



## DUMIAN MEDICAL S.A.S.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS


(Expresados en Pesos Colombianos)

<b>Activos</b>	<b>31-diciembre-2021</b>	<b>31-diciembre-2020</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>Nota 6</b> Efectivo y Equivalentes del Efectivo	25.344.893.517	23.119.155.943
<b>Nota 7</b> Inversiones e Instrumentos Derivados	3.099.518.212	5.669.444.698
<b>Nota 8</b> Deudores Comerciales por Cobrar	152.056.473.583	124.484.334.393
<b>Nota 9</b> Otros Activos Financieros	11.844.533.134	3.345.752.408
<b>Nota 10</b> Otros Activos No Financieros	4.463.373.213	13.209.849.359
<b>Nota 11</b> Activos por Impuestos Corrientes	29.118.981.519	25.996.394.300
<b>Nota 12</b> Inventarios	27.201.278.490	7.721.420.120
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>253.129.051.668</b>	<b>203.546.351.221</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>Nota 7</b> Inversiones e Instrumentos Derivados	33.239.222.706	20.987.664.069
<b>Nota 8</b> Deudores Comerciales por Cobrar	96.840.575.302	109.515.027.338
<b>Nota 13</b> Inversiones en Negocios Conjunto	6.098.554.133	11.450.463.502
<b>Nota 14</b> Propiedad, Planta y Equipos	145.633.382.008	144.606.545.397
<b>Nota 15</b> Propiedad de Inversión	4.788.429.879	877.826.000
<b>Nota 16</b> Activo Intangibles	77.667.012	0
<b>Nota 17</b> Activo por Impuesto Diferido	1.386.730.000	2.852.572.000
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>288.064.561.040</b>	<b>290.290.098.306</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>541.193.612.708</b>	<b>493.836.449.527</b>

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

  
**CAROLINA GONZALEZ ANDRADE**  
Representante Legal

  
**MARISOL CARDENAS BULLA**  
Contador Público T.P. 57490-1

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



ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
COMPARATIVOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020  
Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)



**DUMIAN MEDICAL S.A.S.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS**

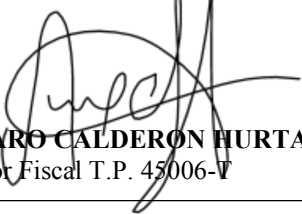
(Expresados en Pesos Colombianos)

<b>Pasivo y Patrimonio</b>		<b>31-diciembre-2021</b>	<b>31-diciembre-2020</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>Nota 18</b>	Prestamos Financieros	1.506.774.538	5.362.589.084
<b>Nota 19</b>	Cuentas por Pagar Comerciales	137.888.935.494	121.342.732.081
<b>Nota 20</b>	Otros Pasivos No Financieros	11.613.446.325	14.506.761.936
<b>Nota 21</b>	Pasivos por Impuestos Corrientes	3.314.550.590	9.820.120.837
<b>Nota 22</b>	Pasivos por Beneficios a Empleados	309.715.779	215.888.647
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>154.633.422.726</b>	<b>151.248.092.585</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Nota 18</b>	Prestamos Financieros	5.709.455.263	5.762.994.554
<b>Nota 23</b>	Cuentas por pagar Vinculados	1.111.962.664	361.548.052
<b>Nota 24</b>	Otros Pasivos No Financieros	57.656.603.475	36.605.220.993
<b>Nota 25</b>	Provisiones	9.509.831.613	6.905.534.876
<b>Nota 26</b>	Pasivo por Impuesto Diferido	6.120.332.000	4.250.109.000
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>80.108.185.015</b>	<b>53.885.407.475</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>234.741.607.741</b>	<b>205.133.500.060</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	Capital Suscrito y Pagado	55.495.358.581	55.495.358.581
	Donaciones	3.570.000	3.570.000
	Reservas Obligatorias	17.536.387.630	14.955.942.693
	Resultado del Ejercicio	17.749.055.500	25.804.449.369
	Utilidades Acumuladas	135.130.415.121	111.906.410.689
	Efecto de Adopción por Primera Vez	75.503.770.126	75.503.770.126
	Revaluación de Prop. Planta y Equipo	5.033.448.009	5.033.448.009
<b>Nota 27</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>306.452.004.967</b>	<b>288.702.949.467 0 0</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>541.193.612.708</b>	<b>493.836.449.527</b>

