



ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS COMPARATIVOS DUMIAN MEDICAL S.A.S.

NIT. 805.027.743-1 Años 2020 - 2019 Santiago de Cali. (Expresado en pesos colombianos)

DUMIAN MEDICAL S.A.S.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS

(Expresados en Pesos Colombianos)

	Activos	31-diciembre-2020	31-diciembre-2019
	ACTIVO CORRIENTE		
Nota 6	Efectivo y Equivalentes del Efectivo	23.119.155.943	13.168.844.766
Nota 7	Inversiones e Instrumentos Derivados	5.669.444.698	8.005.583.593
Nota 8	Deudores Comerciales por Cobrar	124.484.334.393	56.944.773.889
Nota 9	Otros Activos Financieros	3.345.752.408	5.942.527.459
Nota 10	Otros Activos No Financieros	13.209.849.359	2.104.542.725
Nota 11	Activos por Impuestos Corrientes	25.996.394.300	23.072.783.400
Nota 12	Inventarios	7.721.420.120	9.789.959.051
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	203.546.351.221	119.029.014.883
	ACTIVO NO CORRIENTE		
Nota 7	Inversiones e Instrumentos Derivados	20.987.664.069	27.827.610.008
Nota 8	Deudores Comerciales por Cobrar	109.515.027.338	139.395.944.766
Nota 13	Inversiones en Negocios Conjunto	11.450.463.502	12.769.897.717
Nota 14	Propiedad, Planta y Equipos	144.606.545.397	136.061.878.176
Nota 15	Propiedad de Inversión	877.826.000	877.826.000
Nota 16	Activo por Impuesto Diferido	2.852.572.000	2.162.998.565
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	290.290.098.306	319.096.155.232
	TOTAL ACTIVO	493.836.449.527	438.125.170.115

(Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros)

CAROLINA GONZALEZ ANDRADE

Representante Legal

MARIA DEL PILAR MOLINA MASMELA Contador Público T.P. 151825-T

AMPARO CALDERON HURTADO

Revisor Fiscal T. 45006-T





ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS COMPARATIVOS DUMIAN MEDICAL S.A.S.

NIT. 805.027.743-1 Años 2020 - 2019 Santiago de Cali. (Expresado en pesos colombianos)

DUMIAN MEDICAL S.A.S.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS

(Expresados en Pesos Colombianos)

	Pasivo y Patrimonio	31-diciembre-2020	31-diciembre-2019
	PASIVO CORRIENTE		
Nota 17	Prestamos Financieros	5.362.589.084	6.864.265.277
Nota 18	Cuentas por Pagar Comerciales	121.342.732.081	81.126.219.722
Nota 19	Otros Pasivos No Financieros	14.506.761.936	25.991.760.594
Nota 20	Pasivos por Impuestos Corrientes	9.820.120.837	16.980.245.004
Nota 21	Pasivos por Beneficios a Empleados	215.888.647	302.562.076
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	151.248.092.585	131.265.052.673
	PASIVO NO CORRIENTE		
Nota 17	Prestamos Financieros	5.762.994.554	(
Nota 22	Cuentas por pagar Vinculados	361.548.052	341.453.304
Nota 23	Otros Pasivos No Financieros	36.605.220.993	30.156.780.406
Nota 24	Provisiones	6.905.534.876	5.262.177.382
Nota 25	Pasivo por Impuesto Diferido	4.250.109.000	3.539.776.252
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	53.885.407.475	39.300.187.34
	TOTAL PASIVO TOTAL PASIVO	53.885.407.475 205.133.500.060	
	TOTAL PASIVO		170.565.240.017
	TOTAL PASIVO PATRIMONIO	205.133.500.060	170.565.240.017
	TOTAL PASIVO PATRIMONIO Capital Susctito y Pagado	205.133.500.060 55.495.358.581	170.565.240.017 55.495.358.581
	TOTAL PASIVO PATRIMONIO Capital Susctito y Pagado Donaciones	205.133.500.060 55.495.358.581 3.570.000	39.300.187.344 170.565.240.017 55.495.358.581 0 12.523.370.324 24.325.723.689
	TOTAL PASIVO PATRIMONIO Capital Susctito y Pagado Donaciones Reservas Obligatorias	205.133.500.060 55.495.358.581 3.570.000 14.955.942.693	170.565.240.017 55.495.358.581 0 12.523.370.324
	TOTAL PASIVO PATRIMONIO Capital Susctito y Pagado Donaciones Reservas Obligatorias Resultado del Ejercicio	205.133.500.060 55.495.358.581 3.570.000 14.955.942.693 25.804.449.369	170.565.240.017 55.495.358.581 0 12.523.370.324 24.325.723.689
	TOTAL PASIVO PATRIMONIO Capital Susctito y Pagado Donaciones Reservas Obligatorias Resultado del Ejercicio Utilidades Acumuladas	205.133.500.060 55.495.358.581 3.570.000 14.955.942.693 25.804.449.369 111.906.410.689	55.495.358.581 0 12.523.370.324 24.325.723.689 96.013.259.369
Nota 26	TOTAL PASIVO PATRIMONIO Capital Susctito y Pagado Donaciones Reservas Obligatorias Resultado del Ejercicio Utilidades Acumuladas Efecto de Adopción por Primera Vez	205.133.500.060 55.495.358.581 3.570.000 14.955.942.693 25.804.449.369 111.906.410.689 75.503.770.126	170.565.240.017 55.495.358.581 0 12.523.370.324 24.325.723.689 96.013.259.369 75.503.770.126

(Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros)

CAROLINA GONZALEZ ANDRADE

Representante Legal

MARIA DEL PILAR MOLINA MASMELA Contador Público T.P. 151825-T

AMPARO CALDERON HURTADO

Revisor Fiscal T.P. 43(06-T





ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS COMPARATIVOS **DUMIAN MEDICAL S.A.S.**

NIT. 805.027.743-1 Años 2020 - 2019 Santiago de Cali. (Expresado en pesos colombianos)

DUMIAN MEDICAL S.A.S.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresados en Pesos Colombianos)

	(Expresados en Pesos Colombianos)		
		31-diciembre-2020	31-diciembre-2019
Nota 27	INGRESOS OPERACIONALES	277.896.733.777	304.984.477.992
Nota 28	COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO	208.757.811.821	223.548.718.080
	UTILIDAD BRUTA - EBIT	69.138.921.956	81.435.759.912
Nota 29	GASTOS OPERACIONALES	42.756.884.378	44.797.166.940
	Gastos Operacionales de Administración	42.028.459.681	44.040.309.541
	Gastos Operacionales de Venta	728.424.697	756.857.399
	UTILIDAD OPERACIONAL - EBITDA	26.382.037.578	36.638.592.972
Nota 30	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	10.546.602.800	4.349.718.597
Nota 31	INGRESOS NO OPERACIONALES	22.204.561.425	14.506.624.490
Nota 32	GASTOS NO OPERACIONALES	4.072.667.717	4.015.962.360
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	33.967.328.486	42.779.536.505
Nota 33	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	8.162.879.117	18.453.812.816
	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	25.804.449.369	24.325.723.689

(Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros)

CAROLINA GONZALEZ ANDRADE Representante Legal

MARIA DEL PILAR MOLINA MASMELA Contador Público T.P. 151825-T

AMPARO CALDERON HURTADO Revisor Fiscal T.P. 45006-T





ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS COMPARATIVOS DUMIAN MEDICAL S.A.S.

NIT. 805.027.743-1 Años 2020 - 2019 Santiago de Cali. (Expresado en pesos colombianos)

DUMIAN MEDICAL S.A.S.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en Pesos Colombianos)

	Capital Suscito y Pagado	Donaciones	Reservas Obligatorias	Resultado del Ejercicio	Utilidades Acumuladas	Efecto de Adopción por Primera Vez	Revaluación de Prop. Planta y Equipos	TOTAL PATRIMONIO
Saldos a Diciembre 31 de 2018	55.495.358.581	0	10.326.762.490	21.966.078.344	81.743.788.859	75.503.770.126	3.698.448.009	248.734.206.409
Apropiaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumentos	0	0	2.196.607.834	0	0	0	0	2.196.607.834
Disminución	0	0	0	0	(7.696.607.834)	0	0	(7.696.607.834)
Movimiento del Año	0	0	0	(21.966.078.344)	21.966.078.344	0	0	0
Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio	0	0	0	24.325.723.689	0	0	0	24.325.723.689
Saldos a Diciembre 31 de 2019	55.495.358.581	0	12.523.370.324	24.325.723.689	96.013.259.369	75.503.770.126	3.698.448.009	267.559.930.098
Apropiaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumentos	0	3.570.000	0	0		0	1.335.000.000	1.338.570.000
Disminución	0	0	0	0	(8.432.572.369)	0	0	(8.432.572.369)
Movimiento del Año	0	0	2.432.572.369	(24.325.723.689)	24.325.723.689	0	0	2.432.572.369
Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio	0	0	0	25.804.449.369	0	0	0	25.804.449.369
Saldos a Diciembre 31 de 2020	55.495.358.581	3.570.000	14.955.942.693	25.804.449.369	111.906.410.689	75.503.770.126	5.033.448.009	288.702.949.467

(Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros)

CAROLINA GONZALEZ ANDRADE

Representante Legal

MARIA DEL PILAR MOLINA MASMELA Contador Público T.P. 151825-T

AMPARO CALDERON HURTADO Revisor Hiscal T.F. 45006-T





ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS COMPARATIVOS **DUMIAN MEDICAL S.A.S.**

NIT. 805.027.743-1 Años 2020 - 2019 Santiago de Cali. (Expresado en pesos colombianos)

DUMIAN MEDICAL S.A.S.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Expresados en Pesos Colombianos)

Activ	dades de Operación:	31-diciembre-2020	31-diciembre-2019
	Utilidad (Perdida) del Periodo	25.804.449.369	24.325.723.689
las:	Partidas que No Afectan el Efectivo:		
	Depreciación y Amortización	10.546.602.800	4.349.718.597
	Deterioro de Cartera	27.161.041.927	23.756.524.844
	Otras Provisiones	1.643.357.494	9.934.102.552
	(-) Ingresos por Recuperaciones	(9.254.918.660)	(6.285.931.519)
OTA	LL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	55.900.532.930	56.080.138.163
Mas:	Efectivo Generado en Operación por Cambios en Partidas Operacionales:		
	(-) Aumento Cuentas Comerciales por Cobrar	(64.819.685.003)	(78.631.416.981)
	(+) Disminución Otros Activos Financieros	2.596.775.051	5.380.128.492
	(-) Aumento Otros Activos No Financieros	(11.105.306.634)	(2.104.542.725)
	(+) Disminución Activos por Impuestos Corrientes	0	6.667.479.420
	(-) Aumento Activos por Impuestos Corrientes	(2.923.610.900)	0
	(+) Disminución Inventarios	2.068.538.931	0
	(-) Aumento Inventarios	0	(7.791.064.676)
	(+) Disminución Cuentas por Cobrar a Vinculados Economicos	1.319.434.215	0
	(+) Disminución Activos Intangibles	0	3.921.470.805
	(-) Aumento Activo por Impuesto Diferido	(689.573.435)	(2.162.998.565)
	(+) Aumento Cuentas Por Pagar Comerciales	40.216.512.359	0
	(-) Disminución Cuentas Por Pagar Comerciales	0	(2.356.113.334)
	(-) Disminución Otros Pasivos No Financieros	(9.299.568.344)	(22.971.744.748)
	(+) Aumento Pasivos por Impuestos Corrientes	0	2.889.720.777
	(-) Disminución Pasivos por Impuestos Corrientes	(7.160.124.167)	0
	(+) Aumento Pasivos por Beneficios a Empleados	0	52.242.873
	(-) Disminución Pasivos por Beneficios a Empleados	(86.673.429)	0 16.423.319
	(+) Aumento Cuentas por Pagar Vinculados	20.094.748	
	(+) Aumento Otros Pasivos No Financieros (+) Aumento Otros Provisiones	6.448.440.587 1.643.357.494	19.656.579.161 5.262.177.382
	(+) Aumento Pasivo por Impuesto Diferido	710.332.748	2.890.465.244
	Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	14.839.477.151	(13.201.055.393)
	Actividades de Inversión:	(0.511.667.004)	(0.6.70.6.0.60.40.7)
	Compra o Adiciones de Propiedad, Planta y Equipos	(8.544.667.221)	(36.726.263.427)
	Compra o Adiciones de Propiedades de Inversion	0	(877.826.000)
	Venta de Inversiones - Titulos	9.176.084.834	3.670.461.005
	Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Inversión	631.417.613	(33.933.628.422)
	Actividades de Financiación:		
	(+) Nuevas Obligaciones Financieras	(9.099.817.097)	(5.926.878.986)
	(-) Pago Obligación Financieras	4.838.498.736	0
	(+) Aumento Donaciones	3.570.000	0
	(-) Distribución Utilidades Socios	0	(7.696.607.834)
	Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Financiación	(4.257.748.361)	(13.623.486.820)
	Aumento de Efectivo	9.950.311.177	7.109.086.209
	Efectivo Año Anterior	13.168.844.766	6.059.758.557
	Efectivo del Presente Año	23.119.155.943	13.168.844.766

Not as Adjunt as son Parte Integral de los Estados Financieros)

CAROLINA GONZALEZ ANDRADE

Representante Legal

MARIA DEL PILAR MOLINA MASMELA Contador Público T.P. 151825-T

AMPARÓ CALDERÓN HURTADO Revisor Fiscal T. 45006-T





Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

DUMIAN MEDICAL S.A.S., es una sociedad por acciones simplificada, constituida de acuerdo con las leyes colombianas según documento privado del 5 de agosto de 2003, e inscrita en la Cámara de Comercio de Cali bajo el número 5514 del libro IX. La vigencia de la empresa es indefinida.

La sociedad tiene como objeto social el desarrollo de las siguientes actividades:

- 1. La prestación de servicios medico asistenciales en todos los niveles de complejidad (I al IV) y el transporte asistencial básico y medicalizado.
- 2. La distribución, comercialización, compra y venta, proveeduría, importación y exportación, y comercio en general de todo tipo de artículos, bienes, especies, insumos, materias primas, maquinarias y equipos, implementos, accesorios y materiales en general, para atender la industria en todos los órdenes, el sector hotelero, farmacéutico, agroindustrial, medico, agropecuario, alimenticio, institucional, hospitalario, corporativo, educacional, recreacional de servicios, y la prestación de servicios médicos asistenciales y auditoria de los mismos.
- 3. La comercialización, importación y exportación de vehículos automotores nuevos y usados. La sociedad tendrá también como objeto social la fabricación, elaboración, distribución, importación, exportación y comercialización de todo tipo y clase medicamentos y dispositivos médicos, insumos hospitalarios, reactivos de diagnóstico, productos cosméticos, de aseo, higiene y limpieza, productos odontológicos, suplementos dietarios, productos alimenticios, farmacéuticos y Fitoterapéuticos.
- 4. El suministro, comercio, mantenimiento y reparación de vehículos automotores, ambulancias y motocicletas, sus partes, piezas y accesorios, el comercio al por menor de combustibles y lubricantes para vehículos automotores, ambulancias y motocicletas, comercio de vehículos automotores, ambulancias y motocicletas nuevos y usados, fabricación de carrocerías para vehículos automotores, ambulancias, proveeduría y dotación de material de transporte para vehículos automóviles, ambulancias, tractores, ciclos y demás vehículos terrestres, con sus partes y accesorios.
- 5. La consultoría en telecomunicaciones y aplicaciones de computador, consultoría en sistemas de información y servicio de desarrollo software de conformidad con la





normativa existente en el país, comercialización, suministro y distribución de software para empresas públicas y privadas, en los diferentes sectores empresariales.

6. La edificación, construcción, reparación, mantenimiento y sostenimiento de construcciones no residenciales en todos los órdenes, el sector hotelero, farmacéutico, agroindustrial, medico, agropecuario, alimenticio, institucional, hospitalario, corporativo, educacional, recreacional de servicios.

Su domicilio administrativo es en el municipio de Santiago de Cali, departamento del valle del Cauca.

	Nota a los Estados Financieros No. 1		DESCRIPCION I	ATOS DE LA EMPRESA	
Dirección:		Carrera 36A N	Carrera 36A No. 6-42		
169	País:	Colombia			
76	Departamento:	Valle del Cauca	Valle del Cauca		
001	Municipio:	Cali			
	Dirección de Notificación:	Carrera 36A N	o. 6-42		
Teléfono:		5141810	5185000		
	Actividad Económica Fiscal Principal:	8610	Secundaria 1 y 2:	4645	
	Tiempo Restante de la Duración de la Sociedad:		=	INDEFINIDA	

Tiene las siguientes características:

Responsabilidades – RUT

Códigos:

- 03 Impuesto al Patrimonio
- 05 Impuesto de Renta y Complementarios Régimen Ordinario
- 07 Retención en la Fuente a Título de Renta
- 09 Retención en la Fuente en el Impuesto de Iva
- 10 Obligado Aduanero
- 14 Informante de Exógena
- 18 Precios de Transferencia
- 26 Declaración Individual Precios de Transferencia
- 42 Obligado a llevar contabilidad
- 48 Impuestos Sobre las Ventas Iva
- 52 Facturador Electrónico





El accionista único de Dumian Medical SAS es Miguel Ángel Duarte Quintero. Esta entidad está sujeta a la supervisión y control de la Superintendencia de Salud.

El 21 de julio del 2015 la compañía firmo el contrato No. CPS 013 2015 Contrato de operación de servicios de salud para la Empresa Social del Estado "HOSPITAL DE GIRARDOT" a través de **Mandato sin Representación Legal**, cuyo objeto social es la operación y prestación de los servicios asistenciales de salud de alta, mediana y baja complejidad, así como la realización de todas las actividades administrativas, de apoyo, logística, financieras, de inversión y asistencial. La duración de este contrato es de 25 años.

Dumian Medical SAS lleva para este contrato contabilidad en subcuenta separada de sus propias operaciones donde se identifica con claridad e individualidad todas las operaciones ejecutadas, dando cumplimiento al contrato de operación.

El régimen económico del contrato será establecido de común acuerdo según los ingresos brutos mensuales facturados en el desarrollo de la operación, menos el monto de las glosas teóricas reconocidas, por esta razón el valor del contrato de operación es indeterminado pero determinable efectivamente con su ejecución.

