas de interés o de ajustarse a la política de riesgo crediticio previamente establecida por la entidad resultante.
- Deterioro significativo en las condiciones del emisor, de su matriz, de sus subordinadas o de sus vinculadas.
- Cambios en la regulación que impidan el mantenimiento de la inversión.
- Otros acontecimientos no previstos en los literales anteriores, con autorización previa, expresa, particular y concreta de la Superintendencia de sociedades de Colombia.

Inversiones para mantener hasta el vencimiento

Corresponden a los valores o títulos y, en general, cualquier tipo de inversión respecto de la cual el inversionista tiene el propósito serio y la capacidad legal, contractual, financiera y operativa de mantenerlas hasta el vencimiento de su plazo de maduración o redención. El propósito serio de mantener la inversión es la intención positiva e inequívoca de no enajenar el valor, de tal manera que los derechos incorporados se entiendan en cabeza del inversionista.

En el marco de la estrategia de inversiones, su principal objetivo corresponde a la conformación de un portafolio estructural en el cual la intención es la de no vender los títulos valores y mantenerlos hasta su plazo de maduración o redención.

Los títulos para mantener hasta el vencimiento se valoran en forma exponencial a partir de la tasa interna de retorno calculada en el momento de la compra, sobre la base de un año de 365 días.

Reclasificación de las inversiones para mantener hasta el vencimiento a inversiones negociables

Hay lugar a reclasificar una inversión de la categoría de inversiones para mantener hasta el vencimiento a la categoría de inversiones negociables cuando ocurra alguna de las siguientes circunstancias:

- Deterioro significativo en las condiciones del emisor, de su matriz, de sus subordinadas o de sus vinculadas.
- Cambios en la regulación que impidan el mantenimiento de la inversión.
- Procesos de fusión que conlleven la reclasificación o la realización de la inversión, con el propósito de mantener la posición previa de riesgo de tasas de interés o de ajustarse a la política de riesgo crediticio previamente establecida por la entidad resultante.
- Otros acontecimientos no previstos en los literales anteriores, con autorización previa, expresa, particular y concreta de la Superintendencia de Sociedades de Colombia.

Tratándose de títulos participativos los mismos podrán reclasificarse como inversiones negociables cuando pasen de baja o mínima bursatilidad o sin ninguna cotización, a alta o media bursatilidad.

Valoración

La valoración de las inversiones en títulos de deuda se efectúa en forma diaria, registrando sus resultados con la misma frecuencia, teniendo en cuenta la clasificación de la inversión.

Las inversiones clasificadas como negociables, así como las disponibles para la venta, se calculan su valor de acuerdo con la metodología de valor razonable.

Valores de deuda para mantener hasta el vencimiento: Se valoran en forma exponencial a partir de la tasa interna de retorno calculada en el momento de la compra, sobre la base de un año de 365 días.

Contabilización

Las inversiones se registran inicialmente por su costo de adquisición y desde ese mismo día se valoran a valor razonable, a TIR, variación patrimonial o participación patrimonial, según corresponda. La contabilización de los cambios entre el costo de adquisición y el valor razonable de las inversiones se lleva a partir de la fecha de su compra, individualmente, por cada título.

- **Inversiones negociables**

La contabilización de estas inversiones se registra a valor razonable con cambios en resultados. La diferencia entre el valor razonable actual y el inmediatamente anterior se registra como un mayor o un menor valor de la inversión afectando los resultados del período.

- **Inversiones para mantener hasta el vencimiento**

El reconocimiento de estas inversiones se contabiliza a costo amortizado. La actualización del valor presente se contabiliza como un mayor valor de la inversión y su contrapartida se registra en los resultados del período. Los rendimientos exigibles pendientes de recaudo se registran como un mayor valor de la inversión. En consecuencia, el recaudo de dichos rendimientos se debe contabilizar como un menor valor de la inversión.

- **Inversiones disponibles para la venta**

Estas inversiones se reconocen a valor razonable con cambios en otros resultados integrales ORI.

Cambio en el valor presente:

Se reconocen con un mayor valor de la inversión con abono a las cuentas de resultados.

Ajuste al valor razonable:

La diferencia entre el valor razonable y el valor presente se registra en el patrimonio en la cuenta “otro resultado integral ORI”. Ganancias o pérdidas no realizadas, registradas en el ORI, se deben reconocer como ingresos o egresos en la fecha de la venta.

Valores o títulos participativos

El efecto de la valoración de la participación que le corresponde al inversionista se contabiliza en la respectiva cuenta de Ganancias o Pérdidas No Realizadas (ORI), con cargo o abono a la inversión.

Los dividendos que se reparten en especie o en efectivo, se reconocen como ingreso, ajustando la correspondiente cuenta de Ganancias o Pérdidas No Realizadas (máximo hasta su valor acumulado) y, si es necesario, también el valor de la inversión en la cuantía del excedente sobre aquella cuenta.

3.4. Instrumentos Financieros:

Valoración de los activos financieros:

Un activo financiero se valorará inicialmente por su costo o valor razonable cuando es un intercambio; con posterioridad se mide a su valor razonable.

Formará parte del costo de la transacción tales como comisiones, honorarios, tasas establecidas por organismos reguladores y mercados de valores, así como impuestos y otros gastos relacionados con la transferencia. Los costos de la transacción No incluirán primas o

descuentos, costos financieros ni asignaciones de costos internos de administración o gestión.

Se clasificarán en las siguientes 3 categorías:

- A valor razonable con cambios en resultados.
- Préstamos y cuentas por cobrar
- Disponibles para la venta

Medición posterior:

La valoración de todos los activos financieros en un momento posterior a su adquisición ha de realizarse a su valor razonable, excepto para los incluidos a continuación, que deben valorarse a su costo amortizado y someterse a pruebas periódicas para detectar un deterioro en su valor:

- Préstamos y cuentas por cobrar originados por la empresa y no disponibles para su negociación.
- Inversiones para ser mantenidas hasta el vencimiento
- Activos financieros disponibles para la venta o negociables y cuyo valor razonable no pueda ser determinado de forma fiable.

Este supuesto sería aplicable tanto a aquellas inversiones de capital no cotizadas en las que excepcionalmente los métodos para determinar el valor razonable resultan inapropiados o excesivamente costosos como a los derivados que deben de ser liquidados por referencia a estos instrumentos.

Acorde con el modelo adoptado por la Compañía para la evaluación del deterioro (individual por negocio), soportado en la experiencia de pérdidas de valor.

Se establece política de deterioro de cartera para la compañía Nixus Capital Humano SAS, con el objetivo de garantizar que la cartera generada tenga un recaudo menor a ciento ochenta días y para dar cumplimiento a la NIC 8.

3.5 Pasivos Estimados y provisiones:

Para Nixus Capital Humano S.A.S. una obligación implícita es aquella obligación que se deriva de las actuaciones de la propia compañía, en la que:

- Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, la compañía haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades.
- Como consecuencia de lo anterior, la compañía ha creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

- La compañía procederá a reconocer una provisión para cubrir tal obligación presente siempre que se cumplan el resto de las condiciones para su reconocimiento.
- Si hay menos probabilidad de que la obligación presente exista que de lo contrario, la compañía procederá a revelar la existencia de una obligación contingente, salvo en el caso de que sea remota la posibilidad de salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelarla.
- El valor reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa; en otras palabras, habrá de ser la cuantía razonable que la compañía debería pagar para satisfacer la deuda al final del periodo sobre el que se informa o transferir a una tercera persona en tal fecha para cancelarla.

Reconocimiento

Se reconocerá Provisiones, Pasivos y Activos contingentes cuando se den las siguientes condiciones:

Provisiones

Las *provisiones* son obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, que se reconocen sólo si:

- a. Una entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados.

Se reconocerá la provisión siempre que la probabilidad de existencia de la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, sea mayor que la probabilidad de no existencia.

Se reconoce como suceso pasado, toda aquella actividad en la que la Compañía no tenga, como consecuencia del mismo, otra alternativa más realista que realizar el pago de la obligación creada. Este será el caso sólo si:

- El pago de la obligación viene exigido por estatutos.
- Obligación implícita, cuando el suceso (que muy bien puede ser una actuación de la propia compañía) haya creado una expectativa válida ante aquéllos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación

Esto es, que *incorporen beneficios económicos*: para reconocer un pasivo debe existir la obligación presente, y la probabilidad de que haya una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar tal obligación.

- c. El importe se ha estimado de forma fiable

La compañía determina un conjunto de desenlaces posibles de la situación incierta, y podrá por tanto realizar una estimación, para el valor de la obligación, lo suficientemente fiable como para ser utilizado en el reconocimiento de la provisión.

Cuando no se pueda hacer una estimación fiable, se estará ante un pasivo que no puede ser objeto de reconocimiento.

La información para revelar sobre tal pasivo contingente se hará por medio de las correspondientes notas.

No se reconoce provisión por:

- Gastos en los que sea necesario incurrir para funcionar en el futuro.
- Pérdidas futuras derivadas de las operaciones.

Pasivos Contingentes

- Cuando la probabilidad de que no exista una obligación presente es mayor al final del periodo sobre el que se informa.
- La parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables cuando la compañía sea responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación con una determinada obligación.

Activos contingentes

- Surgen por sucesos inesperados o no planificados, de los cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos en la compañía.
- No son objeto de reconocimiento en los estados financieros, porque ello podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización.

Medición

Se realizarán las mediciones teniendo en cuenta las siguientes condiciones:

- **Mejor estimación**
El valor reconocido al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.
- **Riesgo e incertidumbres**
Aumentar el valor por el que se mide una obligación.
- **Valor presente**
Cuando resulte importante el efecto financiero producido tasas de descuento, el valor de la provisión debe ser el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar la obligación.

- Sucesos futuros
Los sucesos futuros, que puedan afectar a la cuantía necesaria para cancelar la obligación, deben ser objeto de reflejo en la evaluación de la misma, siempre que haya una evidencia objetiva suficiente de que puedan aparecer efectivamente.
- Disposiciones esperadas de activos
Las ganancias esperadas por la disposición de activos no deben ser tenidas en cuenta al evaluar el valor de la provisión.

3.6 Activos Intangibles

La compañía establece el manejo de los Activos Intangibles, cuando un activo:

- Es separable, vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien Individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo asociado
- Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

Control

Una compañía controlará un determinado activo siempre que tenga el poder de obtener los beneficios económicos futuros que procedan de los recursos que subyacen en el mismo, y además pueda restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios.

Criterios para el reconocimiento inicial

La norma establece que un activo intangible fuera reconocido si, y sólo si, era probable que los beneficios económicos futuros esperados atribuibles al activo fluyeran a la entidad, y su costo pudiera determinarse con fiabilidad.

Vida útil:

Los activos intangibles están considerados con una vida útil indefinida, ya que sobre la base del análisis de todos los factores relevantes, no hay un límite previsible a lo largo del periodo sobre el cual el activo se espera que genere entradas netas de efectivo para la entidad.

Un activo intangible con una vida útil indefinida NO debe ser amortizado.

Procedimiento de Aplicación:

El costo de los activos intangibles está formado por: el precio neto de adquisición, honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación, los impuestos no recuperables y 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 administración.

Reconocimiento

La Compañía reconocerá los activos intangibles surgidos de la fase de desarrollo en un proyecto interno, porque la compañía puede demostrar que el mismo puede generar probables beneficios económicos en el futuro, teniendo en cuenta lo siguiente:

- Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta.
- Su intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo.
- Su capacidad para utilizar o vender el activo intangible.
- La forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro.
- La entidad debe demostrar la existencia de un mercado para la producción que genere el activo intangible o para el activo en sí, o bien, en el caso de que vaya a ser utilizado internamente, la utilidad del mismo para la entidad.
- La disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible.
- Su capacidad para medir, de forma fiable, el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo.
- Para demostrar si un activo intangible puede generar probables beneficios económicos futuros, la entidad evaluará los rendimientos económicos que se recibirán del mismo, El sistema de costos de la entidad puede medir de forma fiable los costos que conlleva la generación interna de un activo intangible, tales como los sueldos y otros desembolsos en los que se incurre para asegurar los derechos de la propiedad intelectual o las licencias, o bien para desarrollar programas informáticos.