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

  
CAROLINA GONZALEZ ANDRADE  
Representante Legal

  
MARISOL CARDENAS BULLA  
Contador Público T.P. 57490-T

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



**DUMIAN MEDICAL S.A.S.**


**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

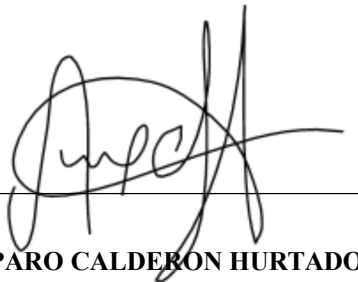
(Expresados en Pesos Colombianos)

	31-diciembre-2021	31-diciembre-2020
Nota 28 INGRESOS OPERACIONALES	287.002.475.936	277.896.733.777
Nota 29 COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO	223.757.579.805	208.757.811.821
<b>UTILIDAD BRUTA - EBIT</b>	<b>63.244.896.131</b>	<b>69.138.921.956</b>
Nota 30 GASTOS OPERACIONALES	29.383.013.124	42.756.884.378
Gastos Operacionales de Administración	28.695.673.909	42.028.459.681
Gastos Operacionales de Venta	687.339.215	728.424.697
<b>UTILIDAD OPERACIONAL - EBITDA</b>	<b>33.861.883.007</b>	<b>26.382.037.578</b>
Nota 31 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	6.242.229.501	10.546.602.800
Nota 32 INGRESOS NO OPERACIONALES	7.055.845.175	22.204.561.425
Nota 33 GASTOS NO OPERACIONALES	5.973.601.002	4.072.667.717
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>28.701.897.679</b>	<b>33.967.328.486</b>
Nota 34 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	10.952.842.179	8.162.879.117
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>17.749.055.500</b>	<b>25.804.449.369</b>

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

  
**CAROLINA GONZALEZ ANDRADE**  
Representante Legal

  
**MARISOL CARDENAS BULLA**  
Contador Público T.P. 57490-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 2021 - 2020  
Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)**




**DUMIAN MEDICAL S.A.S.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

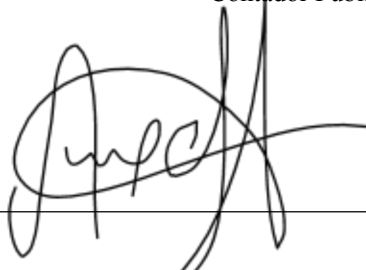
(Expresados en Pesos Colombianos)

	Capital Suscrito y Pagado	Donaciones	Reservas Obligatorias	Resultado del Ejercicio	Utilidades Acumuladas	Efecto de Adopción por Primera Vez	Revaluación de Prop. Planta y Equipo	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2019</b>	<b>55.495.358.581</b>	<b>0</b>	<b>12.523.370.324</b>	<b>24.325.723.689</b>	<b>96.013.259.369</b>	<b>75.503.770.126</b>	<b>3.698.448.009</b>	<b>267.559.930.098</b>
Apropiaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumentos	0	3.570.000	0	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 (Pérdida) Neta del Ejercicio	0	0	0	25.804.449.369	0	0	0	25.804.449.369
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2020</b>	<b>55.495.358.581</b>	<b>3.570.000</b>	<b>14.955.942.693</b>	<b>25.804.449.369</b>	<b>111.906.410.689</b>	<b>75.503.770.126</b>	<b>5.033.448.009</b>	<b>288.702.949.467</b>
Apropiaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumentos	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución	0	0	0	0	(2.580.444.937)	0	0	0
Movimiento del Año	0	0	2.580.444.937	(25.804.449.369)	25.804.449.369	0	0	2.580.444.937
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	0	0	0	17.749.055.500	0	0	0	17.749.055.500
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2021</b>	<b>55.495.358.581</b>	<b>3.570.000</b>	<b>17.536.387.630</b>	<b>17.749.055.500</b>	<b>135.130.415.121</b>	<b>75.503.770.126</b>	<b>5.033.448.009</b>	<b>306.452.004.967</b>

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

  
**CAROLINA GONZALEZ ANDRADE**  
Representante Legal

  
**MARISOL CARDENAS BULLA**  
Contador Publico T.P. 57490-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 2021 - 2020  
Santiago de Cali.**



(Expresado en pesos colombianos)