Algunas de las obligaciones contraídas del presente contrato son:

- ✓ Prestar los servicios de salud.
- ✓ Constituir una garantía en la forma y oportunidad requerida.
- ✓ Entregar un cronograma de habilitación de los servicios.
- ✓ Realizar oportunamente las inversiones requeridas.
- ✓ Recibir los bienes muebles e inmuebles a título de tenencia de acuerdo con el acta de entrega.
- ✓ Asumir las costas de mantenimiento preventivos y correctivos.
- ✓ Mantener la disponibilidad de recurso según clausula 24 cierre financiero.
- ✓ Cumplir con el Plan de Inversión, aprobado por la ESE HOSPITAL DE GIRARDOT, de acuerdo con lo estipulado en el presente contrato.
- ✓ Realizar un plan de inversión en infraestructura, equipos, dotación y otras inversiones requeridas como consecuencia de la revisión de las condiciones de habitación, así como las inversiones para desarrollar los componentes del sistema obligatorios de garantía de calidad de la atención en salud, estas inversiones serán ejecutadas durante los primeros cinco años de operación por un monto total de veintisiete mil millones de pesos.





Dumian Medical SAS estará obligado dentro de los diez (10) días siguientes a la terminación del Contrato de Operación o como máximo hasta antes de la liquidación del contrato y en la fecha que determine la E.S.E. HOSPITAL DE GIRARDOT, a restituir la totalidad de los bienes muebles, inmuebles, derechos y licencias que fueron entregado y aquellos adquirido con recursos propios incluyendo los contemplados en el plan de inversión, a la E.S.E. HOSPITAL DE GIRARDOT previo el diligenciamiento y suscripción del acta de entrega correspondiente.

Durante la ejecución del contrato se ha realizado las siguientes modificaciones

- ➤ Otrosí No. 1 del 3 de octubre de 2019, en él se modifica el anexo 8 dándole entrega de algunas áreas del edificio que al momento de la entrega del contrato estaban ocupadas.
- ➤ Otrosí No. 2 del 7 de noviembre de 2019, en él se modifica la participación económica
- Otrosí No. 31 del 3 de marzo de 2020, en él se devuelve el Centro de Atención Primaria

Adicionalmente al contrato anterior la compañía constituyo el 16 de septiembre del 2014 una Unión Temporal denominada DUCOT con la empresa COSMITET Ltda. El objeto social es la contratación directa de la administración y operación de la Clínica Henrique de la Vega para la prestación de servicios de Salud durante 15 años. La participación de Dumian Medical SAS es del 50% y Cosmitet el 50%, donde la primera se encargará de la organización administrativa y financiera y la segunda de la parte asistencial.

1.2. Reformas Estatutarias

Las reformas estatutarias más representativas de los últimos años han sido las siguientes:

- Mediante Acta No. 061 de la asamblea extraordinaria de accionista del 12 de diciembre de 2016, se modificó el capital autorizado, suscrito y pagado, pasando de \$3.000.000.000 a \$55.495.358.581.
- ➤ Mediante Acta No. 024 de la reunión de empresa Unipersonal celebrada el 6 de mayo de 2010, se realizó la transformación de empresa Unipersonal a Sociedad por Acciones Simplificada SAS, con la denominación de DUMIAN MEDICAL SAS.





1.3. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

DUMIAN MEDICAL S.A.S. como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Para el registro de las operaciones del negocio DUMIAN MEDICAL S.A.S. cuenta con el software DUSOFT, este a su vez está conformado por Módulos que no están directamente vinculados al Módulo Financiero, como son los módulos de: Facturación, Activos Fijos, Cartera, Inventarios, entre otros, esto conlleva a que el proceso de consolidación de la información financiera se realice a través de la integración de dichos Módulos, los cuales se encuentran en un estado de maduración en su implementación, buscando la estabilización de la operación esperada de estos.

La actividad que DUMIAN MEDICAL S.A.S., ejecuta como parte de su objeto social, se desarrolla en el sector salud, el cual representa un grado de riesgo en la probabilidad de recaudo de las cuentas por cobrar, debido a la interacción que cada uno de sus integrantes tiene en la cadena generadora del recurso que soporta el pago de los servicios prestados; los diferentes actores del sector salud con los cuales se relaciona la empresa, se agrupan en: Entes Territoriales, EPS del régimen subsidiado y EPS del régimen Contributivo, Instituciones prestadoras de Salud (IPS), Empresas administradoras de planes de beneficio, Aseguradoras del SOAT, Entidades Administradoras de Riesgo Laboral, Régimen especial, Particulares, y demás entidades que requieran atenciones en salud.

Dentro del desarrollo de sus actividades DUMIAN MEDICAL SAS participa en la constitución de Uniones Temporales, permitiéndole participar en Licitaciones y ejecutar contratos afines a su objeto del negocio.

La Administración de la empresa, es responsable de la información contenida en estos estados financieros y se requiere la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables.





1.4. Base normativa y periodo cubierto

DUMIAN MEDICAL S.A.S., presentará un conjunto completo de Estados Financieros que incluirá todo lo siguiente:

- a. Un Estado de Situación Financiera a la fecha de presentación.
- b. Un solo Estado del Resultado Integral para el periodo sobre el que se informa, que muestre todas las partidas de Ingresos y Gastos reconocidas durante el periodo incluidas aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado y las partidas de otro resultado integral
- c. Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo.
- d. Un Estado de Flujos de Efectivo del periodo.
- e. Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Estos Estados Financieros cubren el periodo anual de operaciones comprendido entre 1 de Enero de 2020 hasta el 31 de Diciembre de 2020, comparado con el periodo inmediatamente anterior; como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), siendo aprobadas por la Administración de la empresa el 31 de marzo de 2021 para su presentación ante el único socio de la compañía.

Estos estados financieros son preparados y contienen las revelaciones de información requeridas en los estados financieros anuales presentados bajo la Sección 3 de NIIF para Pymes "Presentación de Estados Financieros".

1.5. Forma de Organización y/o Cobertura

DUMIAN MEDICAL S.A.S., dentro de sus procesos contables, no agrega o consolida información de unidades dependientes. El proceso contable está organizado de acuerdo con las políticas definidas según la adopción de las NIIF para empresas del Grupo 2

La empresa ha definido la siguiente estructura organizacional





- a) Socio Único
- b) Representante Legal
- c) Revisor Fiscal.

1.5. Hipótesis de Negocio en Marcha

La administración prepara los estados financieros sobre la base de negocio en marcha. En la realización de este juicio se considera la posición financiera actual de la compañía, sus intenciones, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos en el mercado financiero y analizar el impacto de tales factores en las operaciones futuras.

Durante la vigencia 2020, el mundo enfrentó un gran desafío producto de la emergencia de un nuevo virus, el COVID-19, caracterizado por su transnacionalización y rápida propagación. Declarado en enero de 2020 como pandemia por la Organización Mundial de la Salud, no solo ha representado un reto para la comunidad científica, sino para los gobiernos a nivel mundial, los sistemas de salud, la población en general y los sistemas económicos, surgiendo tensiones geopolíticas, sociales y comerciales, lo que se traduce en una incertidumbre generalizada en todos los niveles de la sociedad.

Con la restricción que resultaba del confinamiento y su fuerte impacto en la economía mundial, se permitieron solamente algunas actividades esenciales. Por el lado de las personas, la movilidad mundial se redujo a su mínima expresión llegando a caer hasta en un 50% para el mes de abril. Todas estas medidas se tradujeron en un fuerte impacto sobre la actividad de operación de las empresas, el desplazamiento de las personas, la distribución de los productos, el abastecimiento de los bienes y servicios, es decir, en términos económicos nos enfrentamos a un choque de oferta y demanda.

En el 2020 en lo económico, las condiciones cambiantes han exigido contar con información oportuna, casi que, en tiempo real, que permitan a los diferentes agentes de la administración tomar las mejores decisiones y hacer los ajustes necesarios por parte de DUMIAN MEDICAL S.A.S.

Este impacto negativo sobre la actividad económica del entorno social ha hecho que en el análisis del negocio en marcha se contemplen algunas restricciones generadas por la emergencia sanitaria decretadas por el gobierno. A la fecha de la presentación de estos estados financieros de cierre año 2020, la Gerencia con el apoyo de la Dirección Financiera no identifican factores que puedan comprometer su continuidad.





Nota 2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION UTILIZADAS

A continuación, se presentan las bases de medición y preparación definidas por la empresa para la generación de los Estados Financieros

2.1. Bases de medición

DUMIAN MEDICAL S.A.S., prepara sus Estados Financieros según el marco normativo para entidades del sector salud clasificados en el grupo 2, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014, tomando en cuenta esto se presenta a continuación un resumen que aporta a la calidad de la información y facilita su aplicación.

Devengo

La empresa elabora sus Estados Financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo), según la cual, los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden

Esencia sobre la Forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones de DUMIAN MEDICAL S.A.S., se contabilizan y presentan de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Mejorando la fiabilidad de los Estados Financieros.

Asociación

El reconocimiento de los ingresos con contraprestación está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que DUMIAN MEDICAL S.A.S. mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. Esta NIIF especifica las bases de medición que DUMIAN MEDICAL S.A.S. utilizará para muchos tipos de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.





- a. Para los activos, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.
- b. Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Fiabilidad de la medición

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. la probabilidad se utiliza con el criterio de reconocer el grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a obtener el resultado esperado en la empresa.

En DUMIAN MEDICAL S.A.S. se reconocen las partidas que posean un costo o un valor medible fiablemente. En algunos casos DUMIAN MEDICAL S.A.S., puede identificar costo o valores de una partida que son conocido; En otros casos debe estimarse.

En DUMIAN MEDICAL S.A.S. una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede cumplir las condiciones para su reconocimiento en una fecha posterior como resultado de circunstancias o de sucesos posteriores.

DUMIAN MEDICAL S.A.S. revelara a través de notas, material informativo o cuadros complementarios aquellas partidas que no cumplan los criterios para su reconocimiento.

Activos no financieros

Los Activos no financieros fueron reconocidos al costo histórico. Las propiedades, planta y equipo medidos inicialmente al valor razonable, se midieron posteriormente al costo menos la depreciación acumulada, con excepción de las edificaciones las cuales están reconocidas a valor razonable.





INVENTARIOS

Medición del Costo.

Los inventarios de DUMIAN MEDICAL S.A.S fueron reconocidos al costo. Todos los inventarios de naturaleza y uso similares fueron valorados utilizando el método del promedio ponderado.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo están reconocidas al costo menos su depreciación acumulada, con un valor residual del 10% como mecanismo de control en la depreciación. Las edificaciones se reconocieron a valor razonable. Solo se reconoció las partidas como propiedades, plata y equipo cuando su importe fue superior o igual a 50 UVT.

2.2. Características cualitativas de la información en los estados financieros.

Comprensibilidad.

La información proporcionada en los estados financieros de DUMIAN MEDICAL SAS., debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, para DUMIAN MEDICAL SAS, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Relevancia

La información proporcionada en los Estados Financieros de DUMIAN MEDICAL SAS., es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios

Fiabilidad.

La información proporcionada en los estados financieros de DUMIAN MEDICAL SAS., es fiable, pues está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.





Prudencia.

DUMIAN MEDICAL SAS., es consciente que existe una incertidumbre que puede inevitablemente rodear sucesos y circunstancias que reconocerá mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, manteniendo prudencia en la preparación de los Estados Financieros.

Integridad.

Los estados financieros de DUMIAN MEDICAL SAS son fiables, al ser completos dentro de los límites de la importancia relativa y el costo, previendo posibles omisiones que puedan causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad.

Los estados financieros de DUMIAN MEDICAL SAS son comparables ya que a lo largo del tiempo permiten identificar las tendencias de su situación y su rendimiento financieros.

Oportunidad.

DUMIAN MEDICAL SAS presenta la información financiera de forma anual dando alcance a los estatutos a fin de permitir la toma de decisiones económicas de los usuarios.

Equilibrio entre costo y beneficio.

DUMIAN MEDICAL SAS evaluara el costo beneficio derivados de la información siempre que estos superen los costos invertidos para su determinación.

Uniformidad

De acuerdo con los numerales 3.11 y 3.12 de la sección 3 de las NIIF para Pymes se establece lo siguiente:

Una entidad mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:





(a) tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, o (b) esta NIIF requiera un cambio en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, una entidad reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, una entidad revelará:

- (a) la naturaleza de la reclasificación.
- (b) el importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- (c) el motivo de la reclasificación.

DUMIAN MEDICAL SAS aplico sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros hechos y condiciones que sean similares, a menos que la Norma requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas.

DUMIAN MEDICAL SAS en la presentación de los estados financieros comparativos, modifico, su presentación para el año 2020, para su mayor integridad, comprensibilidad entre las distinciones entre las partidas corrientes y no corrientes.

Periodo Contable

Es aquel tiempo límite en el cual la empresa mide los resultados financieros alcanzados productos de sus hechos económicos, correspondiente con sus operaciones contables y respectivo cierre. Para ello DUMIAN MEDICAL S.A.S. ha definido la preparación y elaboración de sus Estados Financieros anualizados, esto es, del 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020. Sin embargo, al requerirlo la empresa, podrá emitir Estados Financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de los entes de vigilancia y control, sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

Estos Estados Financieros han sido autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2021, con las respectivas firmas del Representante legal, Contador Público y Revisor Fiscal de la empresa.





2.3. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de registro y presentación, de acuerdo con las disposiciones legales, es el peso colombiano; no se maneja redondeo y las cifras se reportan en pesos sin decimales.

a. Moneda Funcional: Peso Colombiano

b. Moneda de Presentación: Peso Colombiano

2.4. Materialidad.

Para de DUMIAN MEDICAL S.A.S.., la información es material y por ello es relevante, su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los Estados Financieros.

2.5. Tratamiento de la moneda extranjera.

Las transacciones en moneda extranjera se registrarán de acuerdo con la fecha de la transacción liquidando la tasa representativa al momento y a la fecha de cierre del período o presentación de estados financieros se liquidará a la tasa representativa del momento, según sea el caso.

2.6. Hechos ocurridos después del periodo contable.

A la fecha de presentación de estos Estados Financieros, no se ocasionaron hechos después del cierre que sea necesario revelar al corte del 31 de diciembre del 2020.

2.7. Distinción entre partidas corrientes y no corrientes.

La empresa presenta sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, de acuerdo con la sección 4.5 a 4.8, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente).

La Compañía presenta sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Un activo se considera corriente cuando cumple con cualquiera de las siguientes características:





- a) Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo, o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa,
- d) El activo es efectivo o equivalente al efectivo
- e) Todos los demás activos se considerarán como activos no corrientes.

Un pasivo se considera corriente cuando cumple con cualquiera de las siguientes características:

- a) Esperar liquidar el pasivo en el ciclo normal de la operación.
- b) Mantener el pasivo, principalmente, con fines de negociación.
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; o
- d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante (al menos) los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Todos los pasivos que no cumplan alguna de las características anteriores, se considerarán como no corriente.

2.8. Esfuerzo y costos desproporcionados

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

La consideración de si la obtención o determinación de la información necesaria para cumplir con un requerimiento involucraría esfuerzo o costo desproporcionado depende de las circunstancias específicas de la entidad y del juicio de la gerencia de los costos y beneficios de la aplicación de ese requerimiento. Este juicio requiere la consideración de la forma en que puedan verse afectadas las decisiones económicas de los que esperan usar los estados financieros por no disponer de esa información. La aplicación de un requerimiento involucraría esfuerzo o costo desproporcionado por parte de la empresa, si el incremento de costo (por ejemplo, honorarios de tasadores) o esfuerzo adicional (por ejemplo, esfuerzos de los empleados) superan sustancialmente los beneficios que recibirían de tener esa información.





Nota 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Para el periodo sobre el que se informa DUMIAN MEDICAL S.A.S no presenta juicios que la Gerencia haya realizado al aplicar las Políticas Contables y que deban ser revelados, por tener un efecto significativo sobre los valores reconocidos en los Estados Financieros.

3.1.1. DUMIAN MEDICAL S.A.S., cambiará una política contable solo si el cambio:

- a. Es requerido por cambios en la Norma, o
- b. Da lugar a que los Estados Financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros hechos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la Empresa.

3.2. Estimaciones y supuestos

En la preparación de los Estados Financieros de la empresa, se han utilizado estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos que se registra en ellos; con el fin de facilitar a los usuarios de esta información una adecuada comprensión sobre los hechos económicos.

Valor de mercado: Es aquel valor que se le asigna a un bien o producto determinado entendiendo como tal aquel suma de dinero que la empresa podría obtener por el mismo en condiciones estándares de un mercado de valores.

Deterioro de valor: Es el procedimiento mediante el cual se busca identificar la perdida por la disminución del potencial de servicio o la capacidad de generar beneficios económicos futuros de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o la amortización; ocasionado por condiciones internas o externas a la empresa, las cuales en algunos casos no están bajo su control.





Cartera: La condición de la cartera que se va a deteriorar es: Clientes Nacionales Facturación radicada en Proceso Jurídico y Clientes Nacionales Facturación Radicada y Glosada.

Depreciación: Toda adquisición de bienes a depreciar utilizara el Método de Línea Recta sobre la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo, estimando un valor residual del 10%.

Provisiones: La estimación de los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su valor y/o vencimiento, dependiendo del tipo de provisión. Entre estos tipos se encuentran las provisiones por litigios y demandas. El departamento jurídico al cierre del periodo que se informa analiza el estado de los litigios y demandas entre Posible, Probable o Remota, aquellas calificadas como probables son las que se registran en los estados financieros.

Vida útil de los activos: La vida útil es el periodo durante el cual la empresa espera recibir los beneficios económicos futuro o el potencial de servicio asociados al activo.

Ingresos sin facturar: Reconocimiento del ingreso de actividades ordinarias de forma proporcional, de acuerdo con el grado de terminación de la transacción. Por lo cual se reconoció el ingreso de los pacientes hospitalizados, con base en la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado, al final del periodo sobre el que se informa, en relación con los costos totales estimados.

Nota 4. RESUMEN POLITICAS CONTABLES

Las Políticas Contables comprenden los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la empresa, para el reconocimiento y medición de las transacciones, operaciones y hechos para la elaboración y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables desarrolladas y aplicadas por DUMIAN SAS son concordantes a lo establecido en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014 dan cumplimiento a la normatividad emitida.