3.7. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable neto de los costos de transacción incurridos. Dado que la Compañía no tiene pasivos financieros mantenidos para su negociación, salvo los instrumentos financieros derivados, con posterioridad al reconocimiento inicial, los pasivos financieros son valorados a costo amortizado.

Cualquier diferencia entre el importe recibido como financiación (neto de costos de transacción) y el valor de reembolso, es reconocido en el estado de resultados a lo largo de la vida del instrumento financiero de deuda, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que la Compañía tenga un derecho contractual incondicional para la cancelación del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como corrientes.

3.8. Impuesto sobre la renta

El impuesto corriente sobre la renta se liquida sobre las ganancias fiscales del periodo, las cuales se obtienen luego de realizar la depuración de las ganancias contables, según lo dispuesto en el Decreto 624 de 1989 y otras normas que lo modifican y/o complementan. Es

preciso tener en cuenta que la Ley 1819 de 2016 unificó el lenguaje contable del Estatuto Tributario, adaptándose con esta a NIIF.

Para el año fiscal 2018 el impuesto corriente tenía una tarifa del 37% y para el año 2019 la tarifa correspondiente fue del 33 %, para los años siguientes las tarifas serán del 32%, 31% y 30% respectivamente.

De conformidad con la ley 1943 de 2018 la cual tiene aplicabilidad para la renta del año 2019, la tarifa de renta presuntiva es del uno punto cinco por ciento (1.5%) sobre el patrimonio líquido del año anterior después de la depuración establecida por la Ley para el año 2019.

A 31 de diciembre de 2019, la Compañía determinó la provisión del impuesto sobre la renta y complementarios por renta líquida del ejercicio.

3.8.1. Ley 2010 de 2019 nueva reforma tributaria – Ley de crecimiento económico.

El 27 de diciembre de 2019 fue promulgada la nueva reforma tributaria, la cual reemplaza la ley 1943 del 2018, norma declarada inconstitucional el pasado 16 de octubre de 2019, y tendrá aplicabilidad por el año fiscal 2019.

La ley de crecimiento económico trae como puntos relevantes los siguientes:

- **Impuesto sobre la renta y complementarios** – El impuesto de renta tendrá una tarifa del 33% para el año 2019, 32% para el año 2020, 31% para el año 2021 y para los años siguientes la tarifa será del 30%. Se elimina la sobretasa de renta y complementarios.

Respecto a la renta presuntiva para el año 2019, la tarifa corresponde al uno y medio por ciento (1.5%), para el año 2020 se reduce al (0.5%) y a partir del año gravable 2021 al cero (0%).

- **Descuentos tributarios:** A partir de enero de 2019, se podrá tomar el 50% del valor pagado por ICA como descuento tributario y a partir del 2022 el descuento corresponderá al 100%. Aplica para:
 - El IVA pagado en la adquisición, formación, construcción o importación de activos fijos.
 - Las donaciones a entidades sin ánimo de lucro pertenecientes al régimen especial
- **Impuesto a los dividendos:** a partir del año 2019 son gravados los dividendos generados a favor de las personas naturales residentes en el país, los dividendos no gravados a partir de 300 UVTs tendrán una retención a la tarifa del 15% para el año 2019 y para el año 2020 a la tarifa del 10% y para los dividendos gravados en el año 2019 una tarifa del 33% y año 2020 una tarifa del 32% y sobre el remanente, es decir el total de los dividendos menos la primera retención, la aplicación de la tabla para el dividendo no gravado.

Si corresponden a dividendos para sociedades nacionales, el dividendo no gravado tendrá una retención a la tarifa del 7.5% y si corresponde a dividendos gravados aplicara la tarifa

de renta vigente al periodo que correspondan y sobre el remanente, es decir el total de los dividendos menos la primera retención, la aplicación de la tabla para el dividendo no gravado.

- **Impuesto a las Ventas** – Las comisiones pagadas por colocación de seguros de vida se consideran gravadas con IVA.
- **Deducciones:** Todas las tasas y contribuciones efectivamente pagadas y que tengan relación de causalidad con la actividad productora de renta, las cuotas de afiliación pagadas a los gremios. El 50% del GMF efectivamente pagado, así no tenga relación de causalidad
- **Procedimiento tributario** – Se modificaron entre otros los siguientes procedimientos: Liquidación provisional, correcciones y firmeza de las declaraciones, intereses de mora y fijación de sanciones.
- **Impuesto Unificado bajo el Régimen de tributación SIMPLE** – Aplicable para personas naturales y jurídicas que hubiesen tenido ingresos anuales inferiores a 80.000 UVT. Este impuesto integra el impuesto sobre la renta, impuesto nacional al consumo, el impuesto de industria y comercio consolidado comprende avisos y tableros y la sobretasa bomberil, este sistema también integra los aportes del empleador a pensiones.

La inscripción a este régimen es voluntaria mediante la actualización del RUT

3.9. Otros ingresos y gastos

Los otros ingresos y gastos que tiene la Compañía diferentes de los originados en actividades de Asesoría y Capacitación se registran por el sistema de causación.

3.10. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensarán ni los activos ni los pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

3.11 Juicios y estimados contables críticos en la aplicación de las políticas contables

La administración de la Sociedad hace estimados y asunciones que afectan los montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos y pasivos dentro del siguiente año calendario. Los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia de la administración y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables en las circunstancias. La administración también hace ciertos juicios aparte de aquellos que involucran estimaciones en el proceso de aplicar las políticas contables. Los juicios que tienen los efectos más importantes en los montos reconocidos en los estados financieros que pueden causar un ajuste importante en el valor en libros de los activos y pasivos en el siguiente año incluyen los siguientes:

Negocio en marcha:

La administración prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la administración considera la posición financiera actual de la Compañía, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de la Compañía. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la Compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante el año 2020 y 2021.

Clasificación de inversiones:

La administración aplica juicios en evaluar si en los estados financieros las inversiones en títulos de deuda pueden ser categorizados como negociables, disponibles para la venta y hasta su vencimiento teniendo en cuenta en particular su modelo de negocio para gestionar los activos financieros y si cumplen las condiciones para que dichos activos financieros puedan ser incluidos en cada categoría. El modelo de negocios de la Compañía contempla entre otros los siguientes aspectos:

La política de la compañía en la administración de sus portafolios es establecer la mezcla ideal entre títulos clasificados como para mantener hasta el vencimiento, disponibles para la venta y negociables; buscando lograr un equilibrio que asegure una rentabilidad fija, que cubra o se aproxime al costo técnico de los pasivos, y que genere valor a la compañía y a sus accionistas.

- a) Una parte bajo la clasificación de al vencimiento, cuando en el marco de la estrategia de inversiones su principal objetivo corresponda a la conformación de un portafolio estructural en el cual la intención es la de no vender los títulos valores y mantenerlos hasta su plazo de maduración o redención.
- b) Otra parte bajo la clasificación de Disponibles para la Venta, cuando su principal objetivo no sea el de mantener dichas inversiones hasta su maduración, si no la de disminuir la volatilidad en los Estados de Resultados durante su tenencia en la ejecución de la estrategia de inversión.

Se clasificarán dentro de esta categoría los títulos participativos que en el marco de la estrategia de inversión no deseen clasificarse como negociables, y/o aquellos de baja o mínima bursatilidad o sin ninguna cotización.

- c) Otra parte bajo la clasificación a negociables, de duración variada que permita atender los compromisos con los asegurados, y sobre las cuales el principal objetivo es obtener utilidades por las fluctuaciones a corto plazo del precio. De igual modo las inversiones en títulos participativos que se clasifiquen o reclasifiquen como inversiones negociables como consecuencia del cambio de bursatilidad deberán ser reclasificadas como inversiones disponibles para la venta cuando su bursatilidad cambie de alta o media, a baja o mínima, o a sin ninguna cotización.



NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

4. DISPONIBLE

El detalle del disponible en moneda legal a 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Caja	50.000	50.000
Bancos - Multibanca Colpatria	1.577.799.123	378.251.266
Total Disponible	1.577.849.123	378.301.266

A diciembre de 2019, el efectivo y los saldos bancarios no tienen restricción de uso, y el saldo de Caja se compone de billetes y monedas con denominaciones vigentes según la ley colombiana.

Los bancos corresponden a los registros contables del 1 al 31 del mes, revelando la realidad económica de la empresa, y cumpliendo con lo expuesto en el marco conceptual sobre la presentación fiel.

5. INVERSIONES

Incluyen las inversiones adquiridas por la Compañía con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias, buscando en ambos casos generar una mayor rentabilidad para los accionistas.

En el mes de noviembre de 2017 según consta en acta de Junta Directiva No. 24 de 8 de noviembre de 2017 se mencionó por el presidente de la reunión la intención de Nixus Capital Humano S.A.S. y otras compañías del grupo AXA de adquirir una participación en la compañía Emermédica Servicios de Ambulancias Prepagados S.A., para la cual con los fondos que tenía se constituyó un contrato de Encargo Fiduciario de administración y fuente de pagos con fines de garantía de la operación. En este se depositó el monto correspondiente al precio de las acciones a adquirir.

En el mes de mayo de 2018 se perfeccionó la operación en la cual Nixus Capital Humano S.A.S. adquirió 37.835.158 acciones de Emermédica Servicios de Ambulancias Prepagados S.A. (a un costo de \$10.000.288.290, fijando una participación del 7,6923151%).

Así mismo, en el mes de diciembre de 2019, de acuerdo con la asamblea extraordinaria celebrada en septiembre de 2018, la cual quedó estipulada bajo acta N° 009 del 26 de dicho mes, y con la confirmación y aprobación por parte de la asamblea y la Superintendencia Nacional de Salud se dio paso al proceso de fusión internacional por absorción entre Sequoia Investment Group S.A., Servimed Overseas S.A. y Pocket Bros Inc, como sociedades absorbidas; y Nixus Capital Humano SAS como sociedad absorbente; causando de esta manera un incremento en la participación de la Compañía sobre Emermédica en un 60%.

Para la adquisición de estas inversiones, la entidad realizó su reconocimiento contable en la cuenta de activos financieros (inversiones) una parte por el valor de las acciones a valor intrínseco y la diferencia originada en el mayor valor pagado de las acciones se registró como crédito mercantil basados en la NIIF 3.

Por otro lado, y teniendo en cuenta el artículo 27 de la Ley 222 de 1995, adicional a la nueva participación de Nixus Capital Humano SAS sobre Emermédica (67,693151%); se procedió a registrar dicha inversión bajo el Método de Participación Patrimonial, esto es, partiendo de la utilidad de Emermédica a Noviembre de 2019, para posteriormente aumentar o disminuir su valor de acuerdo con los cambios que se presenten en el patrimonio de la subordinada, de acuerdo al porcentaje de participación de Nixus Capital Humano SAS sobre Emermédica.

Plusvalía (Good Will):

La plusvalía generada en la adquisición de Emermédica representa el exceso del costo de adquisición sobre la participación de la Compañía en el valor razonable neto de los activos, pasivos y pasivos contingentes identificables reconocidos en la fecha de adquisición. La plusvalía comprada se reconoce inicialmente como un activo al costo y posteriormente es medida al costo menos cualquier pérdida por deterioro, en el caso de existir; no se amortiza, pero se somete a pruebas de deterioro. Para propósitos de probar el deterioro, la plusvalía es asignada a cada una de las Unidades Generadoras de Efectivo de la Compañía que se espera se beneficien de las sinergias. Las Unidades Generadoras de Efectivo a las cuales la plusvalía comprada ha sido asignada, son probadas por deterioro anualmente. Si el monto recuperable de las Unidades Generadoras de Efectivo es menor que el valor en libros de la unidad, la pérdida por deterioro es asignada, en primer lugar, a disminuir el valor en libros de la plusvalía. Las pérdidas por deterioro reconocidas en la plusvalía pueden ser reversadas en períodos posteriores dependiendo la prueba anual de deterioro y hasta restablecer el costo equivalente al activo. En la fecha de enajenación de Emermédica, el saldo de la plusvalía comprada atribuible es incluido en la determinación de las utilidades y pérdidas por la venta.