**DUMIAN MEDICAL S.A.S.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
(Expresados en Pesos Colombianos)**

Actividades de Operación:	31-diciembre-2021	31-diciembre-2020
<b>Utilidad (Pérdida) del Periodo</b>	<b>17.749.055.500</b>	<b>25.804.449.369</b>
Mas: <b>Partidas que No Afectan el Efectivo:</b>		
Depreciación y Amortización	6.242.229.501	10.546.602.800
Deterioro de Cartera	11.125.580.376	27.161.041.927
Otras Provisiones	2.603.402.601	1.643.357.494
(-) Ingresos por Recuperaciones	(6.223.715)	(9.254.918.660)
(-) Ingresos Ejercicios Anteriores	(75.247.706)	0
(-) Diversos	(5.608.772.407)	0
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>	<b>32.030.024.150</b>	<b>55.900.532.930</b>
Mas: <b>Efectivo Generado en Operación por Cambios en Partidas Operacionales:</b>		
(-) Aumento Cuentas Comerciales por Cobrar	(43.606.528.450)	(64.819.685.003)
(+) Disminución Otros Activos Financieros	-	2.596.775.051
(-) Aumento Otros Activos No Financieros	(8.498.780.726)	(11.105.306.634)
(+) Disminución Otros Activos No Financieros	8.746.476.146	0
(+) Disminución Activos por Impuestos Corrientes	-	0
(-) Aumento Activos por Impuestos Corrientes	(3.122.587.219)	(2.923.610.900)
(+) Disminución Inventarios	-19.479.858.370	2.068.538.931
(-) Aumento Inventarios	-	0
(+) Disminución Cuentas por Cobrar a Vinculados Economicos	5.351.909.369	1.319.434.215
(+) Disminución Activos Intangibles	-	0
(-) Aumento Activos Intangibles	(77.667.012)	0
(-) Aumento Activo por Impuesto Diferido	1.465.842.000	(689.573.435)
(+) Aumento Cuentas Por Pagar Comerciales	16.546.203.413	40.216.512.359
(-) Disminución Cuentas Por Pagar Comerciales	-	0
(-) Disminución Otros Pasivos No Financieros	(2.893.315.611)	(9.299.568.344)
(+) Aumento Pasivos por Impuestos Corrientes	-	0
(-) Disminución Pasivos por Impuestos Corrientes	(6.505.570.247)	(7.160.124.167)
(+) Aumento Pasivos por Beneficios a Empleados	93.827.132	0
(-) Disminución Pasivos por Beneficios a Empleados	-	(86.673.429)
(+) Aumento Cuentas por Pagar a Vinculados	750.414.612	20.094.748
(-) Disminución pasivo accionistas	-490.272.636	0
(+) Aumento Otros Pasivos No Financieros	21.051.382.482	6.448.440.587
(+) Aumento Otras Provisiones	2.604.296.737	1.643.357.494
(+) Aumento Pasivo por Impuesto Diferido	1.870.223.000	710.332.748
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	<b>5.836.018.770</b>	<b>14.839.477.151</b>
<b>Actividades de Inversión:</b>		
Compra o Adiciones de Propiedad, Planta y Equipos	(1.026.836.611)	(8.544.667.221)
Compra o Adiciones de Propiedad de Inversión	(3.910.603.879)	0
(-) Retiro - Títulos	14.320.000.000	0
Venta de Inversiones - Títulos	-	9.176.084.834
Compra de Inversiones - Títulos	(9.681.632.151)	0
<b>Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Inversión</b>	<b>(299.072.641)</b>	<b>631.417.613</b>
<b>Actividades de Financiación:</b>		
(+) Nuevas Obligaciones Financieras	0	(9.099.817.097)
(-) Pago Obligación Financieras	(3.909.353.837)	4.838.498.736
(+) Aumento Donaciones	0	3.570.000
(-) Distribucion Utilidades Socios	0	0
<b>Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Financiación</b>	<b>(3.909.353.837)</b>	<b>(4.257.748.361)</b>
<b>Aumento de Efectivo</b>	<b>2.225.737.574</b>	<b>9.950.311.177</b>
<b>Efectivo Año Anterior</b>	<b>23.119.155.943</b>	<b>13.168.844.766</b>
<b>Efectivo del Presente Año</b>	<b>25.344.893.517</b>	<b>23.119.155.943</b>
	0	0