Definiciones generales situación financiera





La situación financiera de DUMIAN MEDICAL S.A.S. es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera.

Estos se definen como sigue:

- a. Un activo es un recurso controlado por DUMIAN MEDICAL S.A.S. como resultado de sucesos pasados, del que la sociedad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- b. Un pasivo es una obligación presente de DUMIAN MEDICAL S.A.S., surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la sociedad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c. Patrimonio es la parte residual de los activos de DUMIAN MEDICAL S.A.S., una vez deducidos todos sus pasivos.

Es posible que algunas partidas que cumplen la definición de activo o pasivo no se reconozcan como activos o pasivos en el estado de situación financiera porque no satisfacen el criterio de reconocimiento. En particular, la expectativa de que los beneficios económicos futuros fluirán a DUMIAN MEDICAL S.A.S. o desde ella, debe ser suficientemente certera como para cumplir el criterio de probabilidad antes de que se reconozca un activo o un pasivo.

Activos

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de DUMIAN MEDICAL S.A.S. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles.

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo si la entidad controla los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

Pasivos

Una característica esencial de un pasivo es que DUMIAN MEDICAL S.A.S. tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la sociedad, cuando:





- a. debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de DUMIAN MEDICAL S.A.S. que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, DUMIAN MEDICAL S.A.S. haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
- b. como consecuencia de lo anterior, DUMIAN MEDICAL S.A.S. haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera. Por ejemplo, en una sociedad por acciones, las subclasificaciones pueden incluir fondos aportados por los accionistas, las ganancias acumuladas y ganancias o pérdidas reconocidas directamente en patrimonio.

Rendimiento

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. los Rendimientos y/o utilidades es la relación entre los Ingresos y los Gastos, durante un periodo sobre el que se informa.

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. el reconocimiento de los Ingresos y los Gastos se derivan directamente del reconocimiento y la medición de Activos y Pasivos.

Ingresos

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. los Ingresos incluye tanto a los de actividades ordinarias como a las ganancias.

- a. Los Ingresos de actividades ordinarias para DUMIAN MEDICAL S.A.S. surgen en el curso de las actividades ordinarias y adoptan una gran variedad de nombres, tales como: intereses, dividendos, comisiones y alquileres.
- b. Para DUMIAN MEDICAL S.A.S., las Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de Ingresos, pero que no son Ingresos de actividades ordinarias.

Gastos

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. los Gastos incluye tanto las pérdidas como los Gastos que surgen en las actividades ordinarias.

a. En DUMIAN MEDICAL S.A.S. Los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo: los salarios y la depreciación.





b. DUMIAN MEDICAL S.A.S. Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de Gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

En DUMIAN MEDICAL S.A.S. se incorpora en los Estados Financieros las partidas que cumple la definición de un Activo, Pasivo, Ingreso o Gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la sociedad; y
- b. La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad

La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. la probabilidad se utiliza con el criterio de reconocer el grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a obtener el resultado esperado en la empresa.

Los estados financieros separados comparativos a 31 de diciembre de 2020 han sido preparados usando las mismas políticas contables, mediciones y bases utilizadas para la presentación de Los Estados Financieros Separados correspondientes al periodo anual terminado el 31 de diciembre de 2019, a partir del 1 de enero de 2017 fueron introducidas algunas modificaciones por el marco técnico normativo de información financiera las modificaciones emitidas por el IASB a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes, las cuales son:

Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades

Aclaración de que los tipos de entidades enumeradas en el párrafo 1.3 (b) de NIIF para las PYMES no tienen automáticamente obligación pública de rendir cuentas.

Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales

Incorporación de guías de aclaración sobre la exención por esfuerzo o costo desproporcionado que se usa en varias secciones de la NIIF para las PYMES—basada en el documento P&R 2012/01 Aplicación del "esfuerzo o costo desproporcionado"—así como un requerimiento nuevo dentro de las secciones correspondientes para que las entidades revelen su razonamiento sobre el uso de una exención.





Sección 4 Estado de Situación Financiera.

Incorporación de un requerimiento de presentar las propiedades de inversión medidas al costo menos la depreciación y el deterioro de valor acumulados de forma separada en el cuerpo del estado de situación financiera.

Eliminación del requerimiento de revelar información comparativa para la conciliación de las cifras de apertura y cierre de las acciones en circulación.

Sección 5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados

Aclaración de que el único importe presentado por operaciones discontinuadas incluye cualquier deterioro de valor de las operaciones discontinuadas medido de acuerdo con la Sección 27

Sección 9 Estados Financieros Consolidados y Separados

Incorporación de una opción para permitir que una entidad contabilice las inversiones en subsidiarias, asociadas y entidades controladas de forma conjunta en sus estados financieros separados utilizando el método de participación y aclaración de la definición de "estados financieros separados".

Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores

A La aplicación por primera vez de una política que consista en la revaluación de activos, de acuerdo con la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo es un cambio de política contable que ha de ser tratado como una revaluación, de acuerdo con la Sección 17. Por consiguiente, un cambio del modelo del costo al modelo de revaluación para una clase de propiedades, planta y equipo se contabilizará de forma prospectiva, en lugar de hacerlo de acuerdo con los párrafos 10.11 y 10.12.

Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos

Se añade una exención por "esfuerzo o costo desproporcionado" a la medición de inversiones en instrumentos de patrimonio a valor razonable.

Aclaración de cuándo un acuerdo constituiría una transacción financiera.

Aclaración en la guía sobre medición del valor razonable de la Sección 11 de cuándo la mejor evidencia del valor razonable puede ser un precio en un acuerdo de venta vinculante.





Sección 16 Propiedades de Inversión.

Una entidad revelará la siguiente información para todas las propiedades de inversión contabilizadas por el valor razonable con cambios en resultados (párrafo 16.7 Niif Pymes):

Una conciliación entre el importe en libros de las propiedades de inversión al inicio y al final del periodo, que muestre por separado lo siguiente:

Transferencias a propiedades, planta y equipo cuando ya no esté disponible una medición fiable del valor razonable sin un costo o esfuerzo desproporcionado (véase el párrafo 16.8 Niif pymes).

Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo

Alineación de la redacción con las modificaciones de la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo de Mejoras Anuales a las NIIF, Ciclo 2009-2011, emitida en mayo de 2012, con respecto a la clasificación de las piezas de repuesto, equipo de mantenimiento permanente y equipo auxiliar como propiedades, planta y equipo o inventario.

Incorporación de la exención en el párrafo 70 de la NIC 16 permitiendo que una entidad use el costo de la pieza de sustitución como un indicador de cuál fue el costo de la pieza sustituida en el momento en que fue adquirida o construida, si no fuera practicable determinar el importe en libros de la parte del elemento de propiedades, planta y equipo que ha sido sustituido.

Incorporación de una opción para utilizar el modelo de revaluación (véanse los párrafos 17.15 a 17.15D, 17.31(e)(iv) y 17.33), Niff Pymes.

Sección 19 Combinaciones de Negocios y Plusvalía

Incorporación de guías que aclaran los requerimientos de medición para acuerdos de beneficios a los empleados, impuestos diferidos y participaciones no controladoras al asignar el costo de una combinación de negocios (véase el párrafo 19.14) Niif pymes

Incorporación de la exención del esfuerzo o costo desproporcionado al requerimiento para reconocer activos intangibles de forma separada en una combinación de negocios y la inclusión de un requerimiento de información a revelar para todas las entidades de proporcionar una descripción cualitativa de los factores que forman parte de cualquier plusvalía reconocida





Sección 29 Impuesto a las Ganancias

Alineación de los principios más importantes de la Sección 29 con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias para el reconocimiento y medición de los impuestos diferidos, pero modificada para ser congruente con los otros requerimientos de la NIIF para las PYMES.

Incorporación de una exención por esfuerzo o costo desproporcionado al requerimiento de compensar activos y pasivos por impuestos a las ganancias.

A continuación, se detallan las políticas contables más significativas que la Entidad aplica a sus operaciones financieras para la preparación de los Estados Financieros:

RECONOCIMIENTO INICIAL DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

DUMIAN MEDICAL SAS reconocerá un activo o un pasivo financieros solo cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

MEDICIÓN INICIAL

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, DUMIAN MEDICAL S.A.S., lo medirá al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Los instrumentos financieros tales como carteras colectivas, títulos de renta fija, derechos económicos y acciones disponibles para negociar se valorarán a su valor razonable tanto en su reconocimiento inicial como en su medición posterior. Si existen cambios de valor se registran en resultados.

Una transacción de financiación puede tener lugar con relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, DUMIAN MEDICAL SAS medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.





MEDICIÓN POSTERIOR

Al final de cada periodo sobre el que se informa, DUMIAN MEDICAL SAS medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- a. Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, DUMIAN MEDICAL SAS medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
- b. Los compromisos para recibir un préstamo que cumplan las condiciones, se medirán al costo (que en ocasiones es cero) menos el deterioro del valor.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo son la Caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo. Para DUMIAN MEDICAL S.A.S., los sobregiros bancarios se consideran actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por Servicios Médicos prestados y Comercialización de Dispositivos y Equipos Médicos u otras actividades para el sostenimiento de la empresa, lo cual permite cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de esta.

A continuación, se detallan los términos de recaudo normales establecidos para las cuentas por cobrar de la entidad:

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Entes Territoriales	120 días





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DUMIAN MEDICAL S.A.S. NIT. 805.027.743-1 AÑOS 2020 - 2019 Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

EPS del régimen subsidiado	120 días
EPS del régimen Contributivo	120 días
Instituciones prestadoras de Salud (IPS),	60 días
Aseguradoras del SOAT	30 días
Entidades Administradoras de Riesgo Laboral	60 días
Régimen especial	60 días
Anticipos a empleados	30 días
Anticipos a proveedores o contratistas	60 días

Deterioro de las Cuentas por Cobrar

Al final de cada período sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar; caso en el cual reconocerá dicho deterioro si, y sólo si, se ha verificado y documentado la existencia de este.

> Inversiones en Negocios Conjuntos

DUMIAN MEDICAL S.A.S., no siendo una controladora y teniendo una participación en uno o más negocios conjuntos, contabilizara en los Estados Financieros la información asociada a estas transacciones de negocios conjuntos.

> Inventarios

Los inventarios como parte del grupo de activos se disponen para el suministro que se consumirán en la prestación de servicios de Salud y para para ser vendidos en el curso normal de las operaciones. Estos inventarios se medirán al menor valor, entre el costo y el precio de venta estimado, menos los costos de terminación y venta. Se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

a) Deterioro del Valor de los Inventarios

La política de deterioro de los Activos requiere que la empresa, evalúe al final de cada periodo sobre el que se informa, si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se requiere que DUMIAN MEDICAL S.A.S. mida el inventario a su precio





de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor.

b) Reconocimiento como un Gasto

Cuando los inventarios se vendan, DUMIAN MEDICAL S.A.S., reconocerá el importe en libros de estos, como un costo en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes Ingresos de actividades ordinarias.

Propiedad, Planta y Equipo

Esta política contable se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo son Activos tangibles que:

- a. Se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b. Se esperan usar durante más de un periodo.

El valor por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que el valor por depreciación se reconozca como parte del costo de un Activo.

Los terrenos y los edificios son Activos separables, y se contabilizara por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

c) Componentes del costo

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a. 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. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el Activo funciona adecuadamente.
- b. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre DUMIAN MEDICAL S.A.S., cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.





d) Depreciación

Las propiedades, Planta y Equipo se depreciarán durante su vida útil. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado. Los terrenos no se deprecian.

Toda adquisición de bienes a depreciar utilizara el Método de Línea Recta sobre la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo, como se muestra a continuación.

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Vida Útil en Años	Valor Residual
Equipo de Computación y Comunicación	Línea Recta	5 a 20	10% de su valor de adquisición
Muebles y Enseres (Equipo de oficina)	Línea Recta	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo	Línea Recta	10 a 20	10% de su valor de adquisición
Flota y equipo de transporte	Línea recta	7 a 30	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo Medico	Línea Recta	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Acueductos, plantas y redes	Línea Recta	30 a 100	10% de su valor de adquisición
Construcciones y edificaciones.	Línea Recta	30 a 100	10% de su valor de adquisición
Mejoras en propiedades ajenas	Línea Recta	Término del contrato	No aplica, la depreciación se aplica por la duración del contrato

> Pasivos

Una característica esencial de un pasivo es que DUMIAN MEDICAL S.A.S. tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la sociedad, cuando:

a. Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de DUMIAN MEDICAL S.A.S. que son de dominio público o a una declaración actual





suficientemente específica, DUMIAN MEDICAL S.A.S. haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y

b. Como consecuencia de lo anterior, DUMIAN MEDICAL S.A.S. haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

> Pasivos contingentes

Es una obligación posible pero incierta, o una obligación presente que no está reconocida porque no hay un valor cierto o una fecha determinada para cancelarla.

> Provisiones

Debe reconocerse una provisión sólo cuando una entidad tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; es probable que DUMIAN MEDICAL S.A.S. tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. De no cumplirse las tres condiciones indicadas, no se reconocerá la provisión.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Esta política se aplicará al contabilizar Ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a. La venta de bienes, si los produce o no para su venta o los adquiere para su reventa.
- b. La prestación de servicios médicos.

Medición de los ingresos de actividades ordinarias

Medirá los Ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas que sean practicados por DUMIAN MEDICAL S.A.S.





Venta de bienes

Reconocerá Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

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

Gastos.

Para DUMIAN MEDICAL S.AS., los gastos incluyen, tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias.

- a) Los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo: los salarios y la depreciación.
- b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de Gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de Activos y Pasivos. DUMIAN MEDICAL S.A.S., reconocerá gastos en el Estado del Resultado integral, cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un Activo o un incremento en un Pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Nota 5. INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S., una parte relacionada es una persona o entidad que se relaciona con la información preparada en sus estados financieros. Una persona, o un





familiar cercano a esa persona, un miembro del personal clave de la gerencia de DUMIAN MEDICAL S.A.S., quien ejerza control o control conjunto o quien ejerza influencia significativa sobre la empresa. Una de las entidades es una asociada o un negocio conjunto de la otra entidad. Para ello se evaluará la esencia de la relación, y no solamente su forma legal.

5.1. Personal clave de la Gerencia

Identificacion	Nombre Completo	Cargo	AÑO 2020
13.445.189,00	MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	GERENTE GENERAL	106.080.000
66.978.749,00	CAROLINA GONZALEZ ANDRADE	REPRESENTANTE LEGAL DUMIAN	31.200.000
14.606.918,00	MIGUEL ALEJANDRO DUARTE BACCA	ADMINISTRADOR BODEGA	40.800.000
16.784.802,00	MIGUEL ANTONIO ORTEGA BUENO	ADMINISTRADOR ARMENIA	38.688.000
1.094.884.137,00	NIRIA MARCELA RESTREPO ESCOBAR	ADMINISTRADOR TULUA	36.000.000
80.191.221,00	CAMILO ANDRES PEDRAZA CHALA	ADMINISTRADOR TULUA	36.000.000
1.061.704.375,00	CLAUDIA LORENA CERTUCHE FINSCUE	ADMINISTRADOR POPAYAN	37.200.000
13.017.598,00	HECTOR HERMES RUIZ MEJIA	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	36.000.000
93.081.250,00	DANIEL EDUARDO NUÑEZ CONVERS	ADMINISTRADOR DE GIRARDOT	124.800.000

El Sr. Miguel Ángel Duarte, quien se desempeña como Gerente General, es además el único socio de la entidad con el 100% de participación accionaria. La Sra. Carolina González se desempeña como representante legal y ejerce influencia significativa sobre la entidad. Los administradores desempeñan un papel fundamental pues sobre estos recae las decisiones administrativas de cada sede o clínica en el trascurso de la operación.

5.2. Transacciones entre partes relacionadas

DUMIAN MEDICAL SAS, reconoce como parte relacionada a la Unión Temporal Ducot, entidad en la cual Dumian Medical tiene un 50% de participación. A continuación, se presentan las transacciones entre partes relacionadas:

Concepto	31-dic-2020
Cuentas por Cobrar	12.769.897.717
Cuentas por Pagar	20.459.225.336

Los saldos de cuentas por cobrar corresponden al reconocimiento de la participación que la Unión Temporal Ducot adeuda a DUMIAN MEDICAL SAS. Los saldos de cuentas por pagar corresponden a los ingresos por el recaudo de cartera de la facturación de la Unión Temporal Ducot.





NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El efectivo y equivalente al efectivo al cierre de diciembre 31 de 2020 y comparado con diciembre 31 de 2019, está conformado de la siguiente forma:

	Nota a los Estados Financieros No. 6	31-dic-2020	31-dic-2019
110505	Caja General	79.327.925	53.288.996
110510	Cajas Menores	36.000.000	36.000.000
111005	Bancos Cuentas Corrientes	1.413.734.578	1.254.858.822
112005	Bancos Cuentas de Ahorro	1.123.554.112	432.559.803
113005	Fondos de Inversion	20.466.539.328	11.392.137.145
	Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo	23.119.155.943	13.168.844.766

6.1. Saldo en la Caja, Depósitos en instituciones financieras y/o Bancos

Dentro del efectivo y equivalentes al efectivo poseído por la empresa al cierre del año 2020, se encuentra los depósitos en instituciones financieras, los cuales presentan los siguientes saldos:





Codigo	Entidad	Valor
110505	Caja General	79.327.925
11050507	Caja Mariangel	2.648
11050508	Caja Clinica del Café	1.604.646
11050514	Caja Santa Gracia	21.723.731
11050520	Caja Girardot	55.996.900
110510	Caja Menor	36.000.000
11051005	Cajas Menores por Centro de Costos	31.000.000
11051010	Caja Menor Girardot	5.000.000
1110	Bancos Cuentas Corrientes	1.413.734.578
11100505	Cta Cte 48421495-2 Bogota	350.589
11100515	Cta Cte 502-00354-4 Bbva	1.413.382.729
11100525	Cta Cte 0501049360 Colpatria	1.260
1120	Bancos Cuentas de Ahorro	1.123.554.112
11200505	Cta Ah 484-72740-9 Bogota	331.021
11200535	Cta Ahorro 75734349283 Bancolombia	71
11200545	Cta Fam BBVA 0055	1.121.253.270
11200555	Cta Ah 300003134 Fiducia BBVA	1.969.750

Dumian Medical S.A.S., tiene la información contable de los depósitos, cuentas de ahorro y corrientes totalmente conciliados, reflejando así el saldo en extracto.