Prueba anual de deterioro.

La valoración se hizo con base en la IFRS 36 tomando la proyección del flujo de caja de los planes de negocios de Emermédica fueron aprobados por la administración en diez años y descontados usando una tasa de riesgo ajustada. Los flujos de efectivo más allá de ese período se extrapolan utilizando tasas de crecimiento perpetuo sostenibles que se supone que se pueden lograr a largo plazo para obtener un valor terminal.

Las ganancias incluidas en el plan de negocios de Emermédica se acuerdan con AXA Colpatria y se definen teniendo en cuenta los supuestos operativos de mejor estimación, incluidos los índices de gastos y pérdidas, ingresos por inversiones, capital económico, tasas de primas e impuestos, todos cumplen con los requisitos de las autoridades supervisoras. Las tasas de descuento aplicables se han calculado utilizando el Modelo de fijación de precios de activos de capital (CAPM) que incluye supuestos para tasas de interés libres de riesgo, primas de riesgo de capital, el beta para la actividad de salud y el índice de apalancamiento que son consistentes con la visión de la Administración de AXA Colpatria para el mercado Colombiano.



NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

Así las cosas, la prueba realizada indica que no existe deterioro observable, que requiera ser registrado como menor valor de la plusvalía.

Reconocimiento y medición del crédito mercantil

El crédito mercantil representa el exceso del costo de adquisición sobre el valor intrínseco de las acciones. El crédito mercantil relacionado con esta adquisición se mantiene a su costo de adquisición en los periodos posteriores, no se amortiza, pero se somete a pruebas por deterioro de valor en forma anual.

En septiembre de 2018 aumentó el valor de la plusvalía en \$ 129.051.850 originado por acuerdo mutuo en pago dividendos segundo trimestre de 2018 a accionistas minoritarios de Emermédica S.A.

De acuerdo con la NIC 36 la compañía comprobará anualmente la valorización o deterioro de la plusvalía.

A 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de la cuenta se compone así:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Activo		
Acciones (1)	22.169.640.065	993.696.915
FIC (1)	4.721.438.609	243.623
Títulos de Tesorería (1)	11.407.030.113	567.317.210
Crédito mercantil (2)	49.976.542.381	9.149.626.419
Total otros activos financieros	88.274.651.168	10.710.884.167

(1) El detalle de las acciones y títulos de tesorería a 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

Especie	Título	Nominal	Actual	Facial	Mod	Valor de Mercado
FIC Abierto Fonval	724163	4.721.438.609	Efectiva	DV		4.721.438.609
Acc. Emermédica S.A.	717842	51.000	No aplica	NAP		1.400.135
Acc. Emermédica S.A.	717845	50.997	No aplica	NAP		1.400.053
Acc. Emermédica S.A.	717849	227.500	No aplica	NAP		6.245.701
Acc. Emermédica S.A.	717851	227.500	No aplica	NAP		6.245.701
Acc. Emermédica S.A.	717854	27.414.700	No aplica	NAP		752.633.003
Acc. Emermedica S.A.	717856	9.716.461	No aplica	NAP		266.752.115
Acc. Emermedica S.A.	717890	147.000	No aplica	NAP		4.035.683
Acc. Emermedica S.A.	728197	295.113.757	No aplica	NAP		8.101.943.597
Acc FINANSEGURO	728129	69.620	No aplica	NAP		13.028.984.077
TES Corto plazo	728149	11.500.000.000	No aplica	Dto		11.407.030.113

TOTAL	38.298.108.787
--------------	-----------------------

Activos financieros de inversión
CORRIENTE
Activos financieros de inversión
DICIEMBRE 2019
DICIEMBRE 2018
1. Negociables

- Participaciones en Carteras Colectivas

4.721.438.609

243.623

Total

4.721.438.609

243.623

2. Disponibles para la venta

- Inversiones en títulos de deuda
- Acciones de alta liquidez bursátil

11,407,030,113

567.317.210

Total

11,407,030,113

567.317.210

3. Hasta el Vencimiento

- Inversiones en títulos de deuda
- Títulos devolución de impuesto

Total

-

-

Total activos financieros de inversión corriente

16.128.468.722

567.560.833

NO CORRIENTE
Activos financieros de inversión
1. Disponibles para la venta

- Inversiones en títulos de participación

22.169.640.065

993.696.915

Total

22.169.640.065

993.696.915

2. Hasta el Vencimiento

- Títulos de Tesorería (T.E.S)
- Certificado de depósito (C.D.T)

-

-

Total

-

-

Total activos financieros de inversión No corriente

22.169.640.065

993.696.915

**Total activos financieros de inversión
Corriente y No corriente**

38.298.108.787

1.561.257.748

Otros activos financieros de inversión

(2) Acciones Emermédica (No Corriente):

	NUMERO ACCIONES	VALOR ACCIONES	CREDITO MERCANTIL	VALOR TOTAL
Adquisición N°1	37.835.158	1.038.712.391	9.149.626.419	10.188.338.810
Adquisición N°2	295.113.757	8.101.943.597	40.826.915.962	48.928.859.559
Total	332.948.915	9.140.655.988	49.976.542.381	59.117.198.369

6. DEUDORES

A 31 de diciembre 2019 y 2018, el saldo se compone así:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Clientes (1)	126.156.170	50.218.142
Aportes por cobrar	1.024.661.031	-
Anticipos y avances (2)	13.192.898	26.546.598
Impuestos a favor (3)	2.070.919.443	1.358.305.462
Cuentas por cobrar a Trabajadores	991.124	475.462
Provisiones	2.245.060	-
Total Deudores	3.238.165.726	1.435.545.664

(1) Detalle de Clientes a 31 de diciembre de 2019

AÑO	MES	N° FACT.	CLIENTE	VALOR PENDIENTE DE PAGO	EDAD CARTERA
2018	Nov	2295	ARS SOLUCIONES SAS	246.240	390
2019	Feb	49	COOPERATIVA MULTISERVICIOS COOTRACOLTA LTDA	723.600	300
2019	Feb	16	AYESA ADVANCED TECHNOLOGIES SA SUCURSAL COLOMBIA	351.379	300
2019	May	137	SERTICOL SA INGENIEROS ASOCIADOS	880.129	210
2019	May	138	SEGURIDAD PRIVADA Y VIGILANCIA TERENTIA SEGURIDAD LTDA	439.345	210
2019	May	140	COOPERATIVA DE TRANSPORTES DEL ORIENTE TAYRONA	756.000	210
2019	May	129	BENDITA COSECHA SAS	874.800	210
2019	Jun	173	WORKERS LTDA	4.710.829	180
2019	Jun	177	EXPRESS DEL NORTE SAS	887.550	180
2019	Jul	210	ORLANDO MORMOLEJO PELAEZ	850.850	150
2019	Jul	217	LIRA SEGURIDAD LTDA	850.850	150
2019	Ago	302	VIDRIERA OTUN S.A.	2.802.450	120
2019	Ago	222	FORTOX SA	1.673.973	120



NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

2019	Ago	224	DEPOSITOS ADUANEROS PANALPINA SA	3.347.946	120
2019	Ago	298	CENCOSUD COLOMBIA SA	14.229.477	120
2019	Sep	313	SOCIEDAD COLOMBIANA DE MECANIZADOS COLMECAN	196.750	90
2019	Sep	306	PUBLICACIONES SEMANA S.A	2.161.568	90
2019	Sep	307	PROYECTOS SEMANA SA	740.790	90
2019	Sep	372	PRODUCTORA SEMANA SAS	154.700	90
2019	Sep	371	PALERMO SOCIEDAD PORTUARIA SA	8.741.859	90
2019	Sep	308	GRUPO CONSTRUCTOR & INMOBILIARIO	392.700	90
2019	Sep	316	GLOBAL EXPRESS TRANSPORT AND LOGITICS SAS	204.600	90
2019	Sep	314	AEXPRESS SA	4.388.398	90
2019	Oct	427	SEGURIDAD ROHEN LIMITADA	1.525.750	60
2019	Oct	428	BIEN ESTAR ADMINISTRACIONES LIMITADA	610.300	60
2019	Oct	429	ENERGIA Y POTENCIA S.A.S	2.243.150	60
2019	Oct	433	SEGURIDAD MOSGAL LTDA	2.439.500	60
2019	Oct	434	BOLIVAR ZULUAGA MARTHA RUTH	301.645	60
2019	Nov	435	CENCOSUD COLOMBIA S.A.	1.405.380	30
2019	Nov	436	SEGURIDAD GESTION LTDA	5.950.000	30
2019	Nov	538	EQUIM EQUIPOS Y MONTAJES S.A.S	425.425	30
2019	Nov	539	BLINDAR SECURITY S.A.S	583.050	30
2019	Nov	541	ANALQUIM LTDA	1.535.100	30
2019	Nov	542	CORPORACION CLUB CAMPESTRE LOS ARRAYANES	1.445.865	30
2019	Nov	543	SPOLETO CULINARIA ITALIANA S A S	1.005.550	30
2019	Nov	544	FELLINZI LIMITADA	531.020	30
2019	Nov	545	EQUIPOS TECNICOS Y LOGISTICA S.A.	3.326.536	30
2019	Nov	546	CUMMINS DE LOS ANDES S.A.	4.801.185	30
2019	Nov	547	INGENERGIA COLOMBIA S A	788.767	30
2019	Nov	548	L.A.P. TECHNOLOGIES S.A. - LAP TECHNOLOGIES S.A.	411.531	30
2019	Nov	549	PROLUB COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES S.A.	720.177	30
2019	Nov	550	GAF INTERNATIONAL S A	240.059	30
2019	Nov	551	CUVICO CULTURA VIDA CONSULTORES SA S	17.147	30
2019	Nov	552	SOLUCIONES DINAR S A S	5.072.256	30
2019	Nov	554	PALERMO SOCIEDAD PORTUARIA S.A.	11.421.739	30
2019	Dic	668	HALLIBURTON LATIN AMERICA SRL SUCURSAL COLOMBIA	875.840	0
2019	Dic	669	ALARMAC LIMITADA	291.550	0
2019	Dic	671	BRONCES Y LATONES ALEADOS S.A.S	249.780	0
2019	Dic	672	SEGUROS360 LTDA. AGENCIA DE SEGUROS	1.049.580	0
2019	Dic	673	CONSTRUCTORA COLPATRIA S.A.	16.838.500	0
2019	Dic	674	CONSTRUCTORA COLPATRIA S.A.	744.106	0
2019	Dic	675	PANALPINA S.A	2.391.900	0
2019	Dic	676	FUNDACION CLINICA INFANTIL CLUB NOEL	6.307.000	0
TOTAL				\$ 126.156.171	

(2) Anticipo y avances

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Avance a Contratistas	144.200	11.946.125



NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

Avance a Trabajadores	13.048.698	14.600.473
	13.192.898	26.546.598

(3) Impuestos a favor

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Retención en la fuente	18.898.289	11.003.213
Impuesto a las Ventas Retenido	-	938.017
Saldo a favor Renta	2.052.021.154	1.346.364.232
Total Anticipos y Avances	2.070.919.443	1.358.305.462

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre de 2019 y 2018 se componen así:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Maquinaria y equipo	139.122.093	-
Planta y equipo	106.536.206	96.441.503
Equipo Médico Científico	26.318.040	26.318.040
Depreciación acumulada	(117.695.506)	(83.879.769)
Total Propiedad, Planta y Equipo	154.280.833	38.879.774

El cálculo de la depreciación se lleva por el método de línea recta.

8. CARGOS DIFERIDOS

8.1 Impuesto Diferido

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos, y sus importes en libros en las cuentas anuales individuales. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos activos se reconocen en la medida en que sea probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales se puedan compensar dichas diferencias.