*(Las Notas Adicionales son Parte Integral de los Estados Financieros)*

**CAROLINA GONZALEZ ANDRADE**  
Representante Legal

**MARISOL CARDENAS BULLA**  
Contador Público T.P. 57490-T

**AMPARO CALDERON HURTADO**  
Revisor Fiscal T.P. 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020**

**Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)**

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 DATOS DE LA EMPRESA		
	Dirección:	Carrera 36A.No. 6-42		
169	País:	Colombia		
76	Departamento:	Valle del Cauca		
001	Municipio:	Cali		
	Dirección de Notificación:	Carrera 36A.No. 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

13 – Gran contribuyente

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 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

- Otro sí 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.
- Otro sí No. 2 del 7 de noviembre de 2019, en él se modifica la participación económica
- Otro sí 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 COSMITET es del 50% y DUMIAN MEDICAL SAS 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 en forma separada, en la que contabiliza sus inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos al costo de acuerdo con la NIIF 9 –(Instrumentos Financieros) o utilizando el método de participación de acuerdo con la NIC-28 (Inversiones en asociadas y negocios conjuntos). Toda entidad que ejerza el control sobre otra (tenga inversiones en subsidiarias), se encontrará obligada a presentar información financiera consolidada, de conformidad con la NIIF 10 o la sección 9 de la NIIF para las PYMES, a menos que se encuentre dentro del alcance de la excepción señalada en el párrafo 4 de la NIIF 10 y en los párrafos 9.3, 9.3A y 9.3B de la NIIF Para las PYMES.

DUMIAN MEDICAL SAS se encuentra dentro de estas excepciones por lo tanto emitirá entonces los siguientes estados financieros separados

(Párrafo 4 de la NIIF 10. Una entidad que es una controladora presentara Estados financieros consolidados. Esta NIIF se aplica a todas las entidades excepto a las siguientes:

Una controladora no necesita presentar estados financieros consolidados si cumple todas las condiciones siguientes:

- a) Dicha controladora es a su vez una subsidiaria total o parcialmente controlada por otra entidad, y sus restantes propietarios, incluyendo aquellos que no tendrían derecho a votar en otras circunstancias, han sido informados y no han manifestado objeciones a que la controladora no elabore estados financieros consolidados.
- b) Los instrumentos de pasivos o de patrimonio neto de la controladora no se negocian en un mercado público (ya sea una bolsa de valores nacional o extranjera, o un mercado no organizado, incluyendo los mercados regionales y locales)
- c) La controladora no registra, ni está en proceso de registrar sus estados financieros en una comisión de valores u otra organización reguladora, con el fin de emitir algún tipo de instrumento en un mercado público;
- d) La controladora ultima o alguna de las controladoras intermedias elaboren estados financieros consolidados, disponibles para el público que cumplen con las NIIF.

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 2021 hasta el 31 de Diciembre de 2021, 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) Accionista Único
- b) Representante Legal
- c) Revisor Fiscal.

### **1.6. 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

Desde el año 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 desde 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 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 2021, la Gerencia con el apoyo de la Dirección Financiera no identifican factores que puedan comprometer su continuidad.

---

## 2. 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, planta 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 evaluará 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.

### **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 2021 al 31 de diciembre de 2021. 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.

### **2.2. 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

### **2.3. 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.

### **2.4. 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.

## **2.5. 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 2021.

## **2.6. 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.

## 2.7. 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.

---

### 3. *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 SAS., 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 pérdida 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 y posibles 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.

---

#### *4. 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.

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de éstos. El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre DUMIAN MEDICAL SAS y el usuario del servicio. La medición de los ingresos se hará teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que DUMIAN MEDICAL SAS pueda otorgar.

Reconocimiento: Son reconocidos cuando todas las siguientes condiciones son satisfechas:

- a) El valor de los ingresos puede ser medido fiablemente;
- b) Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con la transacción sean recibidos por DUMIAN MEDICAL SAS; y
- c) Los costos incurridos o por incurrir respecto de la transacción pueden ser medidos fiablemente.

DUMIAN MEDICAL SAS reconoce los ingresos provenientes de contratos con clientes con base en un modelo de cinco pasos establecido en la NIIF 15:

Paso 1. Identificación de contratos con clientes: Un contrato se define como un acuerdo entre dos o más partes, el cual crea derechos y obligaciones exigibles y establece criterios que se deben cumplir para cada contrato. Los contratos pueden ser escritos, verbales o implícitos a través de las prácticas empresariales acostumbradas de una empresa.