6.2. Equivalentes al efectivo

A continuación, se detallan los equivalentes al efectivo

Codigo 113005	Entidad Fondos de Inversión	Valor 20.466.539.328
11300515	Fpla No 170407683	7.574.838.237
11300520	Titulo de Renta Fija Plus No 497-5	2.523.808.715
11300525	Titulo Renta Liquidez Colectiva	223.382.879
11300530	Titulo Fonval 15788-3	2.148.070.700
11300535	Fondo Inversión Renta Banco	9.346.715

El concepto "Equivalentes al Efectivo" corresponde al análisis de las inversiones realizado durante el año 2020, el cual se determinó que algunos fondos de inversiones mantenidos por la entidad cumplen con la definición de equivalente al efectivo al ser fácilmente convertibles en valores conocidos de efectivo y corresponden a inversiones de corto plazo con un riesgo moderado.





6.3 Activos Restringidos

Representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes de efectivo que no están disponibles para su uso inmediato pues corresponden a cuentas embargadas y cuentas con destinación especifica.

El siguiente es el detalle de los Activos Restringidos:

	Activos Restringidos				
Codigo	Entidad	Tipo	Numero de Cuenta	Valor	Descripción
11100505	Bogota	Corriente	48421495-2	350.589	Embargada
11100525	Colpatria	Corriente	501049360	1.260	Embargada
11200505	Bogota	Ahorro	484-72740-9	331.021	Embargada
11200555	Fiducia BBVA	Ahorro	300003134	1.969.750	Cuenta asociada a fiducia BBVA SALUCOOP
To	otal Activos Restrin	igidos		2.652.620	

En la actualidad las medidas de embargo cursan dentro del Tribunal Administrativo de Norte de Santander, Juzgado 20 Civil Municipal de Cali, Juzgado 1 Civil del Circuito de Cúcuta, Juzgado 4 Civil Municipal de Popayán y un proceso de cobro Coactivo que curso la Superintendencia de Salud.

7. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las Inversiones e Instrumentos Derivados están compuestos por las inversiones en diferentes opciones que ofrece el mercado, constituidas con excedentes y poseídas por la empresa al cierre del año 2020, como se muestra a continuación:

	Nota a los Estados Financieros No. 7	31-dic-2020	31-dic-2019
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		
120505	Acciones Entidades Promotora de Salud	11.454.056.892	14.682.779.892
120520	Acciones Otras Empresas	2.446.154.294	2.423.566.675
120525	Instrumento Deuda o Patrimonio	356.705.100	388.683.760
120530	Inversiones Instrumento de Deuda	1.399.580.126	1.399.580.126
129505	Titulos	7.263.190.381	8.796.461.462
129525	Fondos	7.410.902.100	8.142.121.686
129905	Deterioro de Acciones	(3.673.480.126)	0
	Total Inversiones e Instrumentos Derivados	26.657.108.767	35.833.193.601





7.2. Acciones Ordinarias Medidos al Costo

A continuación, se muestran las acciones medidas al costo

	ACCIONES ORDINARIAS	31-dic-2020	31-dic-2019
12050505	Multimedica Eps	2.273.900.000	2.273.900.000
12050510	Dumedical SAS	400.000.000	400.000.000
12050515	Medical Duarte SAS	4.800.000.000	4.800.000.000
12050520	Cms Colombia LTDA	2.859.128.000	2.859.128.000
12050525	Anticipo Medical Duarte SAS	1.000.751.892	4.349.751.892
12053025	Coomeva EPS	1.399.580.126	1.399.580.126
	DETERIORO		
12990505	Deterioro Acciones Multimedica Eps	(2.273.900.000)	(
12990506	Deterioro Acciones Coomeva EPS	(1.399.580.126)	(
	Total Inversiones a Costo	9.059.879.892	16.082.360.018

Al cierre del ejercicio 2020 la entidad Multimedica Eps, es una Entidad Promotora de salud, y se encuentra en estado de liquidación desde el 21 de julio de 2011, según escritura pública 3387 de la notaria 47 de Bogotá. Cabe resaltar que como ya se tiene conocimiento de indicio que la situación financiera de la entidad en liquidación no es saludable, por prudencia se deterioró de manera inmediata sin esperar el informe actualizado de la liquidación.

También se evidencia deterioro en las acciones de Coomeva EPS, por lo cual también se determinó deteriorarla al 100%

Durante este periodo estas inversiones sufrieron un deterioro por valor de \$3.673.480.126 con cargo a resultado.

7.2.1 Asociadas

Una asociada es una entidad sobre la que el inversor tiene influencia significativa, y no es una subsidiaria ni constituye una participación en un negocio conjunto. De acuerdo con el Test de Influencia Significativa que la compañía realizo a sus inversiones se determinó que las empresas relacionadas a continuación cumplen con esta condición por lo cual fueron clasificadas como Inversiones en Asociadas.

	ASOCIADAS	Valor	% de Participación
12050505	Multimedica Eps	2.273.900.000	20,18%
12050510	Dumedical SAS	400.000.000	7,47%
12050515	Medical Duarte SAS	4.800.000.000	30,00%
12050520	Cms Colombia LTDA	2.859.128.000	40,00%
	Total Asociada	10.333.028.000	





Por las características de estas inversiones que no tienen un precio de cotización en el mercado activo y por las políticas contables de la compañía son medidas al costo (incluidos los costos de transacción) menos cualquier pérdida por deterioro acumulada.

7.3 Acciones Medidas al Valor Razonable

A continuación, se detalla las acciones medida al valor razonable

	ACCIONES AL VALOR RAZONABLE	31-dic-2020	31-dic-2019
12050535	Grupo Energia Bogota S A	50.350.000	0
12050540	Grupo Aval	54.327.000	0
12050545	Grupo Nutresa S A	15.600.000	0
12052007	Renta Fija Bancolombia	2.446.154.294	2.423.566.675
12052505	Cementos Argos	81.661.500	103.074.960
12052510	Bancolombia	275.043.600	285.608.800
	Total Inversiones a Valor Razonable	2.923.136.394	2.812.250.435

Estas Inversiones por tener un mercado activo, ósea que cotizan en bolsa son medidas al Valor Razonable con cambio en resultado. Para una mejor estimación en su medición se utilizaron informes de cotización de la Bolsa de Valores de Colombia, grupo Bancolombia y grupo Aval.

7.4 Fondos de Inversión y Otras Inversiones

Para los casos de carteras colectivas y fondos de inversión, mediante este contrato, el fiduciante le entrega a la fiduciaria unos recursos (generalmente efectivo o equivalentes de efectivo), con el fin de invertirlos en diversos portafolios y obtener una rentabilidad esperada, de acuerdo con el apetito o la aversión al riesgo por parte del fiduciante.

Dado que la finalidad es invertir recursos y esperar una rentabilidad, esta transacción se debe reconocer como un instrumento financiero, de conformidad con la Sección 12 de la NIIF para pymes. No se considera equivalente al efectivo, dado que no es posible determinar el momento y la cantidad de dinero que se va a recibir por el negocio.

El fiduciante reconocerá entonces una inversión medida al valor razonable, que puede reflejarse en el activo con el título "activos financieros a valor razonable" y en la nota si revelar que se trata de "instrumentos de patrimonio con cargo en resultados". Este valor razonable será el valor certificado por la entidad fiduciaria a la fecha del extracto. Igual sucede con los títulos.

Los incrementos y disminuciones de valor de los derechos fiduciarios generarán pérdidas y ganancias en el estado de resultados del fiduciante.





A continuación, detallamos las otras inversiones:

	TITULOS	31-dic-2020	31-dic-2019
12950501	Titulos Fonval N° 325-8	231.097.182	(
12950502	Titulos Fonval N° 322-8	149.509.159	(
12950503	Titulos Fonval N° 326-4	600.075.467	(
12950504	Titulos Fonval ACCION GLOBAL 2206-	148.606.318	(
12950506	Titulos Fonval RENTA FIJA 2088-8	552.471.599	C
12950516	Titulos Fonval No. 3095-7 GIRARDOT	51.228.422	562.638.281
12950527	Titulos Fonval No. 18603-0	538.052.657	562.134.325
12950528	Titulos Fonval N° 12-3	715.520.018	662.121.871
12950538	Titulos Fonval 1-1-4302-4	66.442.556	C
12950548	Titulo Fonval 1-1-14433-5	1.433.937.859	C
12950569	Titulo Fonval N° 964-1 GIRARDOT	1.459.552	16.128.475
12950570	Titulo Fonval N° 2242-0 GIRARDOT	239.254.749	249.963.090
12950571	Titulo Fonval N° 819-8 GIRARDOT	10.659.294	117.820.744
12950572	Titulo Fonval N° 683-1 GIRARDOT	26.579.373	293.826.227
12950573	Titulo Fonval N° 283-5 GIRARDOT	100.365.296	1.110.598.975
12950581	Titulo Fonval N° 2695-2 GIRARDOT	358.353.900	374.392.774
12950582	Titulos Fonval Nº 1221-8 GIRARDOT	33.539.633	370.199.666
12950583	Titulo Fonval Na 1288-8 GIRARDOT	34.397.533	379.612.128
12950584	Titulo Fonval Na 1299-5 GIRARDOT	6.065.670	66.940.140
12950585	Titulo Fonval Na 1300-2 GIRARDOT	709.266	7.827.054
12950586	Titulo Fonval Na 1301-1 GIRARDOT	6.144.048	67.804.822
12950587	Titulo Fonval Na 1320-8 GIRARDOT	13.020.121	143.683.834
12950588	Titulos Fonval Na 1321-7 GIRARDOT	10.710.168	118.192.224
12950591	Titulo Fonval 1-1-14000-8 GIRARDOT	431.291.459	450.594.805
12950593	Titulo Fonval 1-1-1515-3 GIRARDOT	56.622.866	624.443.228
12950595	Titulos Fonval Nº 1869-5 GIRARDOT	55.826.545	615.324.552
12950596	Titulo Fonval N° 2322-4 GIRARDOT	55.028.689	606.187.898
12950599	Titulo Fonval N° 15852-4	1.336.220.982	1.396.026.349
	FONDOS		
12952535	Fiducredicorp FAP 5487-8 GIRARDOT	2.469.579.890	2.402.425.345
12952540	Fondo de Inversión Colectiva Renta	0	C
12952545	Renta Fija Pesos Bancolombia	536.050.000	501.930.000
12952550	Fiducia BBVA - SALUCOOP 300003134	4.405.272.210	5.237.766.341
	Total Titulos y Fondos	14.674.092.481	16.938.583.148

Los "Fondos de Inversión Correval" corresponden a títulos que buscan ganancias de capital a largo plazo. El fondo "Renta Fija Bancolombia" corresponde a Bonos con tasas de interés fijas y variables.

El "Fondo de Inversión Fiducredicorp Vista" Corresponde a un fondo de inversión colectiva, el cual invierte en títulos de renta fija, que tengan liquidez en el mercado secundario y con un vencimiento a corto plazo. Dicha inversión se mantiene como garantía para el cumplimiento del contrato que DUMIAN MEDICAL SAS sostiene con la ESE-Hospital Girardot; el cual estipula que se debe mantener una inversión inicial y constante. Por las características de esta inversión donde la compañía puede disponer de estos recursos no está catalogada como un activo restringido.

La "Fiducia Banco BBVA Saludcoop" corresponde a la garantía en favor de Saludcoop por la compra de la Clínica Piñeros en Bogotá DC.





7.5 Inversiones a Largo Plazo

Por su fecha de vencimiento las siguientes inversiones fueron clasificadas como largo plazo

	ACCIONES	31-dic-2020	31-dic-2019
12050505	Multimedica Eps	2.273.900.000	2.273.900.000
12050510	Dumedical SAS	400.000.000	400.000.000
12050515	Medical Duarte SAS	4.800.000.000	4.800.000.000
12050520	Cms Colombia LTDA	2.859.128.000	2.859.128.000
12050525	Anticipo Medical Duarte SAS	1.000.751.892	4.349.751.892
12053025	Coomeva EPS	1.399.580.126	1.399.580.126
12050535	Grupo Energia Bogota S A	50.350.000	0
12050540	Grupo Aval	54.327.000	0
12050545	Grupo Nutresa S A	15.600.000	0
12052007	Renta Fija Bancolombia	2.446.154.294	2.423.566.675
12052505	Cementos Argos	81.661.500	103.074.960
12052510	Bancolombia	275.043.600	285.608.800
	TITULOS		
12950501	Titulos Fonval N° 325-8	231.097.182	0
12950502	Titulos Fonval N° 322-8	149.509.159	0
12950503	Titulos Fonval N° 326-4	600.075.467	0
12950527	Titulos Fonval No. 18603-0	538.052.657	562.134.325
12950528	Titulos Fonval N° 12-3	715.520.018	662.121.871
12950570	Titulo Fonval N° 2242-0 GIRARDOT	239.254.749	249.963.090
12950581	Titulo Fonval Nº 2695-2 GIRARDOT	358.353.900	374.392.774
12950591	Titulo Fonval 1-1-14000-8 GIRARDOT	431.291.459	450.594.805
12950599	Titulo Fonval N° 15852-4	1.336.220.982	1.396.026.349
	FONDOS		
12952550	Fiducia BBVA - SALUCOOP 300003134	4.405.272.210	5.237.766.341
	DETERIORO		
12990505	Deterioro Acciones Multimedica Eps	(2.273.900.000)	0
12990506	Deterioro Acciones Coomeva EPS	(1.399.580.126)	0
	Total Inversiones a Largo Plazo	20.987.664.069	27.827.610.008

8. DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR

Los Deudores Comerciales por Cobrar, corresponden a los derechos adquiridos en el desarrollo de las actividades de la prestación de los servicios de salud o la comercialización de bienes, originados en el cumplimiento del objeto de la empresa.





Al cierre del año 2020 comparado con el mismo periodo del año 2019, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

	Nota a los Estados Financieros No. 8	31-dic-2020	31-dic-2019
	DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR		
1301	Cientes Nacional Fac Generadas Pendiente de Radicar	61.465.552.410	60.891.171.065
1302	Clientes Nal. Facturación Radicadas	213.122.094.420	214.290.113.844
1303	Clientes Nal. Fact Radicadas y Glosadas	160.876.836.368	167.640.017.057
1304	Clintes Nal. Fact Radicadas en Proceso Jurídico	16.413.389.279	12.370.084.091
1305	Clientes Nal. Fact Radicada Conciliadas	106.088.239.295	77.976.896.451
1306	Giros para Abonos a Cartera Pendiente de Aplicar	(265.763.666.568)	(303.053.725.582)
1308	Servicios Prestados sin Facturar	9.572.114.836	6.840.318.111
1399	Deterioro de Cuentas por Cobrar	(67.775.198.309)	(40.614.156.382)
	Total Deudores Comerciales por Cobrar	233.999.361.731	196.340.718.655

8.1. Detalle de Clientes por Sector

Corresponden a las transacciones realizadas con entidades del sector salud, por la prestación de los servicios médicos con y sin internación que requieren los usuarios adscritos a estas, se clasifican por el sector o grupo económico al cual están asociados y presentan al cierre del año 2020 el siguiente comportamiento;

	31-dic-2020	31-dic-2019
DETALLE POR INSTITUCIÓN		
Entidades Promotora de Salud	148.593.557.996	110.022.155.281
Instituciones Prestadoras de Salud	40.064.394.493	14.040.637.036
Empresas de Medicinas Prepagadas y Planes Ccomplementarios	542.569.145	2.404.357.519
Compañía Aseguradoras Soat	27.322.119.187	62.662.552.423
Particulares Personas Naturales	660.360.458	321.606.149
Particulares Personas Juridicas	1.729.854.638	455.630.703
Fondo de Solidaridad y Garantia	713.394.868	1.721.656.839
Empresas Sociales del Estado	5.077.724.425	4.188.431.571
Entidades Especiales de Prevision	7.302.096.077	1.821.522.556
Aseguradoras	3.138.874.480	2.862.807.290
Entidades Territoriales	13.637.251.464	11.911.364.346
Entidades del Regimen de Excepción	3.617.534.342	4.612.006.767
Otros Clientes	6.256.232	6.274.382
Clientes Nacionales por ventas de insumos	49.368.572.235	19.923.872.175
Total Deudores	301.774.560.040	236.954.875.037





		31-dic-2020	31-dic-2019
	COSTO		
	Saldo Inicial	236.954.875.037	176.837.439.769
Mas:	Ventas Anuales	277.896.733.777	304.984.477.992
Menos:	Recaudos y Retiro	(213.077.048.774)	(244.867.042.724)
	Saldo Final	301.774.560.040	236.954.875.037

8.2. Deterioro de las Cuentas por Cobrar

De acuerdo con las Políticas Contable establecidas por Dumian Medical S.A.S., se realizó un test de deterioro con los siguientes rubros de cartera: Clientes Nacionales Facturación radicada en Proceso Jurídico y Clientes Nacionales Facturación Radicada y Glosada. Al cierre de diciembre 31 de 2020 se reúne un comité integrado por la Directora Financiera, la Jefe de Cartera, la Asesora Jurídica, el Contador y analizan las cuentas que se encuentran en estado jurídico y glosadas, para determinar las cuentas objeto de deterioro. Como resultado de este comité se detalla a continuación las cuentas deterioradas en el periodo:

		31-dic-2020	31-dic-2019
	DETERIORO		
	Saldo Inicial	40.614.156.382	35.361.290.983
Mas:	Deterioro del Periodo con cargo a Resultado	27.161.041.927	5.252.865.399
Menos:	Castigos	0	0
	Total Deterioro	67.775.198.309	40.614.156.382

Este cálculo fue realizado a través del Costo Amortizado utilizando una tasa de mercado de acorde con el sector. La metodología utilizada por la compañía fue tomar individualmente cada cliente y detallar cada factura para determinar los días vencidos de acuerdo con las políticas y determinar su valor presente de los flujos.