Se reconocen impuestos diferidos sobre las diferencias temporarias que surgen en inversiones en filiales y asociadas, excepto en aquellos casos en que la sociedad pueda controlar la fecha en que revertirán las diferencias temporarias y sea probable que éstas no se revertirán en un futuro previsible.

Los impuestos diferidos pasivos son provistos sobre diferencias temporales gravables que surgen, excepto por el impuesto diferido pasivo sobre inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos cuando la oportunidad de reversión de la diferencia temporal es controlada por la Compañía y es probable que la diferencia temporal no se reversará en un futuro cercano.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

	Saldo a 31 de diciembre de 2018	Acreditado (cargado) a resultados	Acreditado (cargado) a ORI	Saldo a 31 de diciembre de 2019
Impuestos diferidos activos				
Diferencias entre las bases contables y fiscales del costo de propiedades planta y equipo	(4.803.000)	11.159.000	-	6.356.000
Diferencias entre las bases contables y fiscales de cargos diferidos de activos intangibles	39.960.000	-39.960.000	-	-
Provisiones pasivas no deducibles	22.071.000	(22.071.000)	-	-
Quinquenios	-	(5.363.000)		5.363.000
Vacaciones y prima de vacaciones por pagar	-	(52.258.000)		52.258.000
Subtotal (1)	57.228.000	6.749.000	-	63.977.000
Impuestos diferidos pasivos				
Subtotal (1)	-	-	-	-



NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

Total	57.228.000	-	-	63.977.000
-------	------------	---	---	------------

El análisis de los activos y pasivos por impuestos diferidos a 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Activos por impuestos diferido:		
Activos por impuestos diferidos a recuperar después de más de 12 meses	63.977.000	57.228.000
Activos por impuestos diferidos a recuperar en 12 meses		
Impuesto diferido activo o pasivo (Neto)**		
	63.977.000	57.228.000

8.2 Licencias

El detalle de los Diferidos a 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Licencias (1)	0	424.321
Subtotal Diferidos	0	424.321
Menos: amortizaciones	0	(424.321)
Total Diferidos	0	0

El saldo registrado en la cuenta de diferidos corresponde a la adquisición de licencias por Nixus Capital Humano. Dicha adquisición tuvo como finalidad poder operar el servidor de la compañía, por lo cual se determinó llevarlo como activo diferido según políticas Axa Colpatria Seguros de Vida S.A. El plan de amortización se llevó a tres años. Para el mes de septiembre de 2018, el proceso de amortización fue agotado en su totalidad.

9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Retenciones y aportes de nómina	5.072.359	6.636.609
Acreedores varios (1)	27.455.844	172.672.597
Total Cuentas por Pagar	32.528.203	179.309.206

AÑO	MES	NIT	NOMBRE	VALOR
2019	Oct	901.101.196	ADD CONSULTORES SAS	360
2019	Nov	1.128.268.833	PALACIO AGUDELO PALACIO	3.459.004
2019	Nov	860.514.437	SEGURIDAD ANDES DE COLOMBIA LTDA	130.400
2019	Dic	800.180.375	HOTEL DANN LTDA	4.092.840
2019	Dic	900.610.585	EASY TAXI COLOMBIA S.A.S	604.282
2019	Dic	900.759.967	GLOBAL BUSINNESS COMERCIAL SAS	2.884.900
2019	Dic	901.284.819	DP SERVICIOS CANON SAS	185.878
2019	Dic	11.449.636	MARTINEZ COMBITA LUIS ORLANDO	879.840
2019	Dic	1.022.958.819	LEYDI VIVIANA PIZZA PIZZA	32.783
2019	Dic	30.039.846	LUZ ANGELA GOMEZ HERRAN GOMEZ	1.692.000
2019	Dic	830.089.834	EUROEMPRESARIAL S.A.	1.494.294
2019	Dic	830.137.513	AEXPRESS S.A.	523.422
2019	Dic	53.030.182	DIANA MILENA MARTINEZ RODRIGUEZ	751.140
2019	Dic	66.666.666	PAGO PROVEEDORES VARIOS	854.391
2019	Dic	79.694.053	RODRIGUEZ MORENO JAIME ARMANDO	8.771.790
2019	Dic	860002189-9	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	292.000
2019	Dic	94489662	ARBOLEDA ZULETA ROLANDO FARLEY	806.520
TOTAL				27.455.844

10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El detalle a 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	9.328.412	5.414.647
Impuesto de Industria y Comercio	18.523.000	10.725.000
Retención en la Fuente	43.118.489	27.159.372
Impto. Ventas Retenido	1.116	-
Impto. de Industria y comercio Retenido	6.493.925	4.113.718
Total Pasivos por impuestos corrientes	77.464.942	47.412.737

11. OBLIGACIONES LABORALES

El detalle a 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Salarios por Pagar	834.729	1.112.017
Cesantías consolidadas	102.071.396	113.223.915
Intereses sobre cesantías	11.932.830	13.559.547
Vacaciones consolidadas	106.599.585	132.728.392
Prestaciones extralegales	56.707.444	66.883.120
Total obligaciones laborales	278.145.984	327.506.991

12. PASIVOS Y ESTIMADOS Y PROVISIONES

El detalle a 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Obligaciones Laborales	16.935.984	-
Anticipos	2.613.550	-
Total otros pasivos	19.549.534	-

13. PATRIMONIO

De acuerdo con la asamblea extraordinaria celebrada en septiembre de 2018, la cual quedó bajo acta N° 009 del 26 de dicho mes, se puso en consideración y aprobación el proceso de fusión internacional por absorción entre Sequoia Investment Group S.A., Servimed Overseas S.A. y Pocket Bros Inc, como sociedades absorbidas; y Nixus Capital Humano SAS como sociedad absorbente. El motivo principal de esta absorción fue reorganizar la estructura corporativa de las compañías del grupo AXA en Colombia, con el fin de lograr la participación directa de los negocios operativos en el país, sin vehículos intermediarios en el exterior. Posterior a la confirmación y aprobación por parte de la asamblea y la Superintendencia Nacional de Salud, se dio paso a la absorción por parte de Nixus, cumpliéndose a cabalidad el proceso de fusión en diciembre de 2019.

13.1 Capital

A 31 de diciembre de 2019, el capital autorizado a diciembre de 2019 se compone a partir del capital por suscribir que tenía la compañía a diciembre de 2018, adicional al capital de la fusión, el cual se obtiene de tomar el número de las acciones de Sequoia Investment Group por del factor de la relación de intercambio; y esto multiplicado por el valor nominal (\$ 100):



NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

	Diciembre 2019	Diciembre de 2018
Capital autorizado	4.000.000.000	900.000.000
Menos: capital por suscribir	(289.608.100)	(400.000.000)
Capital suscrito y pagado (37.103.919 acciones de valor nominal de \$100 cada una. Acciones suscritas y pagadas a 31 de diciembre de 2019)	3.710.391.900	500.000.000

CALCULO ACCIONES FUSION, CORTE A DICIEMBRE 18 DE 2019 (TRM 3.347,86)			
Concepto	Nixus Capital Humano S.A.S	Sequoia Investment Group S.A. USD	Sequoia Investment Group S.A. COP
Patrimonio	\$ 12.575.670.547	\$ 22.864.821	\$ 80.745.662.717
Acciones	5.000.000	22.864.821	22.864.821
Valor Intrínseco	\$ 2.515,13	\$ 1,00	\$ 3.531,44
Relación de intercambio	1,404074818		
Nº Acciones	5.000.000	32.103.919	
Nº Acciones después de la fusión	37.103.919		

(*) Por cada acción de Sequoia Investment Group S.A., se entregará 1,40407481849432 acción de Nixus Capital Humano S.A.S

Nueva composición accionaria de Nixus en Axa Colpatria Seguros de Vida S.A.

Accionista	Antes de la fusión							Después de FUSIÓN		
	Nixus Capital Humano S.A.S			Sequoia Investment Group S.A.			(*) Relación de Intercambio	Composición accionaria entidad fusionada		
	No. Acciones	Capital	%	No. Acciones	Capital	%		No. Acciones	Capital	%
Axa Colpatria Seguros de Vida S.A.	5.000.000	500.000.000	100	22.864.821	76.548.219.633	100	32.103.919	37.103.919	3.710.391.900	100
Total	5.000.000	500.000.000	100	22.864.821	76.548.219.633	100	32.103.919	37.103.919	3.710.391.900	100

Nixus Capital Humano S.A.S no posee acciones readquiridas ni preferenciales; y el accionista Único de la compañía es AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A. que posee el 100% de las acciones suscritas y pagadas.



NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

13.2 Prima en Colocación de Acciones:

A 2019, la Compañía generó una prima en colocación de acciones por un valor correspondiente a setenta y tres mil trescientos treinta y siete millones ochocientos veintisiete mil trescientos treinta y tres pesos m/cte. \$ 73.337.827.733, generada por la compensación de capital y relación de intercambio producto de la fusión de la Compañía con Sequoia Investment Group.

13.3 Otro Resultado Integral ORI

Partiendo de las Normas Internacionales de Información Financiera, Nixus Capital Humano SAS realizó el 01 de enero de 2014 la implementación de la NIIF 1 “Adopción por Primera Vez”, el cual generó una valorización de \$ 3.629.624, por concepto de eliminación de activos diferidos. Adicionalmente, a diciembre de 2019, con la fusión de Nixus Capital Humano SAS y Sequoia Investment, y con la nueva participación accionaria de la Compañía sobre Emermédica (67.69%), se registra una utilidad de \$ 1.713.678.588, rubro que incluye proporcionalmente los valores correspondientes a adopción por primera vez, variación patrimonial y valorización de las acciones de Emermédica; adicional a la utilidad por diferencia en cambio, como consecuencia del crecimiento alcista que tuvo el dólar durante la ejecución de las transacciones de Sequoia Investment en Panamá.

14. INGRESOS OPERACIONALES

El detalle de los ingresos operacionales a 31 de agosto de 2019 y 2018 es el siguiente:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Ingresos por Consultorías (1)	8.093.759.666	6.113.194.415
Descuento ARL (2)	(990.854.175)	(901.979.209)
Total Ingresos Operacionales	7.102.905.491	5.211.215.206

El detalle a 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

Año	Mes	N° Factura	Cliente	Nit	DV	Subtotal	Descuento Arl
2019	ENERO	3	PALERMO SOCIEDAD PORTUARIA S A	819.007.201	7	5.860.000	-
2019	ENERO	4	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	190.400	-
2019	ENERO	6	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	8.081.500	-
2019	ENERO	7	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.144.100	-
2019	ENERO	8	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	6.862.400	-
2019	ENERO	9	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	8.373.000	-
2019	ENERO	11	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	4.792.800	-
2019	ENERO	14	DEL NORTE CANTILLO SAS	900.492.469	5	1.200.000	-
2019	ENERO	15	GESTIONES Y COBRANZAS S.A	830.128.633	4	1.475.600	-
2019	FEBRERO	16	AYESA ADVANCED TECHNOLOGIES SA SUCURSAL	900.665.341	5	702.000	-

NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

2019	FEBRERO	17	ESTUDIOS TECNICOS Y CONSTRUCCIONES SAS	800.032.277	2	290.000	-
2019	FEBRERO	18	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	59.215.700	-
2019	FEBRERO	19	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	62.706.100	-
2019	FEBRERO	20	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	60.921.700	-
2019	FEBRERO	21	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	69.798.650	-
2019	FEBRERO	22	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	53.958.600	-
2019	FEBRERO	23	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	51.636.000	-
2019	FEBRERO	24	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	36.185.750	-
2019	FEBRERO	25	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.927.900	-
2019	FEBRERO	26	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	18.754.100	-
2019	FEBRERO	27	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.286.100	-
2019	FEBRERO	28	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	3.687.900	-
2019	FEBRERO	29	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.884.000	-
2019	FEBRERO	30	ATENTO COLOMBIA S.A.	830.065.842	5	5.400.000	-
2019	FEBRERO	31	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	61.011.000	-
2019	FEBRERO	32	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	6.420.000	-
2019	FEBRERO	33	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	53.718.400	-
2019	FEBRERO	34	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	477.000	-
2019	FEBRERO	35	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	76.430.700	-
2019	FEBRERO	36	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	830.600	-
2019	FEBRERO	37	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	90.000	-
2019	FEBRERO	38	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	255.000	-
2019	FEBRERO	39	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	250.000	-
2019	FEBRERO	40	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	66.600	-
2019	FEBRERO	42	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	50.000	-
2019	FEBRERO	43	GESTIONES Y COBRANZAS S.A	830.128.633	4	1.475.600	-
2019	FEBRERO	44	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.386.000	-
2019	FEBRERO	45	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.891.600	-
2019	FEBRERO	46	LOGISTICA GROUP SAS	900.447.325	2	790.020	-
2019	FEBRERO	47	INACRIL LTDA	860.054.090	5	1.020.000	-
2019	FEBRERO	48	COINOBRA LTDA	804.000.152	8	545.000	-
2019	FEBRERO	49	COOTRACOLTA	890.201.572	3	670.000	-
2019	FEBRERO	50	AUTO STOK LTDA	860.507.710	9	3.620.000	-
2019	FEBRERO	51	VARGAS CONSTRUCCIONES SAS	900.629.176	3	527.000	-
2019	FEBRERO	52	COOP CONDUCT Y TRANSP EMP VECINAL SUBA	860.047.989	1	220.000	-
2019	MARZO	54	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	198.400	-
2019	MARZO	55	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	16.020.000	-
2019	MARZO	56	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	105.000	-
2019	MARZO	57	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.845.300	-
2019	MARZO	59	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	412.000	-
2019	MARZO	60	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	26.915.900	-
2019	MARZO	61	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	33.425.200	-
2019	MARZO	62	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	44.985.350	-
2019	MARZO	63	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	50.926.350	-
2019	MARZO	64	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	62.106.000	-
2019	MARZO	65	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	56.878.350	-
2019	MARZO	66	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	82.001.150	-
2019	MARZO	67	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	75.244.550	-

NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

2019	MARZO	68	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	51.397.700	-
2019	MARZO	69	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	50.000	-
2019	MARZO	70	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	779.500	-
2019	MARZO	72	FUNDACION TECNOLOGICA AUTONOMA DEL PACIF	800.147.711	2	1.100.000	-
2019	MARZO	73	CENTURY WIRELINE SUCURSAL COLOMBIA	900.559.211	2	120.000	-
2019	MARZO	75	LA INSTRUMENTADORA LTDA	860.503.565	9	1.370.000	-
2019	MARZO	76	IAR PROYECTOS SAS	900.709.306	8	560.000	-
2019	MARZO	77	GESTIONES Y COBRANZAS S.A	830.128.633	4	1.475.600	-
2019	MARZO	79	TECSES SAS	900.449.844	2	400.000	-
2019	MARZO	80	ESINCO SA	830.051.359	8	2.050.000	-
2019	MARZO	81	SEGURIDAD RAM LTDA	830.053.928	8	1.620.000	-
2019	MARZO	83	GT GROPU SAS	900.513.249	3	465.000	-
2019	MARZO	84	MOTORED DE COLOMBIA SAS	900.749.690	2	1.092.000	-
2019	MARZO	85	MOLIENDA DE LA SABANA SAS	900.657.956	0	6.500.000	-
2019	MARZO	86	TECNOLOGIA & TELECOMUNICACIONES SOLUTIONS	900.309.980	6	210.000	-
2019	MARZO	87	INVERSIONES IGL SAS	830.046.605	5	160.000	-
2019	MARZO	88	LA PROVVEDORA	860.072.115	7	5.980.000	-
2019	MARZO	89	C3 PRONTO SERVICIOS SAS	900.813.887	1	180.000	-
2019	MARZO	90	SES SAS	890.406.972	7	650.000	-
2019	ABRIL	91	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	51.067.150	-
2019	ABRIL	92	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	52.105.750	-
2019	ABRIL	93	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	52.464.600	-
2019	ABRIL	94	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	50.203.400	-
2019	ABRIL	95	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	46.709.800	-
2019	ABRIL	96	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	50.949.700	-
2019	ABRIL	97	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	38.485.200	-
2019	ABRIL	98	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	8.352.300	-
2019	ABRIL	99	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	5.259.000	-
2019	ABRIL	100	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	19.232.300	-
2019	ABRIL	101	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	5.001.600	-
2019	ABRIL	102	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	19.794.100	-
2019	ABRIL	103	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.818.400	-
2019	ABRIL	104	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	16.000.000	-
2019	ABRIL	105	GLOBAL RISK MANAGEMENT SOLUTIONS LTDA	830.041.638	5	360.000	-
2019	ABRIL	106	VICSA STEELPRO COLOMBIA S A	900.148.269	5	680.000	-
2019	ABRIL	107	ROCHA Y LONDOÑO LTDA	860.527.857	8	307.000	-
2019	ABRIL	109	AXIA SEGUROS LTDA	900.353.740	1	170.000	-
2019	ABRIL	111	ATENTO COLOMBIA S.A.	830.065.842	5	5.578.000	-
2019	ABRIL	112	CLINICA DE OTORRINOLARINGOLOGI	800.138.186	7	770.000	-
2019	ABRIL	113	AZIMUTH TOPOGRAFIA SAS	900.284.628	8	350.000	-
2019	MAYO	114	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	164.739.835	-
2019	MAYO	115	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	66.371.200	-
2019	MAYO	116	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	66.154.250	-
2019	MAYO	117	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	65.961.550	-
2019	MAYO	118	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	65.017.700	-
2019	MAYO	119	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	64.279.788	-
2019	MAYO	120	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	62.542.200	-
2019	MAYO	121	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.384.400	-

NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

2019	MAYO	122	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	21.243.800	-
2019	MAYO	123	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.886.100	-
2019	MAYO	124	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	25.785.800	-
2019	MAYO	125	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	17.333.500	-
2019	MAYO	126	MAQUET COLOMBIA SAS	900.532.903	3	500.000	-
2019	MAYO	127	AXIONLOG SAS	900.354.036	9	2.438.000	-
2019	MAYO	128	INNOVACION AMBIENTAL INNOVA SAS	900.489.338	8	240.000	-
2019	MAYO	129	BENDITA COSECHA SAS	900.439.986	7	1.620.000	-
2019	MAYO	130	GESTIONES Y COBRANZAS S.A	830.128.633	4	1.475.600	-
2019	MAYO	132	AGENCIA WELLCO LIMITADA	890.903.991	9	450.000	-
2019	MAYO	133	FLOTA LA MACARENA SA	860.002.566	6	3.190.789	-
2019	MAYO	134	COLOMBIA TRAVEL TOURS LTDA	830.093.232	1	102.105	-
2019	MAYO	135	COINSUMOS LTDA	800.150.414	0	204.211	-
2019	MAYO	136	TRANS MULTIMODAL CARGA LA MACARENA LTDA	800.149.523	3	102.105	-
2019	MAYO	137	SERTICOL	800.150.132	9	1.850.000	-
2019	MAYO	138	SEGURIDAD PRIVADA Y VIGILANCIA TERENTIA	900.361.258	6	896.000	-
2019	MAYO	139	DOBLE A INGENIERIA LTDA	860.072.279	6	2.244.000	-
2019	MAYO	140	COOPERATIVA DE TRANSPORTE DEL ORIENTE TA	819.000.526	3	700.000	-
2019	MAYO	141	PROCOHARINAS LTDA	860.002.063	3	720.000	-
2019	MAYO	142	NN REZAGOS ARP	811.010.401	5	520.000	-
2019	MAYO	143	TEMPORALES EL PUNTA SA	900.107.233	5	130.000	-
2019	MAYO	144	SMART SEAL SAS	900.622.591	5	155.000	-
2019	MAYO	146	XIOMARA STEFANY GONZALEZ	1.033.705.368	9	450.000	-
2019	MAYO	148	NN REZAGOS ARP	830.084.232	3	3.096.000	-
2019	JUNIO	149	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.384.900	-
2019	JUNIO	156	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	49.714.050	-
2019	JUNIO	157	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	50.181.300	-
2019	JUNIO	158	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	51.726.450	-
2019	JUNIO	159	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	50.114.300	-
2019	JUNIO	160	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	49.663.800	-
2019	JUNIO	161	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	51.656.700	-
2019	JUNIO	162	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	60.441.100	-
2019	JUNIO	163	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	45.524.700	-
2019	JUNIO	164	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	27.995.625	-
2019	JUNIO	165	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	6.842.800	-
2019	JUNIO	166	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.178.700	-
2019	JUNIO	167	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	31.529.800	-
2019	JUNIO	168	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	27.727.400	-
2019	JUNIO	169	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.557.300	-
2019	JUNIO	170	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	75.024.000	-
2019	JUNIO	171	CHABER S.A.S	860.534.160	2	300.000	-
2019	JUNIO	172	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO EDUCATI	890.206.107	4	520.000	-
2019	JUNIO	173	WORKER'S	830.042.609	6	9.240.000	-
2019	JUNIO	175	INVERSIONES MARINA TURISTICA SA	900.025.233	2	360.000	-
2019	JUNIO	176	SERVICIOS Y EQUIPOS LTDA	819.005.931	6	300.000	-
2019	JUNIO	177	EXPRESS DEL NORTE SAS	900.682.614	2	1.830.000	-
2019	JULIO	179	NEXSYS DE COLOMBIA S.A.	800.035.776	1	3.276.800	-

NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

2019	JULIO	182	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	52.559.600	-
2019	JULIO	183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	51.752.850	-
2019	JULIO	186	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	51.876.700	-
2019	JULIO	188	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	38.174.100	-
2019	JULIO	189	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	8.145.600	-
2019	JULIO	190	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.797.300	-
2019	JULIO	191	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.847.900	-
2019	JULIO	192	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	32.734.600	-
2019	JULIO	193	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	40.877.280	-
2019	JULIO	194	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.723.951	-
2019	JULIO	196	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	54.916.500	36.244.890
2019	JULIO	197	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	55.742.450	36.790.017
2019	JULIO	198	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	67.627.500	44.690.151
2019	JULIO	199	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	21.071.800	-
2019	JULIO	201	SAN ANDRES PORT SOCIETY SA	827.000.189	3	1.820.000	-
2019	JULIO	202	PRIMADERA SAS	900.520.112	2	2.340.000	-
2019	JULIO	203	ASERVICIOS TECNICOS SAS	900.470.721	2	550.000	-
2019	JULIO	204	MANUF.VICTOR GASKETS DE COL.SA	860.013.933	3	754.000	-
2019	JULIO	205	SEGURIDAD ANDES DE COLOMBIA LTDA	860.514.437	1	3.840.000	-
2019	JULIO	206	SOLUCIONES GLOBALES DE INGENIERIA LTDA	900.089.681	3	455.000	-
2019	JULIO	209	PERSIANAS Y ENROLLABLES SAFRA S A S	900.134.273	4	615.000	-
2019	JULIO	210	ORLNADO MARMOLEJO PELAEZ MARMOLEJO PELAE	94.375.433	7	715.000	-
2019	JULIO	212	ASESORIAS DISENOS MONTAJES INTERVENTORIA	900.170.176	0	273.000	-
2019	JULIO	213	INGENIERIA EN EL CONTROL INDUSTRIAL LTDA	900.295.318	7	288.000	-
2019	JULIO	214	CONSTRUCCIÓN EN PISOS Y ACABADOS JYS SAS	900.829.756	3	690.000	-
2019	JULIO	215	CONSTRUCTORA LOS MAYALES SA	800.235.545	3	917.664	-
2019	JULIO	216	VIVA BIEN S.A.	892.301.291	5	139.429	-
2019	JULIO	217	LIRA SEGURIDAD LTDA	830.069.707	7	1.430.000	-
2019	JULIO	218	HORUS SERVICES Y SOLUTIONS GROUP SAS	900.712.306	9	337.500	-
2019	AGOSTO	219	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	41.888.400	-
2019	AGOSTO	220	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	7.329.070	-
2019	AGOSTO	221	MENDEZ AC E HIJOS SAS	900.217.379	3	973.000	-
2019	AGOSTO	222	FORTOX SA	860.046.201	2	1.406.700	-
2019	AGOSTO	223	PANALPINA SA	860.006.928	7	7.033.500	-
2019	AGOSTO	224	DEPOSITOS ADUANEROS PANALPINA S.A.	860.046.509	5	2.813.400	-
2019	AGOSTO	225	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	16.254.400	-
2019	AGOSTO	226	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	16.784.950	-
2019	AGOSTO	229	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.342.050	-
2019	AGOSTO	230	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	16.939.700	-
2019	AGOSTO	231	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.697.600	-
2019	AGOSTO	232	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	22.631.400	-
2019	AGOSTO	233	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.339.400	-
2019	AGOSTO	234	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	16.940.000	-
2019	AGOSTO	235	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	22.075.700	-
2019	AGOSTO	236	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.190.100	-
2019	AGOSTO	237	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	16.895.750	-
2019	AGOSTO	239	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.499.800	-

NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

2019	AGOSTO	240	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	23.174.000	-
2019	AGOSTO	241	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	16.986.000	-
2019	AGOSTO	242	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	18.147.950	-
2019	AGOSTO	243	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	16.779.450	-
2019	AGOSTO	244	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.865.550	-
2019	AGOSTO	245	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	17.286.550	-
2019	AGOSTO	246	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.708.400	-
2019	AGOSTO	249	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	17.209.900	8.604.950
2019	AGOSTO	255	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.325.200	7.662.600
2019	AGOSTO	256	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	14.884.700	7.442.350
2019	AGOSTO	258	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.460.400	10.230.200
2019	AGOSTO	259	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	8.259.500	4.129.750
2019	AGOSTO	261	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	14.976.100	-
2019	AGOSTO	262	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	14.851.500	-
2019	AGOSTO	263	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	4.356.600	-
2019	AGOSTO	264	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.941.500	-
2019	AGOSTO	265	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	5.001.600	-
2019	AGOSTO	266	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	23.019.900	-
2019	AGOSTO	268	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	22.825.600	11.412.800
2019	AGOSTO	269	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	24.090.600	12.045.300
2019	AGOSTO	274	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	4.689.000	-
2019	AGOSTO	275	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.891.400	-
2019	AGOSTO	276	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	602.400	-
2019	AGOSTO	279	MBA SAS	830.004.707	8	266.387	-
2019	AGOSTO	280	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.931.900	-
2019	AGOSTO	281	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	14.873.550	-
2019	AGOSTO	282	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.329.350	7.717.375
2019	AGOSTO	284	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.791.200	10.369.375
2019	AGOSTO	285	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	7.397.900	-
2019	AGOSTO	286	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.594.900	-
2019	AGOSTO	287	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.990.100	9.143.900
2019	AGOSTO	288	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	19.622.100	10.712.475
2019	AGOSTO	289	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	14.125.100	7.594.850
2019	AGOSTO	290	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	16.701.350	8.998.725
2019	AGOSTO	292	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	19.758.500	-
2019	AGOSTO	293	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	477.000	-
2019	AGOSTO	294	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	3.346.000	-
2019	AGOSTO	295	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.011.700	-
2019	AGOSTO	296	DESCONT SAS ESP	804.002.433	1	1.852.000	-
2019	AGOSTO	297	BEL STAR S.A.	800.018.359	1	32.000.000	-
2019	AGOSTO	298	EASY COLOMBIA	900.155.107	1	11.957.544	-
2019	AGOSTO	299	JDM MANTENIMIENTO Y ACABADOS S A S	900.491.336	1	340.000	-
2019	AGOSTO	300	SAMTEL CONSULTORES COLOMBIA SAS	900.701.314	0	1.780.000	-
2019	AGOSTO	301	VIDRIERA OTUN LTDA	816.000.729	0	2.355.000	-
2019	AGOSTO	301	KERAUNOS SAS	900.435.635	9	270.000	-
2019	SEPTIEMBRE	303	INSTITUTO SANTA TERESITA	900.118.693	7	1.970.000	-
2019	SEPTIEMBRE	304	COLFUTURO	800.145.400	8	780.000	-
2019	SEPTIEMBRE	306	EDITORIAL CARIBE S.A.	860.509.265	1	4.235.000	-
2019	SEPTIEMBRE	307	PROYECTOS SEMANA SA	900.091.695	2	1.235.000	-



NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

2019	SEPTIEMBRE	308	GRUPO CONSTRUCTOR Y INMOBILIARIO RAMIREZ	900.757.874	4	330.000	-
2019	SEPTIEMBRE	309	TECNIBENZ INDUSTRIAL S A S	900.379.269	6	338.000	-
2019	SEPTIEMBRE	310	SUCROMILES S.A.	891.300.959	8	4.134.000	-
2019	SEPTIEMBRE	311	TECNICUBIERTAS PATIÑO SAS	900.725.294	5	455.000	-
2019	SEPTIEMBRE	312	SUMINOX ACEROS S A S	900.421.677	7	455.400	-
2019	SEPTIEMBRE	313	SOCIEDAD COLOMBIANA DE MECANIZADOS COLME	901.213.463	1	325.000	-
2019	SEPTIEMBRE	314	AEXPRESS S.A.	830.137.513	7	7.080.000	-
2019	SEPTIEMBRE	315	RENOVADORA DE LLANTAS SA	800.013.349	3	1.520.000	-
2019	SEPTIEMBRE	316	GLOBAL EXPRESS TRANSPORT AND LOGISTICS	900.407.719	1	340.000	-
2019	SEPTIEMBRE	318	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	17.043.300	4.947.326
2019	SEPTIEMBRE	319	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.353.000	5.908.066
2019	SEPTIEMBRE	320	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	23.109.600	6.708.251
2019	SEPTIEMBRE	321	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	19.992.900	5.803.536
2019	SEPTIEMBRE	322	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	19.391.100	5.628.845
2019	SEPTIEMBRE	323	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.660.100	5.997.211
2019	SEPTIEMBRE	324	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.911.900	4.038.344
2019	SEPTIEMBRE	326	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.600.000	3.657.526
2019	SEPTIEMBRE	327	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.000.000	4.354.198
2019	SEPTIEMBRE	328	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.077.300	3.215.517
2019	SEPTIEMBRE	329	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	22.174.400	6.436.781
2019	SEPTIEMBRE	330	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.874.200	3.737.121
2019	SEPTIEMBRE	331	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.554.000	3.063.613
2019	SEPTIEMBRE	332	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	18.515.750	5.374.749
2019	SEPTIEMBRE	333	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	17.396.650	5.049.897
2019	SEPTIEMBRE	334	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.836.300	6.048.358
2019	SEPTIEMBRE	335	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.634.500	5.989.779
2019	SEPTIEMBRE	336	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.695.300	6.007.428
2019	SEPTIEMBRE	337	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	19.125.050	5.551.616
2019	SEPTIEMBRE	338	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	7.305.000	2.120.494
2019	SEPTIEMBRE	339	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	19.800.000	5.747.541
2019	SEPTIEMBRE	340	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.986.750	6.092.030
2019	SEPTIEMBRE	341	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	16.617.950	4.823.856
2019	SEPTIEMBRE	342	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	25.262.200	7.333.107
2019	SEPTIEMBRE	343	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.915.100	3.748.993
2019	SEPTIEMBRE	344	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	22.671.700	6.581.137
2019	SEPTIEMBRE	345	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.284.700	2.985.441
2019	SEPTIEMBRE	346	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	16.817.450	4.881.767
2019	SEPTIEMBRE	347	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	5.684.500	1.650.096
2019	SEPTIEMBRE	348	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.470.600	4.490.803
2019	SEPTIEMBRE	349	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	6.087.700	1.767.137
2019	SEPTIEMBRE	350	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.011.300	3.196.358
2019	SEPTIEMBRE	351	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	450.000	130.626
2019	SEPTIEMBRE	352	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	7.693.400	2.233.239
2019	SEPTIEMBRE	353	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	3.911.400	1.135.401
2019	SEPTIEMBRE	354	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.750.200	4.571.966
2019	SEPTIEMBRE	355	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.173.700	3.824.060
2019	SEPTIEMBRE	356	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.094.300	4.381.571
2019	SEPTIEMBRE	357	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	3.295.050	956.487



NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

2019	SEPTIEMBRE	358	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	89.976.000	26.118.219
2019	SEPTIEMBRE	359	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	26.334.000	7.644.229
2019	SEPTIEMBRE	360	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	23.562.000	6.839.574
2019	SEPTIEMBRE	361	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.052.400	-
2019	SEPTIEMBRE	362	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	6.230.400	1.808.560
2019	SEPTIEMBRE	363	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	22.663.500	6.578.757
2019	SEPTIEMBRE	364	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	44.252.000	12.845.464
2019	SEPTIEMBRE	365	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.790.000	3.422.399
2019	SEPTIEMBRE	366	XRONAL LTDA	800.026.339	6	1.050.000	-
2019	SEPTIEMBRE	367	MELEXA S A	860.531.287	5	3.563.640	-
2019	SEPTIEMBRE	368	LOSS CONYROL INSTRUMENTS COLOMBIA SAS	900.515.289	7	150.000	-
2019	SEPTIEMBRE	369	PRATAMIENTOS FERROTERMICOS SAS	800.037.983	7	480.000	-
2019	SEPTIEMBRE	370	FLEX PACK S S A S	900.499.693	0	720.000	-
2019	SEPTIEMBRE	371	PALERMO SOCIEDAD PORTUARIA S A	819.007.201	7	7.346.100	-
2019	SEPTIEMBRE	372	PRODUCTORA SEMANA S.A.S	900.843.726	0	130.000	-
2019	SEPTIEMBRE	373	GS SERVICIOS S A S	901.128.772	7	1.490.000	-
2019	OCTUBRE	374	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.396.000	4.844.025
2019	OCTUBRE	376	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.021.950	7.824.042
2019	OCTUBRE	377	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	17.350.300	6.780.033
2019	OCTUBRE	378	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.185.400	7.887.914
2019	OCTUBRE	379	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.965.300	8.192.678
2019	OCTUBRE	380	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	7.961.100	3.110.985
2019	OCTUBRE	381	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.584.300	8.043.793
2019	OCTUBRE	382	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	19.844.150	7.754.563
2019	OCTUBRE	383	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	17.948.100	7.013.637
2019	OCTUBRE	384	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	23.604.400	9.223.968
2019	OCTUBRE	385	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	17.375.100	6.789.724
2019	OCTUBRE	386	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.992.200	6.249.324
2019	OCTUBRE	387	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.821.500	8.136.485
2019	OCTUBRE	388	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	19.233.050	7.515.761
2019	OCTUBRE	389	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.161.900	7.878.731
2019	OCTUBRE	390	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.769.000	8.115.969
2019	OCTUBRE	391	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	19.837.850	7.752.101
2019	OCTUBRE	392	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.377.700	6.009.193
2019	OCTUBRE	393	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.968.500	8.193.928
2019	OCTUBRE	394	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	19.003.850	7.426.196
2019	OCTUBRE	395	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.164.500	7.879.747
2019	OCTUBRE	396	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.782.600	8.121.284
2019	OCTUBRE	397	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.132.550	3.959.529
2019	OCTUBRE	399	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	28.232.500	10.136.776
2019	OCTUBRE	400	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.876.800	859.448
2019	OCTUBRE	401	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	19.772.300	5.907.003
2019	OCTUBRE	402	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.106.000	2.720.430
2019	OCTUBRE	405	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.318.800	6.045.269
2019	OCTUBRE	406	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	18.098.800	9.666.406
2019	OCTUBRE	407	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.824.300	843.764
2019	OCTUBRE	408	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	14.739.300	4.403.387
2019	OCTUBRE	409	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.105.300	1.008.665
2019	OCTUBRE	410	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	17.564.200	1.945.723

NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

2019	OCTUBRE	411	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	31.330.700	3.470.746
2019	OCTUBRE	412	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.567.100	1.392.156
2019	OCTUBRE	413	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	6.824.600	-
2019	OCTUBRE	414	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	630.000	-
2019	OCTUBRE	415	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	95.400	-
2019	OCTUBRE	416	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	949.200	-
2019	OCTUBRE	417	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	4.614.800	-
2019	OCTUBRE	418	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.116.450	-
2019	OCTUBRE	419	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	180.000	-
2019	OCTUBRE	420	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	164.800	-
2019	OCTUBRE	421	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	3.087.600	-
2019	OCTUBRE	422	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	5.040.000	-
2019	OCTUBRE	423	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	27.570.500	14.725.156
2019	OCTUBRE	424	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	21.112.000	8.250.004
2019	OCTUBRE	426	LA VIALIDAD LIMITADA	860.003.342	8	330.000	-
2019	OCTUBRE	427	SEGURIDAD ROHEN LTDA	900.140.467	0	1.282.143	-
2019	OCTUBRE	428	BIEN ESTAR ADMINISTRACIONES LIMITADA	830.073.029	7	512.857	-
2019	OCTUBRE	429	ENERGIA Y POTENCIA	800.051.319	4	1.885.000	-
2019	OCTUBRE	430	T VAPAN 500 SA	891.903.392	0	210.000	-
2019	OCTUBRE	431	HALLIBURN LATIN AMERICA S.A.	860.051.812	2	8.119.000	-
2019	OCTUBRE	432	GEOTUNEL SL SUCURSAL COLOMBIA	900.662.196	1	1.050.000	-
2019	OCTUBRE	433	SEGURIDAD MOSGAL LTDA	900.062.278	0	2.050.000	-
2019	OCTUBRE	434	MARTHA RUTH BOLIVAR ZULUAGA	43.519.838	0	507.000	-
2019	NOVIEMBRE	435	EASY COLOMBIA	900.155.107	1	1.180.992	-
2019	NOVIEMBRE	436	SEGURIDAD GESTION LTDA	900.033.333	4	5.000.000	-
2019	NOVIEMBRE	437	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	991.800	601.780
2019	NOVIEMBRE	438	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.631.600	12.518.344
2019	NOVIEMBRE	439	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.199.100	5.581.608
2019	NOVIEMBRE	440	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	4.567.100	-
2019	NOVIEMBRE	441	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.976.200	-
2019	NOVIEMBRE	442	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.982.000	6.824.389
2019	NOVIEMBRE	443	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.180.000	6.326.013
2019	NOVIEMBRE	444	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.010.500	8.084.931
2019	NOVIEMBRE	445	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.345.100	7.050.025
2019	NOVIEMBRE	446	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.775.000	7.317.172
2019	NOVIEMBRE	447	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.467.000	6.504.359
2019	NOVIEMBRE	448	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.594.200	7.826.236
2019	NOVIEMBRE	449	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.941.600	8.663.531
2019	NOVIEMBRE	450	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.855.000	6.745.469
2019	NOVIEMBRE	451	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.931.200	6.171.405
2019	NOVIEMBRE	452	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.860.900	8.613.383
2019	NOVIEMBRE	453	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.804.000	7.335.193
2019	NOVIEMBRE	454	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	8.297.700	5.156.322
2019	NOVIEMBRE	455	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.827.300	-
2019	NOVIEMBRE	456	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.447.100	-
2019	NOVIEMBRE	457	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.590.400	5.959.627
2019	NOVIEMBRE	458	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.500.450	-
2019	NOVIEMBRE	459	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.395.900	6.460.177
2019	NOVIEMBRE	460	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	25.950.000	-

NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

2019	NOVIEMBRE	461	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	16.038.000	-
2019	NOVIEMBRE	462	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	7.756.800	4.820.198
2019	NOVIEMBRE	463	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.956.200	-
2019	NOVIEMBRE	464	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	17.820.000	-
2019	NOVIEMBRE	465	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	7.440.100	4.623.396
2019	NOVIEMBRE	466	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.301.600	-
2019	NOVIEMBRE	467	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.861.700	-
2019	NOVIEMBRE	468	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	8.880.000	5.518.173
2019	NOVIEMBRE	469	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	21.780.000	-
2019	NOVIEMBRE	470	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	31.260.000	-
2019	NOVIEMBRE	471	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.067.900	-
2019	NOVIEMBRE	472	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	5.545.300	-
2019	NOVIEMBRE	473	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.761.200	4.557.460
2019	NOVIEMBRE	474	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.296.800	-
2019	NOVIEMBRE	475	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.477.200	5.284.200
2019	NOVIEMBRE	476	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	4.149.900	-
2019	NOVIEMBRE	477	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.881.700	3.310.031
2019	NOVIEMBRE	478	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.780.050	4.565.443
2019	NOVIEMBRE	479	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.934.200	5.477.744
2019	NOVIEMBRE	480	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.636.500	4.504.648
2019	NOVIEMBRE	481	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.630.000	6.619.438
2019	NOVIEMBRE	482	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.819.000	1.193.871
2019	NOVIEMBRE	483	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.937.800	3.327.096
2019	NOVIEMBRE	484	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	14.952.500	4.548.301
2019	NOVIEMBRE	485	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.819.900	3.291.233
2019	NOVIEMBRE	486	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.547.500	3.208.373
2019	NOVIEMBRE	487	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.944.600	5.799.040
2019	NOVIEMBRE	488	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.854.300	5.751.194
2019	NOVIEMBRE	489	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	3.311.900	1.754.823
2019	NOVIEMBRE	490	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.657.400	6.706.574
2019	NOVIEMBRE	491	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.970.800	-
2019	NOVIEMBRE	492	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	554.000	-
2019	NOVIEMBRE	493	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.745.800	-
2019	NOVIEMBRE	494	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.198.400	-
2019	NOVIEMBRE	495	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	6.304.900	-
2019	NOVIEMBRE	496	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	3.877.400	-
2019	NOVIEMBRE	497	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	955.600	-
2019	NOVIEMBRE	498	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.287.900	-
2019	NOVIEMBRE	499	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.398.900	5.828.558
2019	NOVIEMBRE	500	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.400.300	5.738.146
2019	NOVIEMBRE	501	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	8.824.700	5.473.417
2019	NOVIEMBRE	502	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.554.000	5.312.176
2019	NOVIEMBRE	503	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.376.200	-
2019	NOVIEMBRE	504	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.037.000	-
2019	NOVIEMBRE	505	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	102.180.000	25.138.694
2019	NOVIEMBRE	506	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.873.400	-
2019	NOVIEMBRE	507	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	24.255.000	-
2019	NOVIEMBRE	508	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	7.881.600	-
2019	NOVIEMBRE	509	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	48.900.000	-

NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

2019	NOVIEMBRE	510	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.698.100	-
2019	NOVIEMBRE	511	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	45.160.050	21.309.469
2019	NOVIEMBRE	512	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.350.800	-
2019	NOVIEMBRE	513	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	14.161.500	-
2019	NOVIEMBRE	514	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	38.124.550	8.156.790
2019	NOVIEMBRE	515	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	480.000	-
2019	NOVIEMBRE	516	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.543.200	-
2019	NOVIEMBRE	517	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	42.947.064	-
2019	NOVIEMBRE	518	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	7.808.518	-
2019	NOVIEMBRE	519	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	6.499.300	-
2019	NOVIEMBRE	520	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	8.010.000	-
2019	NOVIEMBRE	521	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	609.200	-
2019	NOVIEMBRE	522	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	735.000	-
2019	NOVIEMBRE	523	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	7.175.000	-
2019	NOVIEMBRE	524	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.260.000	-
2019	NOVIEMBRE	525	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	95.400	-
2019	NOVIEMBRE	526	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	90.000	-
2019	NOVIEMBRE	527	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	3.473.200	-
2019	NOVIEMBRE	528	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.900.200	-
2019	NOVIEMBRE	529	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.456.000	-
2019	NOVIEMBRE	530	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.934.000	-
2019	NOVIEMBRE	531	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.264.800	-
2019	NOVIEMBRE	532	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.250.400	-
2019	NOVIEMBRE	533	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.475.000	-
2019	NOVIEMBRE	534	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	22.038.300	-
2019	NOVIEMBRE	535	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	266.400	-
2019	NOVIEMBRE	536	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	20.475.000	-
2019	NOVIEMBRE	537	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.094.000	-
2019	NOVIEMBRE	538	EQUIM EQUIPOS Y MONTAJES S A S	900.445.194	5	715.000	-
2019	NOVIEMBRE	539	BLINDAR SECURITY LTDA	830.026.454	4	845.000	-
2019	NOVIEMBRE	540	EQUIPOS TOYAMA DE COLOMBIA SAS	900.416.984	3	198.000	-
2019	NOVIEMBRE	541	ANALQUIM LTDA	830.055.841	5	1.290.000	-
2019	NOVIEMBRE	542	CLUB CAMPESTRE LOSARRAYANES""	860.009.453	4	2.208.000	-
2019	NOVIEMBRE	543	SPOLETO CULINARIA ITALIANA S.A	830.129.394	3	1.690.000	-
2019	NOVIEMBRE	544	FELLINZI LTDA	800.200.760	1	858.000	-
2019	NOVIEMBRE	545	EQUIPOS TECNICOS Y LOGISTICA S A	890.900.323	5	2.795.408	-
2019	NOVIEMBRE	546	CUMMINS DE LOS ANDES SA	800.071.617	1	4.034.609	-
2019	NOVIEMBRE	547	INGENERGIA COLOMBIA SA	900.140.082	9	662.829	-
2019	NOVIEMBRE	548	L.A.P. TECHNOLOGIES S.A.	900.363.279	1	345.824	-
2019	NOVIEMBRE	549	PRODUCTORES DE LUBRICANTES S A PROLUB S	900.044.844	3	605.191	-
2019	NOVIEMBRE	550	GAF INTERNATIONAL S A	900.138.444	5	201.730	-
2019	NOVIEMBRE	551	CUVICO CULTURA VIDA CONSULTORES SA S	900.956.082	1	14.409	-
2019	NOVIEMBRE	552	SOLUCIONES DINAR SAS	900.801.693	6	4.262.400	-
2019	NOVIEMBRE	554	PALERMO SOCIEDAD PORTUARIA S A	819.007.201	7	9.598.100	-
2019	DICIEMBRE	555	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	599.100	-
2019	DICIEMBRE	556	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	476.000	-
2019	DICIEMBRE	557	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	476.000	-
2019	DICIEMBRE	558	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	4.183.700	-
2019	DICIEMBRE	559	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	291.200	-



NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

2019	DICIEMBRE	560	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	341.000	-
2019	DICIEMBRE	561	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	626.800	-
2019	DICIEMBRE	562	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.118.400	-
2019	DICIEMBRE	563	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.918.600	-
2019	DICIEMBRE	564	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.485.000	-
2019	DICIEMBRE	565	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.910.700	-
2019	DICIEMBRE	566	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.475.600	-
2019	DICIEMBRE	567	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	5.157.900	-
2019	DICIEMBRE	568	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	3.094.800	-
2019	DICIEMBRE	569	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	3.375.000	-
2019	DICIEMBRE	570	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.500.800	-
2019	DICIEMBRE	571	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.522.000	-
2019	DICIEMBRE	572	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	105.400	-
2019	DICIEMBRE	573	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	97.000	-
2019	DICIEMBRE	574	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.029.500	-
2019	DICIEMBRE	575	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.886.200	-
2019	DICIEMBRE	576	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.415.000	-
2019	DICIEMBRE	577	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.934.000	-
2019	DICIEMBRE	578	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.956.000	-
2019	DICIEMBRE	579	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.563.000	-
2019	DICIEMBRE	580	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.692.000	-
2019	DICIEMBRE	581	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	6.032.500	-
2019	DICIEMBRE	582	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.049.400	-
2019	DICIEMBRE	583	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	540.000	-
2019	DICIEMBRE	584	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.418.000	-
2019	DICIEMBRE	585	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.972.400	-
2019	DICIEMBRE	586	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	6.711.400	-
2019	DICIEMBRE	587	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.594.700	-
2019	DICIEMBRE	588	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.410.700	-
2019	DICIEMBRE	589	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.129.200	-
2019	DICIEMBRE	590	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.161.750	-
2019	DICIEMBRE	591	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.693.300	-
2019	DICIEMBRE	592	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.124.000	-
2019	DICIEMBRE	593	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.053.000	-
2019	DICIEMBRE	594	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.640.400	-
2019	DICIEMBRE	595	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.538.300	-
2019	DICIEMBRE	596	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.196.200	-
2019	DICIEMBRE	597	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.312.600	-
2019	DICIEMBRE	598	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.828.200	-
2019	DICIEMBRE	599	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.914.200	-
2019	DICIEMBRE	600	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.771.600	-
2019	DICIEMBRE	601	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.813.850	-
2019	DICIEMBRE	602	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	15.407.500	-
2019	DICIEMBRE	603	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.096.600	-
2019	DICIEMBRE	604	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.094.300	-
2019	DICIEMBRE	605	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.727.400	-
2019	DICIEMBRE	606	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.682.900	-
2019	DICIEMBRE	607	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	14.341.300	-
2019	DICIEMBRE	608	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.141.100	-



NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

2019	DICIEMBRE	609	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.967.350	-
2019	DICIEMBRE	610	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	3.035.000	-
2019	DICIEMBRE	611	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	25.752.000	-
2019	DICIEMBRE	612	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.872.300	-
2019	DICIEMBRE	613	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.754.150	-
2019	DICIEMBRE	614	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.484.750	-
2019	DICIEMBRE	615	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.842.000	-
2019	DICIEMBRE	616	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.929.200	-
2019	DICIEMBRE	617	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.348.200	-
2019	DICIEMBRE	618	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.873.500	-
2019	DICIEMBRE	619	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.718.500	-
2019	DICIEMBRE	620	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.921.900	-
2019	DICIEMBRE	621	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	7.714.850	-
2019	DICIEMBRE	622	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.742.150	-
2019	DICIEMBRE	623	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.050.000	-
2019	DICIEMBRE	624	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.133.900	-
2019	DICIEMBRE	625	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.654.200	-
2019	DICIEMBRE	626	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.530.150	-
2019	DICIEMBRE	627	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.015.900	-
2019	DICIEMBRE	628	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	12.096.500	-
2019	DICIEMBRE	629	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.362.100	-
2019	DICIEMBRE	630	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.536.200	-
2019	DICIEMBRE	631	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.709.800	-
2019	DICIEMBRE	632	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.328.050	-
2019	DICIEMBRE	633	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.710.100	-
2019	DICIEMBRE	634	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	7.071.450	-
2019	DICIEMBRE	635	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.766.400	-
2019	DICIEMBRE	636	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	6.753.000	-
2019	DICIEMBRE	637	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.250.000	-
2019	DICIEMBRE	638	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	293.800	-
2019	DICIEMBRE	639	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.969.000	-
2019	DICIEMBRE	640	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	1.205.000	-
2019	DICIEMBRE	641	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.455.700	-
2019	DICIEMBRE	642	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.784.200	-
2019	DICIEMBRE	643	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	2.098.800	-
2019	DICIEMBRE	644	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	491.000	-
2019	DICIEMBRE	645	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.654.900	-
2019	DICIEMBRE	646	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.486.700	-
2019	DICIEMBRE	647	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.405.200	-
2019	DICIEMBRE	648	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.345.600	-
2019	DICIEMBRE	649	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.700.000	-
2019	DICIEMBRE	650	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.026.900	-
2019	DICIEMBRE	651	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.299.800	-
2019	DICIEMBRE	652	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.009.600	-
2019	DICIEMBRE	653	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.623.500	-
2019	DICIEMBRE	654	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.337.200	-
2019	DICIEMBRE	655	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	13.066.500	-
2019	DICIEMBRE	656	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.260.000	-
2019	DICIEMBRE	657	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.046.300	-



NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

2019	DICIEMBRE	658	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.546.400	-
2019	DICIEMBRE	659	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.623.600	-
2019	DICIEMBRE	660	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.029.600	-
2019	DICIEMBRE	661	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	11.389.900	-
2019	DICIEMBRE	662	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	9.221.800	-
2019	DICIEMBRE	663	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.618.200	-
2019	DICIEMBRE	664	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.291.800	-
2019	DICIEMBRE	665	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	8.892.600	-
2019	DICIEMBRE	666	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	10.337.700	-
2019	DICIEMBRE	667	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	860.002.183	9	4.599.500	-
2019	DICIEMBRE	668	HALLIBURN LATIN AMERICA S.A.	860.051.812	2	736.000	-
2019	DICIEMBRE	669	ALARMAC LTDA	804.009.479	1	245.000	-
2019	DICIEMBRE	670	COMUNICACION MOVIL SA	832.010.927	3	807.000	-
2019	DICIEMBRE	671	BRONCES Y LATONES ALEADOS S A	900.121.629	6	462.000	-
2019	DICIEMBRE	672	SEGUROS 360 LTDA AGENCIA DE SEGUROS	900.251.617	5	882.000	-
2019	DICIEMBRE	673	CONSTRUCTORA COLPATRIA	860.058.070	6	14.150.000	-
2019	DICIEMBRE	674	CONSTRUCTORA COLPATRIA	860.058.070	6	625.299	-
2019	DICIEMBRE	675	PANALPINA SA	860.006.928	7	2.010.000	-
2019	DICIEMBRE	676	HOSPITAL INFANTIL CLUB NOEL	890.399.020	1	5.300.000	-
2019	ENERO	2223	E Y R PILOTAJES LTDA	830.026.225	4	-2.348.800	-
TOTALES						8.093.759.666	990.854.175

(2) El descuento ARL se entiende como una deducción de tipo comercial que se hace con las actividades realizadas para la ARL, y que corresponde al margen operacional de cada año. Su principal objetivo es permitir ser mas eficiente el gasto de prevención generado por esta.

15. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

El detalle de los gastos operacionales a 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Gastos de Personal		
Salario Integral	(137.498.050)	(138.530.734)
Sueldos	(1.004.890.181)	(1.254.724.224)
Auxilio de Sostenimiento SENA	(12.642.570)	(14.075.378)
Comisiones	(226.213.245)	(191.829.959)
Incapacidades	(35.420.597)	(23.450.172)
Subsidio de transporte	(1.132.040)	(785.078)
Cesantías	(112.396.684)	(124.172.143)
Intereses sobre cesantías	(12.670.231)	(14.528.592)
Prima Legal	(112.099.731)	(125.157.319)
Prima extralegal	(125.892.845)	(133.337.766)

NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

Vacaciones	(95.280.795)	(101.831.214)
Auxilios	(51.055.657)	(58.389.946)
Dotación y Suministro a trabajadores	(1.821.770)	-
Indemnizaciones laborales	(12.795.845)	(26.232.073)
Aportes Entidades Promotoras de Salud	(42.264.900)	(38.397.600)
Capacitación de personal	-	(5.977.569)
Aportes Fondos pensiones y/o cesantías	(209.021.200)	(230.128.889)
Aportes cajas de compensación familiar	(59.915.300)	(66.334.000)
Aportes ICBF	(14.215.700)	(12.041.022)
Aportes SENA	(9.478.600)	(8.028.548)
Quinquenios	(1.656.232)	(3.124.968)
Provisión quinquenios	(16.935.984)	-
Subtotal Gastos de Personal	(2.295.298.157)	(2.571.077.194)

Honorarios

Revisoría fiscal	(86.231.696)	(21.763.072)
Otros	(18.514.936)	(240.688.745)
Total Honorarios	(104.746.632)	(262.451.817)

Otros Impuestos

Industria y comercio	(69.025.000)	(51.385.000)
Impuesto EDIS	(6.530.861)	(5.707.282)
Gravamen movimiento financiero	(29.378.607)	(21.901.683)
Iva descontable	(116.908.161)	-
Total Otros Impuestos	(221.842.629)	(78.993.965)

Servicios

Temporales	(309.413.147)	(339.371.849)
Cursos y Capacitaciones	(2.921.696.227)	(780.082.193)
Teléfono	(27.231.358)	(11.603.772)
Correo, portes y telegramas	(2.875.995)	(128.900)
Transportes Fletes y Acarreos	(4.486.400)	(1.357.433)
Otros Servicio de Hosting	-	(86.683.775)
Publicidad vallas y avisos	-	(380.000)
Total Servicios	(3.265.703.127)	(1.219.607.922)

Gastos Legales



NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

Notariales	(1.348.066)	(1.480.163)
Registro Mercantil	-	(1.841.000)
Tramites y Licencias	(242.529.200)	-
Otros	(30.204.079)	-
Total gastos legales	(274.081.345)	(3.321.163)

Mantenimiento y Reparaciones

Maquinaria y Equipo	(6.894.127)	(35.498.260)
Total Maquinaria y Equipo	(6.894.127)	(35.498.260)

Gastos de Viaje

Alojamiento y manutención	(38.960.423)	(66.919.083)
Pasajes aéreos	(89.806.315)	(76.845.494)
Total gastos de viaje	(128.766.738)	(143.764.577)

Seguros	(1.921.608)	(2.059.058)
Depreciaciones	(33.815.737)	(19.042.485)
Amortizaciones	-	(424.321)
Diversos	(758.388.844)	(593.878.192)
Total gastos operacionales de Administración	(7.091.458.944)	(4.930.118.954)

16. DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES

Teniendo en cuenta la nueva participación accionaria de Nixus Capital Humano S.A.S sobre Emermédica (67.69%), una vez culminado el proceso de fusión entre la Compañía y Sequoia Investment Group; y teniendo en cuenta el artículo 27 de la Ley 222 de 1995, se procedió a registrar dicha inversión bajo el Método de Participación Patrimonial, teniendo en cuenta la utilidad de Emermédica, es decir:

Concepto	Valor
Utilidad Emermédica a noviembre de 2019	\$ 3.249.523.676
Participación Nixus en Emermédica	67,69%
Registro Contable bajo el Método de Participación Patrimonial	\$ 2.199.676.536

Posterior a este registro, se aumentará o disminuirá su valor de acuerdo con los cambios en el patrimonio que se presenten en Emermédica, teniendo en cuenta el porcentaje de participación de Nixus Capital Humano sobre esta.

17. IMPUESTOS SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS

a. Componentes del gasto por impuesto de renta:

El gasto por impuesto sobre la renta de los años terminados 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	Periodo terminado en	
	31 de diciembre 2019	31 diciembre de 2018
Impuesto de renta del período corriente	131.006.000	89.018.000
Subtotal impuestos período corriente	131.006.000	89.018.000
Impuestos diferidos		
Impuesto de renta años anteriores	16.245.458	0
Impuestos diferidos netos del período	(6.749.000)	6.456.000
Total	140.502.458	95.474.000

b. Reconciliación de la tasa de impuestos de acuerdo con las disposiciones tributarias y la tasa efectiva:

	Periodos terminados en	
	31 de diciembre de 2019	31 diciembre de 2018
Utilidad antes de impuesto sobre la renta	2.727.212.678	429,453,257
Tasa del impuesto legal total en Colombia	0.33	0.37
Gasto de impuesto teórico calculado de acuerdo con las tasas tributarias vigentes	899.980.184	158,897,705
Gastos no deducibles	107.564.267	23,846,071
Dividendos recibidos no constitutivos de renta e ingresos método de participación	(876.538.656)	(45,876,240)
Intereses y otros ingresos no gravados de impuestos	-	47,624,465



NIXUS CAPITAL HUMANO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS. EXCEPTO QUE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

Reconocimiento de impuestos diferidos	(6.749.000)	-
Otros conceptos (renta años anteriores)	16.245.663	(89.018.000)
Total gasto del impuesto del período (2)	140.502.458	95.474.000