8.3. Deudores comerciales a Largo Plazo

A continuación, se detalla los deudores a largo plazo

	Nota a los Estados Financieros No. 8	31-dic-2020	31-dic-2019
	DEUDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO		
1303	Clientes Nal. Fact Radicadas y Glosadas	160.876.836.368	167.640.017.057
1304	Clintes Nal. Fact Radicadas en Proceso Juridico	16.413.389.279	12.370.084.091
1399	Deterioro de Cuentas por Cobrar	-67.775.198.309	-40.614.156.382
	Total Deudores Comerciales a Largo Plazo	109.515.027.338	139.395.944.766

Esta reclasificación se hace de acuerdo al tiempo de recuperación de la cartera





9. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

A continuación, se detallan los Otros Activos Financieros:

	Nota a los Estados Financieros No. 9	31-dic-2020	31-dic-2019
1365	A Trabajadores	9.680.575	9.680.575
1370	Documentos por Cobrar	576.935.728	458.328.225
1380	Deudores Varios	2.759.136.105	5.474.518.659
	Total Otros Activos Financieros	3.345.752.408	5.942.527.459

El rubro más representativo son los Deudores Varios, conformado por los embargos judiciales, cosmitet y comisión por corretaje. Se destaca una disminución de \$2.597 millones con relación al año inmediatamente anterior.

10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

A continuación, se detallan los Activos no Financieros:

	Nota a los Estados Financieros No. 10	31-dic-2020	31-dic-2019
1830	Anticipos y Avances	13.209.849.359	2.104.542.725
	Total Otros Activos no Financieros	13.209.849.359	2.104.542.725

Al 31 de diciembre de 2020, este rubro se encuentra conformado por anticipo a contratistas para proyectos de inversión (obras), compra de activos fijos y compras de medicamentos y dispositivos medicos.





11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Estos valores representan impuestos a favor de la compañía en la prestación de servicios de salud que se han declarado y pagado a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales y Alcaldía Municipal.

El siguiente es el detalle de los Activos por Impuestos Corrientes:

	Nota a los Estados Financieros No. 11	31-dic-2020	31-dic-2019
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
135505	Anticipos de Impuestos y Contribuciones	2.671.270.000	1.991.077.00
135510	Retención en la Fuente	20.795.989.996	18.390.887.20
135519	Autorrenta	2.477.462.000	2.656.787.00
135530	Retención de Industria y Comercio	39.698.304	27.932.19
135540	Anticipo de Industria y Comercio	11.974.000	6.100.00
	Total Activos por Impuestos Corrientes	25.996.394.300	23.072.783.40

12. INVENTARIOS

A 31 de diciembre de 2020 y 2019, los inventarios se presentan al costo de adquisición por el método de promedio ponderado, o al valor de mercado, el menor, siempre y cuando este último no sea inferior al valor neto de realización.

El costo de venta representa el costo de los inventarios al momento de la venta, incrementado en su caso, por las reducciones en el valor neto de realización de los inventarios durante el ejercicio.

Se registraron las estimaciones necesarias para reconocer disminuciones en el valor de los inventarios por deterioro, obsolescencia, lento movimiento y otras causas que indiquen que al aprovechamiento o realización de los artículos que forman parte del inventario resultara inferior al valor registrado.

El siguiente es el detalle de los Inventarios:





	Nota a los Estados Financieros No. 12	31-dic-2020	31-dic-2019	
	INVENTARIOS			
1405	Materias Primas	48.000	269.524.877	
1410	Productos en Proceso	731.392	209.295.688	
1430	Productos Terminados	0	2.355.459.904	
1435	Mercancia no Fabricada por la Empresa	7.644.263.588	6.420.235.914	
1455	Materiales, Respuesto y Accesorio	76.377.140	323.406.490	
1465	Inventarios en Transito	0	1.430.317	
1470	Materiales Medicos Quirurgicos	0	209.062.107	
1499	Deterioro de Inventario	0	1.543.754	
	Total Inventarios	7.721.420.120	9.789.959.051	

Al cierre de ejercicio, no se evidencio deterioro del inventario por concepto de vencimientos y averías. El valor de los inventarios reconocidos como costo para el año 2020 es de \$30.688.191.874.

A la presentación de los estados financieros no existe ningún inventario pignorado en garantía de una cuenta por pagar.

13. INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS

Corresponde a las cuentas por cobrar, asociadas al contrato que se tiene a través de la Unión Temporal denominada DUCOT con la empresa COSMITET Ltda. El objeto social es la contratación directa de la administración y operación de la Clínica Henrique de la Vega para la prestación de servicios de Salud durante 15 años. La participación de Dumian Medical SAS es del 50% y Cosmitet el 50%, donde la primera se encargará de la organización administrativa y financiera y la segunda de la parte asistencial.

A continuación, se detallan las inversiones en negocios conjuntos

	Nota a los Estados Financieros No. 13	31-dic-2020	31-dic-2019
1010	NEGOCIOS CONJUNTOS	11.450.462.502	10.760.007.717
1312	Cuentas por Cobrar a Vinculados	11.450.463.502	12.769.897.717
	Total Negocios Conjuntos	11.450.463.502	12.769.897.717





14. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que se utilizan para la prestación de los servicios y para propósitos administrativos. Se evaluó de manera periódica los valores actualizados de los activos de larga duración (inmuebles, maquinaria y equipo y otros activos no circulantes (Crédito Mercantil, Intangibles), para determinar la existencia de los indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación.

El valor neto de recuperación representa el monto de los ingresos netos potenciales que se esperaba razonablemente obtener como consecuencia de la utilización o realización de dichos activos.

Cuando se determina que los valores actualizados son excesivos, se registraron las estimaciones necesarias para reducirlos a su valor de recuperación.

El siguiente es el detalle de los elementos de Propiedad Planta y Equipos

	Nota a los Estados Financieros No. 14	31-dic-2020	31-dic-2019	
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS			
1501	Activos Fijos Niif	5.482.113.079	3.168.734.971	
1504	Terrenos	20.693.299.880	11.383.342.870	
1508	Construcciones en Curso	12.771.471.188	32.410.040.723	
1516	Construcciones y Edificaciones	70.920.565.216	55.189.022.227	
1520	Maquinaria y Equipos	2.917.314.769	2.320.329.333	
1524	Equipos de Oficinas	1.487.762.523	4.009.225.136	
1528	Equipos de Computación y Comunicación	3.617.116.536	4.229.050.504	
1532	Equipos Medicos Científicos	45.017.503.074	35.179.343.523	
1540	Equipos de Transportes	225.468.000	225.468.000	
1556	Acueductos, Plantas y Redes	937.087.588	1.299.413.612	
1560	Armamento de Vigilancia	37.459.794	37.459.794	
1570	Unidad Generadora de Efectivo	3.150.946.651	3.150.946.651	
159205	Construcciones y Edificaciones	(1.739.764.494)	(1.030.120.559)	
159220	Maquinaria y Equipos	(1.419.273.962)	(1.061.776.208)	
159224	Equipos de Oficinas	(1.105.237.966)	(1.397.493.627)	
159228	Equipos de Computación y Comunicación	(2.126.093.081)	(2.128.901.332)	
159232	Maquinarias y Equipos Medicos Científicos	(15.618.904.650)	(10.522.645.949)	
159235	Equipos de Transportes	(34.345.740)	(56.455.975)	
159256	Acueductos, Plantas y Redes	(78.177.719)	(45.796.338)	
159260	Armamento de Vigilancia	(12.080.829) (11.		
159270	Unidad Generadora de Efectivo	(571.580.496) (285.7		
1588	Propiedad, Planta y Equipo en Transito	53.896.036	C	
	Total Propiedad, Planta y Equipo Neto	144.606.545.397	136.061.878.176	





El rubro Unidad generadora de efectivo, corresponde a los activos entregados por la ESE-Hospital de Girardot a DUMIAN MEDICAL S.A.S como operador en la prestación de servicios de salud, para su administración y cumplimiento de la operación, según contrato CPS 013 de 2015. DUMIAN MEDICAL SAS debe garantizar la reposición de dichos activos en el transcurso del contrato, además de invertir en activos fijos como parte del plan de inversión, activos fijos que al finalizar el contrato quedaran en poder de la ESE-Hospital de Girardot.

14.1. Conciliación de Saldos y Movimientos

Codigo Contable del Bien	1501	1504	1508	1516	1520	1524	
Codigo Contable de Depreciacion	No Aplica	No Aplica	No Aplica	159205	159220	159224	
Codigo Contable Deterioro	No Aplica	159904	No Aplica	159916	159920	159924	
Nota de Propi edades, Planta y Equipos	PROMESAS COMPRAVENTA BIENES	TERRENOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	
	COSTO DE ADQUI	SICION + COMPI	RAS Y ADICIONES - VI	ENTAS Y RETIROS			
Saldos a Diciembre 31 de 2018:	0	11.787.867.669	10.657.507.545	49.178.070.716	2.099.781.755	2.923.581.385	
Compras y Adiciones:	28.903.023.367	2.701.575.000	1.158.093.487	0	145.938.445	152.762.438	
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	162.593.607	66.589.060	
(+) Traslados y Transferencias	5.313.888.008	8.888.363.482	23.208.298.358	45.432.607.763	1.866.639.167	3.549.813.042	
(-) Traslados y Transferencias	31.048.176.404	11.994.463.281	2.613.858.667	39.421.656.252	1.629.436.427	2.550.342.669	
Saldos a Diciembre 31 de 2019:	3.168.734.971	11.383.342.870	32.410.040.723	55.189.022.227	2.320.329.333	4.009.225.136	
Compras y Adiciones:	370.183.511	1.050.000.000	3.831.090.267	0	85.882.354	29.213.228	
Ventas y Retiros:	0	1.050.000.000	158.423.931	0	1.779.720	100.000	
(+) Traslados y Transferencias	3.550.000.000	12.202.679.835	3.923.111	31.255.826.509	778.225.693	1.139.750.592	
(-) Traslados y Transferencias	1.606.805.403	2.892.722.825	23.315.158.982	15.524.283.520	265.342.891	3.690.326.433	
Sal dos a Diciembre 31 de 2020:	5.482.113.079	20.693.299.880	12.771.471.188	70.920.565.216	2.917.314.769	1.487.762.523	
	DEP	RECIACION Y DI	ETERIORO ACUMULA	MDO .			
Saldos a Diciembre 31 de 2018:	0	0	0	479.196.124	624.460.608	674.847.795	
Depreciacion Anual:	0	0	0	550.924.435	247.486.841	175.081.146	
(+) Traslados y Transferencias	0	0	0	12.384.236	388.656.362	760.823.618	
(-) Traslados y Transferencias	0	0	0	12.384.236	210.346.535	213.258.932	
Saldos a Diciembre 31 de 2019:	0	0	0	1.030.120.559	1.050.257.276	1.397.493.627	
Depreciacion Anual:	0	0	0	709.643.935	257.693.271	522.982.095	
(+) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	111.323.415	(
(-) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	815.237.756	
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	0	0	0	1.739.764.494	1.419.273.962	1.105.237.966	
Saldo Neto a Di ceimbre 2020	5.482.113.079	20.693.299.880	12.771.471.188	69.180.800.722	1.498.040.807	382.524.557	





Codigo Contable del Bien	1528	1532	1540	1556	1560	1588
Codigo Contable de Depreciacion	159228	159232	159235	159256		No Aplica
Codigo Contable Deterioro	159928 159932		159940	159956	159220	No Aplica
Nota de Propiedades, Planta y Equipos	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	EQUIPO DE TRANSPORTE	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	ARMAMENTO DE VIGILANCIA	P P Y EQUIPO EN TRANSITO
cos	TO DE ADQUISIC	ZION + COMPRAS Y	ADICIONES - VE	NTAS Y RETIROS		
Saldos a Diciembre 31 de 2018:	2.337.372.638	32.466.359.677	225.468.000	1.011.698.087	37.459.794	0
Compras y Adiciones:	227.310.174	2.089.036.582	0	34.727.999	0	C
Ventas y Retiros:	57.865.722	985.189.803	0	34.824.610	0	(
(+) Traslados y Transferencias	4.189.247.925	43.422.388.964	0	893.281.165	0	0
(-) Traslados y Transferencias	2.467.014.511	41.813.251.897	0	605.469.029	0	0
Saldos a Diciembre 31 de 2019:	4.229.050.504	35.179.343.523	225.468.000	1.299.413.612	37.459.794	0
Compras y Adiciones:	202.282.135	10.522.632.379	0	12.163.936	0	53.896.036
Ventas y Retiros:	6.241.573	109.954.183	0	0	0	0
(+) Traslados y Transferencias	760.130.722	6.909.396.613	0	465.030.376	0	0
(-) Traslados y Transferencias	1.568.105.252	7.483.915.258	0	839.520.336	0	(
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	3.617.116.536	45.017.503.074	225.468.000	937.087.588	37.459.794	53.896.036
	DEPRE	CIACION Y DETER	IORO ACUMULA	DO		
Saldos a Diciembre 31 de 2018:	1.323.244.203	7.801.197.444	39.198.141	45.298.134	10.956.990	0
Depreciacion Anual:	608.977.934	3.686.599.516	17.257.834	16.047.850	561.942	0
(+) Traslados y Transferencias	660.441.288	8.942.504.808	49.766.655	2.156.696.275	0	C
(-) Traslados y Transferencias	463.762.093	9.907.655.819	49.766.655	2.160.726.989	0	(
Saldos a Diciembre 31 de 2019:	2.128.901.332	10.522.645.949	56.455.975	57.315.270	11.518.932	(
Depreciacion Anual:	856.814.714	4.223.838.635	217.192.877	26.483.785	561.897	C
(+) Traslados y Transferencias	0	876.547.506	0	6.459.493	0	(
(-) Traslados y Transferencias	859.622.965	4.127.440	239.303.112	12.080.829	0	(
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	2.126.093.081	15.618.904.650	34.345.740	78.177.719	12.080.829	(
Saldo Neto a Diceimbre 2020	1.491.023.455	29.398.598.424	191.122.260	858,909,869	25.378,965	53.896.036

El valor bruto de las depreciaciones acumulada registradas con cargo a resultado asciende a la suma de \$10.546.602.800.

Durante el año 2017, Dumian Medial SAS, realizo un Avaluó técnico con el señor Rodolfo Ruiz Camargo, miembro de la Lonja, por lo cual decidió aplicar el método de Revaluación de sus terrenos y Edificios.

A continuación, se detallan los movimientos aplicados

Activos Metodos de Revaluación								
Descripción	Tipo	Fecha	Valor Revaluado	Metodo Utilizado	Vida Util en meses			
CLINICA SANTA GRACIA CLINICA MARIANGEL	TERRENO	2017	876.238.163	VALOR RAZONABLE				
CLINICA SANTA GRACIA CLINICA MARIANGEL	EDIFICACION	2017	4.157.209.846	VALOR RAZONABLE	960 960			
Total			5.033.448.009		1.920			





Para el cierre del año 2020 se realizó el test de deterioro y no se encontraron cambios significativos en los bienes inmuebles. Igualmente, no se han presentados cambios en las estimaciones contables.

14.2. Unidad Generadora de Efectivo

El rubro Unidad generadora de efectivo, corresponde a los activos entregados por la ESE-Hospital de Girardot a Dumian Medical S.A.S como operador en la prestación de servicios de salud, para su administración y cumplimiento de la operación, según contrato CPS 013 de 2015. Dumian Medical SAS debe garantizar la reposición de dichos activos en el transcurso del contrato, además de invertir en activos fijos como parte del plan de inversión, activos fijos que al finalizar el contrato quedaran en poder de la ESE-Hospital de Girardot.

	Propiedad, Planta y Equipos UGE	31-dic-2020	31-dic-2019
1570	UNIDAD GENERADORA DE EFECTIVO	2.579.366.155	2.865.156.403
157020	Maquinaria y Equipos de la ESE	527.848.536	527.848.536
157024	Equipos de Oficinas de la ESE	141.473.744	141.473.744
157028	Equipos de Computación y Comunicación de la ESE	383.637.838	383.637.838
157032	Equipo Medico Cientifico de la ESE	1.404.212.613	1.404.212.613
157040	Vehiculos de la ESE	693.773.920	693.773.920
159270	Depreciación Acumulada	(571.580.496)	(285.790.248)

14.2.1. Conciliación de Saldos y Movimientos Unidad Generadora de Efectivo

Unidad Generadora de Efectivo	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	EQUIPO DE TRANSPORTE	TOTAL UGE
	COSTO DE AI	QUISICION + COM	IPRAS Y ADICIONES	- VENTAS Y RETIROS		
Saldos a Diciembre 31 de 2018:	527.848.536	141.473.744	383.637.838	1.404.212.613	693.773.920	3.150.946.651
Compras y Adiciones:	0	0	0	0	0	0
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	C
Saldos a Diciembre 31 de 2019:	527.848.536	141.473.744	383.637.838	1.404.212.613	693.773.920	3.150.946.651
Compras y Adiciones:	0	0	0	0	0	C
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	(
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	527.848.536	141.473.744	383.637.838	1.404.212.613	693.773.920	3.150.946.651
		DEPRECIACION Y	DETERIORO ACUM	JLADO		
Saldos a Diciembre 31 de 2018:	23.753.184	6.366.318	28.772.838	63.189.564	20.813.220	142.895.124
Depreciacion Anual:	23.753.184	6.366.318	28.772.838	63.189.564	20.813.220	142.895.124
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	(
Saldos a Diciembre 31 de 2019:	47.506.368	12.732.636	57.545.676	126.379.128	41.626.440	285.790.248
Depreciacion Anual:	47.506.368	12.732.636	57.545.676	126.379.128	41.626.440	285.790.248
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	(
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	95.012.736	25.465.272	115.091.352	252.758.256	83.252.880	571.580.490
Saldo Neto a Diceimbre 2020	432.835.800	116.008.472	268.546.486	1.151.454.357	610.521.040	2.579.366.155





14.3. Activos de Uso Restringidos

En la actualidad la compañía tiene un contrato de operación No. CPS-013-2015, de servicio de salud con la empresa social de estado "Hospital Girardot" a través de mandato sin representación, en la cláusula 29.2.1 establece que la empresa entregará y transferirá la tenencia y titularidad de todos los bienes adquiridos por su cuenta para la ejecución del contrato de operaciones , como parte de la operación de los servicios a cualquier título incluidos aquellos vinculados a un esquema de leasing en el cual deberá haberse pagado en su totalidad, así como todos sus componentes, partes y repuestos. Para este efecto no se causará compensación alguna en favor de operador.

En este sentido estos activos que relacionamos a continuación tienen la característica de Uso Restringidos.

A continuación, se detallan los activos de uso restringidos:

ACTIVOS RESTRINGIDOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	TOTAL ACTIVOS RESTRINGIDOS
	COSTO DE	ADQUISICION +	COMPRAS Y ADIO	CIONES - VENTAS	Y RETIROS		
Saldos a Diciembre 31 de 2018:	0	578.588.151	482.706.668	1.469.718.513	9.118.342.799	0	11.649.356.131
Compras y Adiciones:	0	42.299.831	23.607.989	11.637.317	294.595.488	7.091.210	379.231.835
Ventas y Retiros:	0	162.593.607	66.589.060	38.783.231	985.189.803	34.824.610	1.287.980.311
(+) Traslados y Transferencias	0	1.187.931.587	876.072.334	1.858.791.218	22.780.424.416	491.742.312	27.194.961.867
(-) Traslados y Transferencias	0	1.111.907.154	1.034.097.534	1.720.269.730	21.880.947.966	384.455.001	26.131.677.385
Saldos a Diciembre 31 de 2019:	0	534.318.808	281.700.397	1.581.094.087	9.327.224.934	79.553.911	11.803.892.137
Compras y Adiciones:	24.752.000	47.000.967	0	16.889.670	81.718.064	0	170.360.701
Ventas y Retiros:	0	0	0	2.719.150	0	0	2.719.150
(+) Traslados y Transferencias	0	2.317.940	2.262.000	0	3.075.600	0	7.655.540
(-) Traslados y Transferencias	24.752.000	2.317.940	3.538.000	0	1.573.500	0	32.181.440
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	0	581.319.775	280.424.397	1.595.264.607	9.410.445.098	79.553.911	11.947.007.788
		DEPRECIACIO	ON Y DETERIOR	ACUMULADO			
Saldos a Diciembre 31 de 2018:	0	50.286.923	48.821.752	93.813.424	1.205.431.421	0	1.398.353.520
Depreciacion Anual:	0	142.138.372	149.358.588	434.614.919	261.021.302	1.446.366	988.579.547
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0	0
Saldos a Diciembre 31 de 2019:	0	192.425.295	198.180.340	528.428.343	2.538.144.793	1.446.366	3.458.625.137
Depreciacion Anual:	0	43.346.694	8.442.419	301.707.143	1.275.216.575	3.873.480	1.632.586.311
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0	0
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	0	235.771.989	206.622.759	830.135.486	3.813.361.368	5.319.846	5.091.211.448
Saldo Neto a Diceimbre 2020	0	345.547.786	73.801.638	765.129.121	5.597.083.730	74.234.065	6.855.796.340

14.4. Activos con compromiso contractual

La compañía ha adquirido activos de Propiedades, Planta y Equipos a través de Leasing Financiero, generando así unos compromisos contractuales que al cierre de este periodo ascienden a la suma de \$8.718.809.100.

A continuación, se relacionan los activos adquiridos bajo esta modalidad





Bienes con Compromisos Contractuales			
Descripción	Tipo	Valor	
Angiografo	Equipo Medico Cientifico	2.166.941.984	
Resonador	Equipo Medico Cientifico	2.525.717.880	
Campero Toyota	Vehiculos	202.000.001	
Chiller	Equipo Medico Cientifico	350.614.555	
Furgon	Vehiculos	215.870.000	
Acelerador Lineal	Equipo Medico Cientifico	6.467.867.175	
Ambulancia	Vehiculos	114.920.500	
Equipo Branquiterapia	Equipo Medico Cientifico	1.523.438.000	
Ambulancia	Vehiculos	114.920.500	
Camioneta	Vehiculos	114.920.500	
Total		13.797.211.095	

14.5. Bienes en curso

Dentro de este rubro se encuentran la Clínica Santa Gracia ubicada en la ciudad de Popayan en el barrio campamento calle 14 norte No. 15-49, además una bodega en construcción con matricula inmobiliaria No. 370-142101, ubicado en el kilometro 4 6 y 7 vía Cali a Yumbo.

15. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

El rubro de "Propiedad de Inversión" se determinó de acuerdo con el método del valor razonable con cambio en resultado y la hipótesis es el de negocio en marcha. Dichos bienes al cierre del periodo sobre el que se informa no presentan ningún tipo de restricción para la realización de estos, y durante el año 2020, no generaron ingresos debido a que no se encontraban arrendados.

A continuación, se detalla los activos de inversión:

	Nota a los Estados Financieros No. 15 31-dic-2020					
	PROPIEDAD DE INVERSIÓN					
1810	Propiedades de Inversión	877.826.000	877.826.000			
	Total Propiedad de Inversión	877.826.000	877.826.000			



VIGILADO Supersalua



AÑOS 2020 - 2019 Santiago de Cali. (Expresado en pesos colombianos)

Descripción	31-dic-2020	31-dic-2019
Condominio Alameda Cañasgordas Casa No 33 Cra 120 15 123	555.000.000	555.000.000
Urbanizacion Ciudad Jardin Calle La Escopeta 6 manzana No 41	322.826.000	322.826.000
Total	877.826.000	877.826.000

Por estar reconocida a valor razonable no se calcula la depreciación acumulada, ni tampoco se realiza conciliación de los valores en libros por no presentar diferencia entre los años comparativos. Durante esta vigencia no existe indicios de deterioro.

16. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se trata de las diferencias temporales surgidas entre la norma contable financiera y la norma contable tributaria. El propósito es armonizar las diferencias de base para cálculo de impuesto, y tener un control de ello.

A continuación, se detallan los activos por impuestos diferidos:

	Nota a los Estados Financieros No. 16	31-dic-2020	31-dic-2019
	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		
1725	Activos por Impuestos Diferidos	2.852.572.000	2.162.998.565

Cálculo de determinación del impuesto diferido activo

Descripcion de la Cuenta Contable	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A:	SALDOS DE LA DECLARACION DE RENTA	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	TIPO DE AJUSTE	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO
Deterioro de Acciones	(\$ 3.673.480.126,00)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.673.480.126,00	\$ 0,00	T1	\$ 1.138.779.000
Urbanos	\$ 20.693.299.880,00	\$ 19.817.061.717,00	\$ 19.817.061.717,00	\$ 0,00	\$ 876.238.163,00	T2	\$ 0
EDIFICIOS	\$ 70.920.565.216,00	\$ 66.763.355.370,00	\$ 66.763.355.370,00	\$ 0,00	\$ 4.157.209.846,00	T2	\$ 0
Construcciones y Edificaciones	(\$ 1.739.764.494,00)	(\$ 5.064.082.419,00)	(\$ 5.064.082.419,00)	\$ 0,00	\$ 3.324.317.925,00	T2	\$ 0
Maquinaria y Equipos	(\$ 1.419.273.962,00)	(\$ 1.081.431.921,00)	(\$ 1.081.431.921,00)	\$ 337.842.041,00	\$ 0,00	T2	\$ 33.784.000
Equipos de Oficinas	(\$ 1.105.237.966,00)	(\$ 1.458.823.889,00)	(\$ 1.458.823.889,00)	\$ 0,00	\$ 353.585.923,00	T2	\$0
Equipos de Computación y Comunicación	(\$ 2.126.093.081,00)	(\$ 3.824.793.290,00)	(\$ 3.824.793.290,00)	\$ 0,00	\$ 1.698.700.209,00	T2	\$0
Maquinarias y Equipos Medicos Científico	(\$ 15.618.904.650,00)	(\$ 18.212.686.371,00)	(\$ 18.212.686.371,00)	\$ 0,00	\$ 2.593.781.721,00	T2	\$ 0
Equipos de Transportes	(\$ 34.345.740,00)	(\$ 118.534.516,00)	(\$ 118.534.516,00)	\$ 0,00	\$ 84.188.776,00	T2	\$ 0
Acueductos, Plantas y Redes	(\$ 90.258.548,00)	\$ 847.300.552,00	\$ 847.300.552,00	\$ 937.559.100,00	\$ 0,00	T2	\$ 93.756.000
Unidad Generadora de Efectivo	(\$ 571.580.496,00)	(\$ 924.104.166,00)	(\$ 924.104.166,00)	\$ 0,00	\$ 352.523.670,00	T2	\$ 0
EN BIENES REC EN ARREFROLEAS	\$ 0,00	\$ 5.116.945.524,00	\$ 5.116.945.524,00	\$ 5.116.945.524,00	\$ 0,00	T1	\$ 1.586.253.000
PROGRAMAS Y APLICACIONES	\$ 0,00	(\$ 2.324.786.353,00)	(\$ 2.324.786.353,00)	\$ 0,00	\$ 2.324.786.353,00	T1	\$ 0
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	\$ 144.046.766,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 144.046.766,00	T1	\$ 0
Procesos Civiles	\$ 3.422.509.928,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.422.509.928,00	T1	\$ 0
Procesos Administrativos	\$ 3.483.024.948,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.483.024.948,00	T1	\$0

\$ 2.852.572.000,00





A continuación, se detalla el calculo neto entre los impuestos diferidos deducibles e impunibles.

Concepto	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE
Impuestos Diferidos	2.852.572.000	4.250.109.000
Menos: Valor Contable	2.162.998.565	3.539.776.252
Total Diferencia	689.573.435	710.332.748
Diferencia a reconocer en resultado (Gasto)	20.759	9.313

17. PRESTAMOS FINANCIEROS

Las Prestamos Financieros, corresponden a aquellas deudas adquiridas por la empresa con entidades financieras y que se han originado para cubrir obligaciones propias de las operaciones del negocio o proyectos de Inversión. Al 31 de diciembre 2020, dichas obligaciones se encuentran conformadas de la siguiente forma:

	31-dic-2019		
210526	Creditos de Tesoreria	2.406.774.538	3.663.301.182
211520	Leasing Financiero	8.718.809.100	3.200.964.095
	Total Prestamos Financieros	11.125.583.638	6.864.265.277

17.1. Créditos de Tesorería

Los "Cupos de Tesorería" son créditos rotativos que se utilizan para cubrir las necesidades de financiación de corto plazo; a continuación, se presentan las características de los cupos de tesorería:

Creditos							
Entidad	Tipo	No Obligacion	Tasa DTF+	Plazo en dias	Fecha Desembolso	Monto Inicial	Saldo
BBVA	Tesoreria	300-9600014123	4,38	90		1.806.774.538	1.806.774.538
BBVA	Tesoreria	300-9600014131	4,73	180		600.000.000	600.000.000
						2.406.774.538	2.406.774.538





17.2. Contratos de arrendamientos financieros

Los "Contratos de arrendamientos financiero" incluyen equipo médico científico y equipo de transporte. Dichos contratos cuentan con plazos que oscilan entre los 50 y 60 meses, con una tasa de interés del DTF + 4,6 en promedio. Dentro de los "Contratos de Arrendamiento Financiero" el rubro más representativo por valor de \$5.911.061.771 corresponde a un Leasing Financiero obtenido del Banco BBVA, correspondiente a un equipo de Acelerador Lineal, adquirido en agosto de 2016, con el contrato No. 21576.

A continuación, se presentan los saldos adeudados por los Leasing según el tipo de activo:

Entidad	Tipo	No Obligacion	Tasa	Plazo en dias	Fecha Desembolso	Monto Inicial	Pagos minimos	Saldo a Dic
BANCOLOMBIA	Leasing	196454	0,05	1.800	23/12/2016	2.140.200.000	39.963.411	821.515.613
BANCOLOMBIA	Leasing	198443	5,37	1.800	30/08/2017	2.525.717.880	46.546.933	1.065.705.135
BBVA	Leasing	17366	6,65	1.800	23/12/2016	202.000.001	4.190.245	50.189.053
BBVA	Leasing	20010	4,84	1.800	23/03/2018	215.870.000	5.124.513	108.991.014
BBVA	Leasing	22995	4,41	1.800	5/05/2020	114.920.500	2.208.480	103.712.254
BBVA	Leasing	23000	2,57	1.560	9/06/2020	1.523.438.000	36.118.205	1.347.656.692
BBVA	Leasing	21576	4,37	1.500	7/01/2020	5.911.061.771	139.878.683	4.775.144.455
BBVA	Leasing	22996	2,66	1.800	28/08/2020	114.920.500	2.199.332	108.412.651
BBVA	Leasing	24212	1,95	1.500	24/11/2020	343.500.000	8.621.778	337.482.233
Total								8.718.809.100

A continuación, se presenta la relación de activos adquiridos bajo la modalidad de leasing y su valor en libros a diciembre 31 de 2020:

Bienes Adquiridos en Leasing			
Descripción	Tipo	Valor	
Angiografo	Equipo Medico Cientifico	2.166.941.984	
Resonador	Equipo Medico Cientifico	2.525.717.880	
Campero Toyota	Vehiculos	202.000.001	
Chiller	Equipo Medico Cientifico	350.614.555	
Furgon	Vehiculos	215.870.000	
Acelerador Lineal	Equipo Medico Cientifico	6.467.867.175	
Ambulancia	Vehiculos	114.920.500	
Equipo Branquiterapia	Equipo Medico Cientifico	1.523.438.000	
Ambulancia	Vehiculos	114.920.500	
Camioneta	Vehiculos	114.920.500	
Total		13.797.211.095	

17.3. Prestamos Financieros a Largo Plazo

A continuación, de detalla los préstamos a largo plazo





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DUMIAN MEDICAL S.A.S. NIT. 805.027.743-1 AÑOS 2020 - 2019 Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

Entidad	Tipo	No Obligacion	Tasa	Plazo en dias	Fecha Desembolso	Saldo LP
BANCOLOMBIA	Leasing	196454	0,05	1.800	23/12/2016	325.484.493
BANCOLOMBIA	Leasing	198443	5,37	1.800	30/08/2017	484.741.040
BBVA	Leasing	20010	4,84	1.800	23/03/2018	64.637.791
BBVA	Leasing	22995	4,41	1.800	5/05/2020	83.883.491
BBVA	Leasing	23000	2,57	1.560	9/06/2020	996.094.077
BBVA	Leasing	21576	4,37	1.500	7/01/2020	3.457.143.020
BBVA	Leasing	22996	2,66	1.800	28/08/2020	88.106.816
BBVA	Leasing	24212	1,95	1.500	24/11/2020	262.903.826
Total						5.762.994.554

18. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Dumian Medical S.A.S., reconoció como cuentas por pagar, todas las operaciones de compra de bienes y servicios recibidos en el desarrollo ordinario de las operaciones para administrar el riesgo en salud de sus afiliados, pagar los servicios de salud previstos en los planes obligatorios de salud y los gastos administrativos, las cuales representan en el futuro salidas de efectivo o equivalente al efectivo.

A continuación, se detallan las cuentas por pagar comercial:

	31-dic-2019		
220505	Bienes y Servicios	120.563.399.888	81.126.219.722
260570	Costos y Gastos	779.332.193	0
	Total Cuentas por Pagar Comerciales	121.342.732.081	81.126.219.722

Para el pago de estas obligaciones se tienen pactados plazos normales de 30, 60 y máximo 90 días. Por tal motivo, las cuentas por pagar que superen este límite son objeto de cálculo de financiamiento para lo cual se utiliza la tasa promedio ponderada para créditos de consumo certificada por el Banco de la República, siempre y cuando no se pacten componentes de financiación en la transacción.

18.1. Entes Relacionados

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa)





Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:

- i. es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa;
- ii. ejerce control o control conjunto sobre la entidad que informa; o
- iii. ejerce influencia significativa sobre la entidad que informa.

De acuerdo con lo anterior se detalla el proveedor por el cual el Señor Miguel Ángel Duarte ejerce una influencia significativa con una participación del 88%.

Nit	Raz on Social	Valor Compras año
901.061.393	Madhos S.A.S.	7.817.227.848

19. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

A continuación, se detallan los otros pasivos no financieros:

	Nota a los Estados Financieros No. 19	31-dic-2020	31-dic-2019
	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		
236005	Dividendos por Pagar	3.074.464.243	407.048.658
238020	Reintegros por Pagar	229.945.768	359.375.519
238099	Cuenta Corriente Contrato Girardot	0	(
238095	Otros	11.202.351.925	25.225.336.417
	Total Otros Pasivos No Financieros	14.506.761.936	25.991.760.594

El saldo de Dividendos y Participaciones corresponde al saldo por pagar por concepto de distribución de utilidades en favor del único socio, el Sr. Miguel Ángel Duarte Quintero.

El rubro de Otros corresponde básicamente a cuentas por pagar con terceros con Duarquint por valor de \$230.001.000, Cosmitet por valor de \$2.980.298.112, CMS Colombia Ltda por valor de \$736.763.822, Madhos por valor de 3.947.154.591y cuentas de la clínica de Girardot por valor de \$3.150.946.651





20. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de Impuestos, Gravámenes y Tasas, corresponde a las obligaciones fiscales incurridas por Dumian Medical SAS en el desarrollo de su operación, por concepto de Impuesto de renta y complementarios, retenciones en la fuente, Impuesto a las Ventas e Industria y Comercio. Al cierre de diciembre 31 de 2020 comparado con el año anterior, se encuentran conformadas de la siguiente forma:

	Nota a los Estados Financieros No. 20	31-dic-2020	31-dic-2019
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
2365	Retención en la Fuente por Pagar	1.439.564.328	1.355.833.384
2368	Impuestos de Industria y Comercio Retenido	72.719.429	87.252.679
2404	Renta y Complementarios	7.987.833.314	15.417.025.510
2408	Impuesto a las Ventas por Pagar	175.957.000	32.573.000
2412	Industria y Comercio por Pagar	144.046.766	87.560.431
	Total Pasivos por Impuestos Corrientes	9.820.120.837	16.980.245.004

Cabe señalar, que al cierre de los Estados Financieros la compañía no ha recibido notificación de ningún requerimiento de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN.

21. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El rubro de Beneficio a empleados a corto plazo de Dumian Medical S.A.S, a diciembre 31 de 2020, corresponde a las obligaciones originadas en la relación laboral establecidos por la normatividad y no existen beneficios adicionales. En este orden de ideas, los beneficios laborales son de obligatorio cumplimiento al estar en el marco de la normatividad laboral colombiana.

Los pasivos por beneficios a corto plazo se reconocieron conforme a los sueldos actuales expresados a su valor nominal, reconociendo los efectos en el Estado de Resultados del presente ejercicio.

A continuación, se detallan los beneficios a los empleados:





	Nota a los Estados Financieros No. 21	31-dic-2020	31-dic-2019
	BENEFICIOS A EMPLEADOS		
2370	Retenciones y Aportes de Nomina	25.401.565	26.065.800
2505	Nomina por Pagar	0	83.299.475
2510	Cesantias Consolidada	67.949.340	73.749.759
2515	Intereses sobre Cesantias	8.090.889	8.745.798
2525	Vacaciones Consolidadas	114.446.853	110.701.244
	Total Pasivos por Beneficios a Empleados	215.888.647	302.562.076

En Dumian Medical S.A.S., las obligaciones laborales son corrientes y no existen prestaciones extralegales, por tal motivo no procede la realización de cálculos actuariales pues todos los empleados son de vinculación reciente y cotizan a fondos de pensiones y cesantías.

22. CUENTAS POR PAGAR A VINCULADOS

A continuación, se detallan las cuentas por pagar a vinculados:

	Nota a los Estados Financieros No. 22	31-dic-2020	31-dic-2019
	CUENTAS POR PAGAR VINCULADOS	·	
231505	A Compañias Vinculadas	361.548.052	341.453.304
	Total Cuentas por Pagar Vinculados	361.548.052	341.453.304

Corresponde a cuentas por pagar de la Unión Temporal Clínica Medical Duarte Dumian

23. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

A continuación, se detallan los otros pasivos no financieros:





	Nota a los Estados Financieros No. 23	31-dic-2020	31-dic-2019
	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		
2805	Anticipos y Avances Recibidos	16.145.995.657	14.467.712.750
2815	Ingresos Recibidos para Terceros	20.459.225.336	11.242.975.319
2895	Diversos	0	4.446.092.337
	Total Otros Pasivos No Financieros	36.605.220.993	30.156.780.406

Los saldos de otros pasivos corresponden a los ingresos recibidos por anticipado de los clientes de Dumian Medical S.A.S. y a los ingresos recibidos de las cuentas por cobrar de la Unión Temporal Ducot, en la cual la compañía tiene una participación del 50%.

24. PROVISIONES

A diciembre 31 de 2020 se identificaron las siguientes provisiones, las cuales cumplen con los criterios para ser reconocidos como pasivos contingentes, que son tres:

- a. Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- b. Probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- c. Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Posteriormente se reclasifican al pasivo real, las provisiones que se pueden medir de manera fiable con una probabilidad mayor al 60%.

A continuación, se detallan las provisiones:

	Nota a los Estados Financieros No. 24	31-dic-2020	31-dic-2019
263525	Procesos Civiles	3.422.509.928	1.992.856.095
263535	Procesos Administrativos	3.483.024.948	3.269.321.287
	Total Provisiones	6.905.534.876	5.262.177.382

24.1. Conciliación de Pasivos Contingentes





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DUMIAN MEDICAL S.A.S. NIT. 805.027.743-1 AÑOS 2020 - 2019 Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

	Adiciones (ii)	Importes Cargados (iii)	Importes Revertidos (iv)	Total Conciliación
Saldos a Diciembre 31 de 2018 (i)			0	0
Adiciones (ii)	5.262.177.382		0	5.262.177.382
Importes Cargado (iii)			0	0
Importes Revertidos (iv)			0	0
Saldos a Diciembre 31 de 2019 (i)	5.262.177.382,00	-	-	5.262.177.382,00
Adiciones (ii)	855.572.650		0	855.572.650
Importes Cargado (iii)	87.780.299	1.788.654.578	0	1.876.434.877
Importes Revertidos (iv)			(1.088.650.033)	(1.088.650.033)
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	6.205.530.331,20	1.788.654.577,80	-1.088.650.033,00	6.905.534.876,00

24.2. Pasivos Contingentes Probable

Para el año 2020, Dumian Medical S.A.S., reconoció los pasivos contingentes correspondientes a procesos jurídicos en contra, los cuales, luego de revisión por parte del departamento jurídico se clasificaron en probables y posibles, según la estimación de salida de recursos de la entidad.

A continuación, se detallan los procesos probables:





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DUMIAN MEDICAL S.A.S. NIT. 805.027.743-1 AÑOS 2020 - 2019 Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

MONTO DE LAS TIPO DE TIPO DE JUZGADO DEMANDADO No. PROCESO DESCRIPCIÓN GENERAL DEL PROCESO PRETENSIONES ACCIÓN CALIFICACIÓN Paciente remitido del hospital del rosario del municipio de ginebra a ANDRÉS TORRES Y la clinica maria angel, con cuadro clinico del 01 de evolucion 2018-00212 8 civil de Circuito 801.311.301 Civil Probable consistente en astenia hiporexia, a sociado a multiples episodios OTROS hemeticos, de contenido alimenticio. Paciente quien estaba en embarazo la cual fue moniteroada nace su bebe con diagnostico: pretermino de 36 semanas por capurro, con orden de inmunoglobulina antd se da fórmula.la mala determinación de JOSE ANGEL hacer el tratamiento del recién nacido por consulta externa, determinó 201.900.153,00 Civbil Circuito 3 MORENO PEÑA Y 807.992.781 Probable Civil la suerte del recién nacido jose angel gaitán moreno, poniendo en OROS riesgo la vida del menor ocasionando graves perjuicios fisiológicosla por una presunta negligencia. CLAUDIA CECILIA Paciente programada para realización de cx presenta demora la clínica Administrativo 1 201.400.222,00 514.069.337 Administrativo Probable en la realización de la misma por suministro de insumos, demora que de Armenia ALVAREZ conllevo a la amputación de pierna izquierda El paciente ingreso a la clínica del café por presentar síntomas de ROBERTO síndrome de dorfman y antecedente de meningismo, el paciente en Civil Circuito 03 201.700.225,00 HINCAPIE estado de hospitalización en clínica del café presenta caída de cama 331.972.650 Probable de Armenia HURTADO Y OTRO hospitalaria, caída que produjo daño cerebral en la recuperación, paciente fallece 7 de octubre de 2015 Paciente ingresa a la clínica maría ángel, remitida del hospital kennedy del municipio de Riofrío donde inicialmente co Civil del Circuito MARIA ANGELICA 2016-00169 957 633 196 Civil Probable nota de la historia clínica por presentar cuadro clínica de 08 días de DE JESÚS LÓPEZ evolución consistente en edema de miembros inferiores derecho asociado a cambios necrótico de la piel Paciente sufre accidente de tránsito mientras se desplazaba en una Segundo MARIA ERENIA motocicleta con su nieto. fue remitida del hospital universitario de 2017-00125 Administrativo 367.716.811 Administrative Probable COLLAZOS Popayán hacia la clínica santa gracia Dumian medical s.a.s, para Ppopayan cirugía plástica, con diagnóstico de celulitis. Paciente fue llevado por urgencias al hospital san Vicente ferrer del GABRIEL ANGULO municipio de Andalucía presentado a su ingreso un cuadro agudamente 2018-00219 Administrativo HINESTROZA Y enfermo, quejumbroso y febril de tres (3) días de evolución, con dolor 976.552.500 Administrative Probable abdominal tipo cólico generalizado por episodio súbito de OTROS Oral Buga bradicardia, actividad eléctrica sin pulso y paro cardiaco. Paciente que ingresa a urgencias de clínica santa gracia con dolor en miembro inferior derecho con dg inicial de ulcera en tercio medial de 2 Civil del YADI MOLINA la pierna derecha con tejido necrótico. la paciente presenta caída de su 2020-00097 523,600,000 ZAMBRANO Y Civil Probable propia altura que produce trauma en miembro inferior izquierdo dg Circuito de como fractura de cuello de fémur izquierdo por lo que se realiza cx en Popayan OTROS la que se presentan complicaciones produciendo la muerte a la paciente 3 Administrativo JAIME ALBERTO Pcte que ingresa con dg de acceso rectal que evoluciona en neumonía 2014-00132 489.706.000 Administrativo Probable de Buga RAMIREZ LOPEZ nosocomial y derrame pleural Menor se encontraba afiliada a EMSANNAR, en calidad de 1 Administrativo ROLAND CAMILO beneficiaria ingreso el 14 de enero de 2013 al HOPSITAL SAN 2014 - 00940 Oral del Circuito MOSQUERA Y 1.047.200.000 Administrativo Probable RAFAEL, fue valorada por el Dr. JULIAN HUMBERTO VELEZ, la OTROS pel 15 de nero de 2013 se anlaizaron los informes de los examenes

A 31 de diciembre del 2020 se reconocieron provisiones por procesos jurídicos con cargo a resultado por la suma de \$1.555.577.194. Adicionalmente se provisiono una sanción impuesta por la Superintendencia de Salud según resolución 2220 del 4 de mayo de 2020, por valor de \$87.780.299,2 con cargo a resultado.

24.3. Pasivos Contingentes Posible

Dentro de las demandas en curso, se encuentras además otros procesos que no cumplen con la clasificación de probable, por lo cual no fueron reconocidas en la contabilidad en 2020, sin embargo, a continuación, se presenta un resumen de dichos procesos:





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DUMIAN MEDICAL S.A.S.

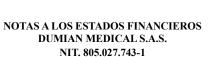
NIT. 805.027.743-1 AÑOS 2020 - 2019

Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

No. PROCESO	JUZGADO	DEMANDADO	MONTO PRETENSION ES	TIPO DE PROCESO "JURISDICCIÓN"	TIPO DE CALIFICACIÓN
2018-00201	34 ADMINISTRATIVO DE BOGOTA	BEIZA BONILLA ROBAYO Y OTROS	1.408.359.600	Administrativo	Posible
2019-00131	9 ADMINISTRATIVO DE IBAGUE	ALEXANDER HORTA SUAREZ Y OTROS	1.845.232.000	Administrativo	Posible
2020-00064	62 ADMINISTRATIVO DE BOGOTA	LILIANA OTAVO SALAZAR Y OTROS	1.093.738.800	Administrativo	Posible
2020-00188	5 ADMINISTRATIVO DE IBAGUE	LUZ MILA PRADA BRIÑEZ Y OTROS	628.376.108	Administrativo	Posible
2018-00286	OCTAVO ADMINISTRATIVO DE POPAYÁN	CLAUDIA SULENY BURBANO ORREGO	748.273.690	Administrativo	Posible
2019-00019	2 ATIVO DEL CIRCUITO DE POPA YÁN	EMIRO VELASCO PILLIMUE	905.220.275	Administrativo	Posible
2019-00208	3 ADTVO ORALIDAD DEL CIRCUITO DE BUGA	MARIA ISMENIA GONZALES	496.869.600	Administrativo	Posible
201.900.248,00	ADMINISTRATIVO 01	MARIA CRISTINA ARIAS MORA	165.623.200	Administrativo	Posible
201.800.356,00	ADMINISTRATIVO 02	JEFERSON SALAZAR HURTADO	469.930.072	Administrativo	Posible
201.600.494,00	ADMINISTRATIVO 03	ALBEIRO ZARTA	877.803.000	Administrativo	Posible
201.800.406,00	ADMINISTRATIVO 03	JUAN DE JESUS ALZATE	769.889.538	Administrativo	Posible
2017-01149	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE CARTAGENA	ADRES	8.531.728.264	Administrativo	Posible
201.500.285,00	ADMINISTRATIVO 01 DE ARMENIA	CINDY LORENA VASQUEZ Y OTROS	64.435.000	Administrativo	Posible
201.700.128,00	ADMINISTRATIVO 01 DE ARMENIA	ISABEL CRISTINA GIRALDO DIEZ	73.717.000	Administrativo	Posible
201.500.295,00	ADMINISTRATIVO 03 DE ARMENIA	ANA SULEDI GOMEZ Y OTROS	64.435.000	Administrativo	Posible
201.700.388,00	ADMINISTRATIVO 04 DE ARMENIA	JHONY ALEXANDER MURILLO RIVAS	54.640.190	Administrativo	Posible
201.700.232,00	ADMINISTRATIVO 04 DE ARMENIA	JOHNNY JULIAN OCAMPO MARIN	315.747.687	Administrativo	Posible
201.400.002,00	ADMINISTRATIVO 06 DE ARMENIA	CAROLINA CARDONA Y OTROS	184.800.000	Administrativo	Posible
2014-00358	13 ADMINISTRATIVO DE ORALIDAD CALI	LUZ VIVIANA SOTO RESTREPO	739.200.000	Administrativo	Posible
2015-00100	2 Administrativo oralidad del Circuito Popayan	HEBERTH MESIAS GOMEZ Y OTROS	459.810.000	Administrativo	Posible
2015-00630	1 ADTVO ORAL DEL CIRCUITO DE CARTAGO.	PAULA ANDREA MARTINEZ SUAREZ	579.915.000	Administrativo	Posible
2015-00861	1 ADTVO ORAL DEL CIRCUITO DE CARTAGO.	JOSE WILMER HERRERA Y OTROS	444.601.500	Administrativo	Posible
2016-00679	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL VALLE	NORALBA LOPEZ VELASQUEZ Y OTROS	600.000.000	Administrativo	Posible
2016-00377	PRIMERO ADMINISTRATIVO DE POPAYAN	ANDRES ALVARADO MACIAS	791.274.442	Administrativo	Posible
2017-00181	PRIMERO ADMINISTRATIVO DE BUGA	MARITZA OREJUELA TORIJANO	460.630.200	Administrativo	Posible
2017-00278	8 ADTVOORAL DEL CIRCUITO POPAYAN	JHON JAIRO GUERRERO NARVAEZ	454.580.000	Administrativo	Posible
2018-00048	7 ADMINISTRATIVO POPAYÁN	MARIA MELINA COLLAZOS Y OTROS	446.318.785	Administrativo	Posible
2018-00154	3 ADMINISTRATIVO DE ORALIDAD BUGA	HERIBERTO GARCIA GONZALEZ	468.000.000	Administrativo	Posible
2018-00106	SEGUNDO ADMINISTRATIVO ORAL BUGA	ISIDRO CUERO VALENCIA	646.869.400	Administrativo	Posible
2016-00319	60 ADMINISTRATIO ORAL BOGOTA	BIBIANA ANDREA RAMIREZ ZAPATA	482.617.080	Administrativo	Posible
2016-00052	SEGUNDO ADMINISTRATIVO CALI	LUZ MIRYAM BERMÚDEZ MUNERA	3.221.748.000	Administrativo	Posible
2016-00063	2 ADMINISTRATIVO CARTAGO	MARIELA GUTIÉRREZ DE MARTÍNEZ	3.221.748.000	Administrativo	Posible
2014-00365	3 ADMINISTRATIVO ORAL DE BUGA	AURORA MARIA GAÑAN BETANCUR	523.600.000	Administrativo	Posible
2014-00166	3 ADMINISTRATIVO CALI	MARLENY CORDOBA GUERRERO	1.092.168.000	Administrativo	Posible
2015-00203	TRIBUNAL ADTVO DEL VALLE DEL CAUCA	ELIANA CAROLINA CONSTAIN PATIÑO	723.188.108	Administrativo	Posible
2015-00281	15 CIVIL DEL CIRCUITO	MARIA LUCRECIA NAVIA CERON	662.492.800	Administrativo	Posible
2016-00217	SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE BUGA	JOHN FREDDY GONZALEZ MARIN	616.000.000	Administrativo	Posible
2020-00151	21 CONTENCIOSO ADTVO DEL CIRCUITO CALI	JESUS ANTONIO LUENGAS Y OTROS	480.833.971	Administrativo	Posible
2019-00230	SÉPTIMO ADMINISTRATIVO DE POPA YÁN	ALICIA MELO YELA Y OTROS	408.617.453	Administrativo	Posible
		Total Administrativo	36.223.031.763		

No. PROCESO	JUZGADO	DEMANDADO	MONTO PRETENSION ES	TIPO DE PROCESO "JURISDICCIÓN"	TIPO DE CALIFICACIÓN
25307-31-03	SEGUNDO CIVIL DEL CIRCUITO DE GIRARDOT	YOLANDA PINZON MANZANARES	619.034.872	Civil	Posible
2019 - 284	SEGUNDO CIVIL DEL CIRCUITO DE PEREIRA	GLORIA LILIANA RAMIREZ LOPEZ	828.116.000	Civil	Posible
2019-00039	6 CIVIL DEL CIRCUITO DE POPAYÁN	LUZ MARY URMENDEZ Y OTROS	546.556.560	Civil	Posible
2019-00176	SEGUNDO CIVIL DEL CIRCUITO DE POPAYÁN	CLAUDIA PATRICIA HURTADO PINO	1.963.439.600	Civil	Posible
2019-00125	CUARTO CIVIL DEL CIRCUITO DE POPAYÁN	ROSA SISNEY SANCHEZ SANCHEZ	546.363.800	Civil	Posible
201.900.284,00	CIVIL CIRCUITO 03	IVAN MAURICIO BOTERO	331.246.400	Civil	Posible
2019-00026	12 CIVIL DEL CIRCUITO DE CALI	CLAUDIA PATRICIA SOSA OROZCO	903.115.752	Civil	Posible
2018-00091	SEGUNDO CIVIL DEL CIRCUITO TULUA	DIEGO ALEXANDER TASCÓN Y OTROS	729.630.000	Civil	Posible
		Total Civil	6.467.502.984		





AÑOS 2020 - 2019 Santiago de Cali. (Expresado en pesos colombianos)

No. PROCESO	JUZGADO	DEMANDADO	MONTO PRETENSION ES	TIPO DE PROCESO "JURISDICCIÓN"	TIPO DE CALIFICACIÓN
201.900.300,00	1 Laboral del Cto Girardot	YURY VANESA REYES CASTRO	71.867.892	Ordinaria	Posible
202.000.149,00	3 laboral del Cto Popayán	DIEGO FERNANDO BURBANO	80.000.000	Ordinaria	Posible
201.800.023,00	2 Laboral del Cto Tulua	CLAUDIA LORENA GUEVARA MARIN	70.000.000	Ordinaria	Posible
201.900.105,00	2 Laboral del Cto Tulúa	FERRAN GUSTAVO ANGEL	150.000.000	Ordinaria	Posible
201.900.681,00	1 Laboral del Cto CALI	JUAN PABLO VARGAS	100.000.000	Ordinaria	Posible
201.800.252,00	1 Mpal de Pequeñas Causas laborales CARTAGENA	SINDY PAOLA VALDES SANTANA	12.800.000	Ordinaria	Posible
202.000.063,00	1 Mpal de Pequeñas Causas laborales POPAYAN	ELIZABETH VIDAL ORDOÑEZ	8.324.000	Ordinaria	Posible
201.900.044,00	DE PEQUEÑAS CAUSAS LABORALES	DIANA KATERINE ZUÑIGA LEZCANO	74.800.000	Ordinaria	Posible
201.900.378,00	LABORAL CIRCUITO 02	JOSE ANTONIO COBA LACLE	30.000.000	Ordinaria	Posible
201.900.038,00	LABORAL CIRCUITO 03	MARTHA LILIANA LOPEZ TAMAYO	17.556.060	Ordinaria	Posible
201.800.383,00	LABORAL CIRCUITO 04	DAIRO ALEJANDRO BORJA	72.873.275	Ordinaria	Posible
201.900.277,00	LABORAL CIRCUITO 04	NELLY JAZMIN SANDINO GARZON	67.896.253	Ordinaria	Posible
202.000.004,00	LABORAL CIRCUITO 03	LUZ MERY ZAPATA	17.556.060	Ordinaria	Posible
201.900.401,00	LABORAL CIRCUITO 01	OLGA MERCEDES GUTIERREZ	17.556.060	Ordinaria	Posible
202.000.002,00	LABORAL CIRCUITO 04	YOLANDA VELASQUEZ MARTINEZ	17.556.060	Ordinaria	Posible
202.000.003,00	LABORAL CIRCUITO 04	YULI ANDREA PERILLA	17.556.060	Ordinaria	Posible
202.000.001,00	LABORAL CIRCUITO 02	MARTHA CECILIA MENDEZ	17.556.060	Ordinaria	Posible
202.000.073,00	LABORAL CIRCUITO 01	DORA JEANETH CARDONA	17.556.060	Ordinaria	Posible
2201900051	LABORAL DEL CIRCUITO CUCUTA	NINI JOHANA VERA ZAPATA	21.945.945	Ordinaria	Posible
		Total Ordinaria	883.399.785		

25. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El pasivo por impuesto diferido de naturaleza crédito corresponde al reconocimiento de las diferencias temporarias imponibles frente a los saldos fiscales de menor valor.

A continuación, se detalla el cálculo del impuesto diferido:

	Nota a los Estados Financieros No. 25	31-dic-2020	31-dic-2019
	IMPUESTOs DIFERIDO	·	
2725	Pasivo por Impuesto Diferido	4.250.109.000	3.539.776.252
	Total Pasivos por Impuesto Diferido	4.250.109.000	3.539.776.252

A continuación, se detalla el cálculo del impuesto:

Descripcion de la Cuenta Contable	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A:	SALDOS DE LA DECLARACION DE RENTA	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	TIPO DE AJUSTE	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO
Deterioro de Acciones	(\$ 3.673.480.126,00)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.673.480.126,00	\$ 0,00	T1	\$ 0
Urbanos	\$ 20.693.299.880,00	\$ 19.817.061.717,00	\$ 19.817.061.717,00	\$ 0,00	\$ 876.238.163,00	T2	\$ 87.624.000
EDIFICIOS	\$ 70.920.565.216,00	\$ 66.763.355.370,00	\$ 66.763.355.370,00	\$ 0,00	\$ 4.157.209.846,00	T 2	\$ 415.721.000
Construcciones y Edificaciones	(\$ 1.739.764.494,00)	(\$ 5.064.082.419,00)	(\$ 5.064.082.419,00)	\$ 0,00	\$ 3.324.317.925,00	T 2	\$ 332.432.000
Maquinaria y Equipos	(\$ 1.419.273.962,00)	(\$ 1.081.431.921,00)	(\$ 1.081.431.921,00)	\$ 337.842.041,00	\$ 0,00	T 2	\$ 0
Equipos de Oficinas	(\$ 1.105.237.966,00)	(\$ 1.458.823.889,00)	(\$ 1.458.823.889,00)	\$ 0,00	\$ 353.585.923,00	T2	\$ 35.359.000
Equipos de Computación y Comunicación	(\$ 2.126.093.081,00)	(\$ 3.824.793.290,00)	(\$ 3.824.793.290,00)	\$ 0,00	\$ 1.698.700.209,00	T2	\$ 169.870.000
Maquinarias y Equipos Medicos Científico	(\$ 15.618.904.650,00)	(\$ 18.212.686.371,00)	(\$ 18.212.686.371,00)	\$ 0,00	\$ 2.593.781.721,00	T2	\$ 259.378.000
Equipos de Transportes	(\$ 34.345.740,00)	(\$ 118.534.516,00)	(\$ 118.534.516,00)	\$ 0,00	\$ 84.188.776,00	T 2	\$ 8.419.000
Acueductos, Plantas y Redes	(\$ 90.258.548,00)	\$ 847.300.552,00	\$ 847.300.552,00	\$ 937.559.100,00	\$ 0,00	T 2	\$ 0
Unidad Generadora de Efectivo	(\$ 571.580.496,00)	(\$ 924.104.166,00)	(\$ 924.104.166,00)	\$ 0,00	\$ 352.523.670,00	T 2	\$ 35.252.000
EN BIENES REC EN ARREFROLEAS	\$ 0,00	\$ 5.116.945.524,00	\$ 5.116.945.524,00	\$ 5.116.945.524,00	\$ 0,00	T1	\$ 0
PROGRAMAS Y APLICACIONES	\$ 0,00	(\$ 2.324.786.353,00)	(\$ 2.324.786.353,00)	\$ 0,00	\$ 2.324.786.353,00	T1	\$ 720.684.000
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	\$ 144.046.766,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 144.046.766,00	T1	\$ 44.654.000
Procesos Civiles	\$ 3.422.509.928,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.422.509.928,00	T1	\$ 1.060.978.000
Procesos Administrativos	\$ 3.483.024.948,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.483.024.948,00	T1	\$ 1.079.738.000
							\$ 4.250.109.000,00

59





La tasa para el cálculo del impuesto diferido del 31% corresponde a la tasa del impuesto de renta de la vigencia 2021.

A continuación, se detalla el cálculo neto entre los impuestos diferidos deducibles e imponibles.

Concepto	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE
Impuestos Diferidos	2.852.572.000	4.250.109.000
Menos: Valor Contable	2.162.998.565	3.539.776.252
Total Diferencia	689.573.435	710.332.748
Diferencia a reconocer en resultado (Gasto)	20.759	9.313

26. PATRIMONIO

El Patrimonio se encuentra conformado por el aporte social de los socios de la entidad durante la vida de operación de esta, así como por sus reservas, resultado integral del ejercicio, resultados de ejercicios anteriores y superávit por valorizaciones.

A continuación, se detalla el patrimonio:

	Nota a los Estados Financieros No. 26	31-dic-2020	31-dic-2019
	PATRIMONIO		
310510	Capital Suscrito y Pagado	55.495.358.581	55.495.358.581
321005	Donaciones	3.570.000	(
330505	Reserva Legal	14.955.942.693	12.523.370.324
360501	Utilidad o Excedente del Ejercicio	25.804.449.369	24.325.723.689
370505	Utilidades Acumuladas	111.906.410.689	96.013.259.369
370510	Efecto de Adopción por Primera Vez	75.503.770.126	75.503.770.120
381004	Revaluación de Terrenos	876.238.163	302.188.163
381008	Revaluación de Edificaciones	4.157.209.846	3.396.259.846
	Total Patrimonio	288.702.949.467	267.559.930.098

Durante año 2020 los movimientos generados patrimonialmente fueron:

- Reservas obligatorias por valor de \$2.432.572.369
- Distribución de utilidades por valor de \$6.000.000.000





• Ajustes del traspaso de la utilidad del ejercicio a utilidades acumuladas por valor de \$15.893.151.320

26.1. Capital Social

La composición del capital o aportes sociales de la entidad a diciembre 31 de 2020 es la siguiente:

DUMIAN N	MEDICAL S.	A.S.		
Nit: 8	05.027.743-1			
Valor Nominal de las Acciones	\$ 554.953.586,00			
Numero de Acciones Autorizadas	100			
Acciones Suscritas y Pagadas (Actual)	100			
Acciones por Suscribir	0			
Capital Autorizado	\$ 55.495.358.600,00			
Capital Suscrito y Pagado	\$ 55.495.358.600,00			
Capital por Suscribir	\$ 0,00			
COMPOSICION ACCIONARIA	DEL CAPITAL S	USCRITO	Y PAGAD	O
ACCIONISTAS		ACCION	ES SUSCRI	TAS Y PAGADAS:
NOCIONISTRS		ACCIO	ONES A VAL	OR NOMINAL
Nombre	Identificación	Cantidad	%	Valor (\$)
Miguel Angel Duarte Quintero	13.445.189	100	100,00%	\$55.495.358.6
TOTAL		100	100,00%	\$55.495.358.60

26.2. Reserva Legal

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía ya cumplió con la apropiación como mínimo el 10% de las utilidades netas de cada año, hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

27. INGRESOS OPERACIONALES

Para Dumian Medical S.A.S., los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles





de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos, o por la disminución de los pasivos (...). Los ingresos de actividades ordinarias generados por la prestación de servicios de salud para grupos de población objetivo.

A continuación, se detallan los Ingresos Operacionales:

	Nota a los Estados Financieros No. 27	31-dic-2020	31-dic-2019
	INGRESOS OPERACIONALES		
4105	Unidad Funcional de Urgencias	9.899.041.160	4.579.556.055
4110	Unidad Funcional Consulta Ex	103.377.119.076	94.034.857.472
4115	Unidad Funcional Hospitalización Inter	53.238.179.165	69.601.466.105
4120	Unidad Funcional Quirofano	22.616.133.302	30.499.116.740
4125	Unidad Funcional Apoyo DX	39.880.050.455	45.028.411.310
4130	Unidad Funcional Apoyo Terapeutico	5.108.822.005	7.049.024.586
4135	Unidad Funcional Mercadeo Comercial	59.649.290.350	72.122.459.562
4165	Admon Reg Seg Social en Ssalud	8.727.000	0
4180	Servicios Prestados sin Facturar	7.397.189.369	7.728.829.405
	DEVOL. REBAJAS Y DESCUENTOS		
417505	Servicio de Salud	(23.277.715.249)	(25.659.243.243)
417570	Otras Actividades Relacionadas	(102.856)	0
	Total Ingresos Operacionales	277.896.733.777	304.984.477.992

Para el año 2020, los ingresos operacionales del ejercicio reflejó una disminución por valor de \$27.087.744.215, comparado con el año 2019.

El rubro de Servicios prestados sin facturar corresponde al reconocimiento de la atención de pacientes hospitalizados, que, al 31 de diciembre del 2020, continúan con cuentas abiertas. Y dichas cuentas serán facturadas a las entidades de salud correspondientes, una vez se finalice la prestación del servicio integral de salud.

28. COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos de venta corresponden a la prestación de los servicios de salud para la población objetivo y el uso comercialización de medicamentos y dispositivos médicos, requerido sen la operación de la empresa. Al 31 de diciembre de 2020 comparado con diciembre 31 de 2019, se presentan los siguientes rubros por concepto de costos:





	Nota a los Estados Financieros No. 28	31-dic-2020	31-dic-2019	
	COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO			
6105	Unidad Funcional Urgencias	2.611.365.477	7.241.111.124	
6110	Unidad Funcional de Consulta Externa	29.431.209.611	38.206.869.048	
6115	Unidad Funcional Hospital Iinterna	64.927.651.324	73.303.960.661	
6120	Unidad Funcional Quirofanos y Salas	1.656.170.710	6.560.048.141	
6125	Unidad Funcional Poyo Diagnostico	1.434.335.118	6.231.490.729	
6130	Unidad Funcional y Poyo Terapeutico	641.971.930	2.095.619.408	
6135	Unidad Funcional de Merc y/o Comercio	30.688.191.874	38.567.342.403	
6170	Otras Actividades Relacionadas Con Ssalud	68.817.612.897	51.342.276.566	
6180	Servicios Prestados sin Facturar	8.549.302.880	0	
	Total Costo de Prestación de Servicios	208.757.811.821	223.548.718.080	

29. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operativos son todos aquellos en que incurre la empresa para el desarrollo de su objeto social.

29.1. Gastos de Administración

En esta denominación se incluyó las cuentas que representan los gastos asociados con las actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la empresa siempre que no deban ser registrados como gastos en salud.

A continuación, se detallan los gastos de Administración.



VIGILADO Supersalua



DUMIAN MEDICAL S.A.S. NIT. 805.027.743-1 AÑOS 2020 - 2019 Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

	Nota a los Estados Financieros No. 29	31-dic-2020	31-dic-2019
	GASTOS OPERACIONALES		
510505	Personal	947.293.047	1.222.968.846
510510	Honorarios	82.992.800	44.730.000
510515	Impuestos	2.044.760.801	1.363.215.536
510518	Comisiones	7.949.137	867.980
510520	Arrendamientos	77.536.869	66.054.901
510530	Seguros	368.744.416	65.639.180
510535	Servicios	5.611.812.299	5.449.380.903
510540	Legales	84.651.368	96.483.200
510545	Mantenimiento y Reparaciones	50.927.934	17.145.904
510550	Adecuaciones e Instalaciones	64.844.765	314.663.351
510555	Gastos de Viaje	111.131.277	328.095.990
510570	Diversos	87.580.174	251.124.712
510575	Deterioro de Deudores	27.161.041.927	23.756.524.844
510576	Deterioro de Inversiones	3.673.480.126	0
511510	De Timbre	0	8
511555	Iva Descontable	10.240.247	0
513515	Asistencia Tecnica	115.000	0
519595	Otros	0	1.129.311.634
519910	Provisión de Deudores	0	4.671.925.170
519995	Procesos Judiciales	1.643.357.494	5.262.177.382
	Total Gastos Operacionales de Administración	42.028.459.681	44.040.309.541

29.2. Gastos de Ventas

Gastos de ventas que ocasiono la empresa durante la vigencia 2020 y su variación respecto del año anterior:

A continuación, se detallan los gastos de venta:

	Total Gastos Operacionales de Venta	728.424.697	756.857.399
523515	Asistencia Tecnica	6.932.000	0
520570	Diversos	8.433.293	13.179.141
520563	Capacitacion al Personal	152.600	0
520555	Gastos de Viaje	4.635.700	846.368
520550	Adecuaciones e Instalaciones	47.996.059	66.852.158
520545	Mantenimiento y Reparaciones	82.839.307	141.166.591
520540	Legales	26.073.967	1.610.643
520535	Servicios	179.543.205	176.034.508
520520	Arrendamientos	240.983.552	241.190.483
520515	Impuestos	1.208.000	0
520510	Honorarios	14.220.000	10.919.000
520505	Personal	115.407.014	105.058.507





30. DEPRECIACIONES YAMORTIZACIONES

Esta denominación incluyó "las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento".

A continuación, se detallan las depreciaciones y amortizaciones:

	Nota a los Estados Financieros No. 30	31-dic-2020	31-dic-2019
510560	Depreciacion de Administración	78.239.228	21.947.086
510565	Amortizacion de Administración	0	210.970.306
520560	Depreciación de Venta	667.849.493	159.894.407
520565	Amortización de Venta	0	51.586.269
610560	Depreciación Urgencias	0	51.523.023
611060	Depreciación Consulta Externa	0	179.805.782
611560	Depreciación Hospitalización	0	547.540.206
612060	Depreciación Quirofano	0	200.458.749
612560	Depreciación Diagnostico	0	409.635.257
613060	Depreciación Terapeutico	0	50.021.301
617060	Depreciación Otras	9.800.514.079	2.466.336.211
	Total Depreciación y Amortización	10.546.602.800	4.349.718.597

31. INGRESOS NO OPERACIONALES

En la cuenta de otros ingresos no operacionales, se incluyó las cuentas que representaron el valor de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse como ingreso ordinario, como son los ingresos que provienen de instrumentos financieros, descuentos otorgados, rendimientos por los recursos de depósito a término, extraordinarios, entre otros.

A continuación, se detallan los ingresos no operacionales





	Nota a los Estados Financieros No. 31	31-dic-2020	31-dic-2019
	INGRESOS NO OPERACIONALES		
4210	Financieros	2.890.531.345	1.517.830.350
4215	Dividendos y Participaciones	0	600.000.000
4250	Recuperaciones	9.254.918.660	6.285.931.519
4275	Otras Devoluciones	0	(7.415.200)
4295	Diversos	10.059.111.420	6.110.277.821
	Total Ingresos No Operacionales	22.204.561.425	14.506.624.490

Las recuperaciones corresponden a reversiones de provisiones realizadas de años anteriores

Los ingresos diversos fueron ayudas del gobierno como el PAEF y auxilio por camas disponibles a través de ADRES, esto fue producto del COVID 19.

32. GASTOS NO OPERACIONALES

Este concepto incluyó las cuentas que representan los gastos de la entidad, que por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunas de las cuentas definidas anteriormente, toda vez que incluye comisiones bancarias, ajustes por diferencia en cambio, intereses de mora, multas y sanciones, entre otras.

A continuación, se detallan los gastos no operacionales

	Nota a los Estados Financieros No. 32	31-dic-2020	31-dic-2019
530505	Gastos Bancarios	205.905.463	2.833.511
530510	Comisiones	13.823.173	21.695.406
530515	Intereses Financieros	1.341.274.359	817.825.943
530520	Diferencia en Cambio	21.285.318	10.848.798
530565	Gravamen a los Movimientos Financieros	492.382.144	504.538.500
5310	Perdida en Ventas y Retiro de Activos	835.358.463	120.658.561
5315	Gastos Extraordinarios	57.484.532	19.261.337
5320	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	3.015.600
5350	Diversos	1.105.154.265	2.515.284.704
	Total Gastos No Operacionales	4.072.667.717	4.015.962.360

Las perdidas en venta y retiros de activos corresponden perdidas en inversiones de los productos credicoorp, cementos argos, Bancolombia y Bbva.





33. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Corresponde al Cálculo de la Provisión del Gasto por Impuesto sobre la Renta y Complementarios del año 2020, realizado al final del Ciclo Contable a la tarifa del 32%.

A continuación, se detalla los gastos por renta y complementarios

	Nota a los Estados Financieros No. 33	31-dic-2020	31-dic-2019
5405	Impuesto de Renta y Complementarios	8.142.119.804	17.013.823.018
5420	Impuestos Diferidos	20.759.313	1.439.989.798
	Total Gastos por Impuestos	8.162.879.117	18.453.812.816

CAROLINA GONZALEZ ANDRADE

Representante Legal

MARIA DEL PILAR MOLINA MASMELA

Contador Público T.P. 151825-T

AMPARO CALDIRON HURTADO Revisor Fiscal T.P. 45006-T