Paso 2. Identificación de las obligaciones de desempeño en el contrato: Una obligación de desempeño es una promesa con un cliente para la transferencia de un bien o servicio a este último.

Paso 3. Determinación del precio de la transacción: El precio de la transacción es el monto del pago al que la Entidad espera tener derecho a cambio de la transferencia de los bienes o servicios prometidos a un cliente.

Paso 4. Distribuir el precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño; en un contrato que tiene más de una obligación de desempeño, la Entidad distribuye el precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño en montos que representen el monto de la consideración a la que la Entidad espera tener derecho a cambio de cumplir cada obligación de desempeño.

Paso 5. Reconocimiento de ingresos cuando (o a medida que) la Entidad cumple una obligación de desempeño.

### ***Ingresos por servicios***

En la venta de servicios, se cumple con el criterio de reconocimiento cuando:



Hay una medición fiable del resultado de la operación, probabilidad de recepción de los beneficios, determinación fiable del grado de terminación, determinación fiable de los costos, método del grado de terminación, si es necesario.

### ***Ingresos por intereses de instrumentos financieros.***

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo, cuando un préstamo o una cuenta a cobrar sufre pérdida por deterioro del valor, DUMIAN MEDICAL SAS reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, que se calcula en función de los flujos futuros de efectivo estimados descontados al tipo de interés efectivo original del instrumento, y continúa actualizando la cuenta a cobrar como un ingreso por intereses. Los ingresos por intereses de préstamos que hayan sufrido pérdidas por deterioro del valor se reconocen usando el tipo de interés efectivo original.

### **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 2021 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 2020, 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 SAS 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:

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

NIT. 805.027.743-1

AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

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

El deterioro para las cuentas por cobrar comerciales y los activos contractuales siempre se miden en una cantidad igual a la pérdida de crédito esperada durante la vida, es decir calculando el riesgo de incumplimiento durante la vida esperada del instrumento financiero.

Al determinar si el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial y al estimar las pérdidas de crédito esperadas, DUMIAN MEDICAL SAS considera información razonable y sustentable que es relevante y está disponible sin costo ni esfuerzo indebido. Esto incluye información y análisis tanto cuantitativos como cualitativos, basados en la experiencia histórica que se tiene y en una evaluación crediticia.

DUMIAN MEDICAL SAS asume que el riesgo crediticio en un activo financiero ha aumentado si está vencido por más de 120 días, plazo máximo autorizado de acuerdo con las políticas de crédito que ha establecido la DUMIAN MEDICAL SAS. No obstante, DUMIAN MEDICAL SAS considera que una cuenta por cobrar presenta riesgo de incumplimiento cuando ha sobrepasado los 60 días de creada independientemente del plazo contractual, con lo cual se aplican las ratios de incumplimiento establecido de acuerdo con la política. DUMIAN MEDICAL SAS, en busca de minimizar el riesgo de crédito establece requisitos previos al otorgamiento del crédito, que son de estricto cumplimiento por las áreas

responsables.

El Comité de Cartera establecido por DUMIAN MEDICAL SAS, aprueba el traslado a deudas de difícil cobro, el castigo de cartera de difícil o dudoso recaudo con mora de más de quinientos cuarenta (120) días y las deudas que se trasladarán para gestión por el área Jurídica. Adicionalmente, se efectúa castigo de cartera sobre aquellas partidas que tengan más de 120 días de vencida y con diagnóstico de irrecuperabilidad, previa aprobación del Comité de Cartera. Se castiga contra el deterioro del 100%; dicho castigo se realiza cada año.

De otro lado, para las cuentas por cobrar generadas por incapacidades de los colaboradores, a cargo de las Entidades Prestadoras de Salud - EPS, DUMIAN analiza de manera individual cada caso, considerando la probabilidad del recobro de estas, con el cumplimiento de los requisitos y del término legal que las mismas establece, es decir los 3 años siguientes a la fecha en la que se hace exigible la obligación.

#### ➤ **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:

- 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
- 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.A.S., 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.

---

**5. 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**

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

**NIT. 805.027.743-1**

**AÑOS 2021 - 2020**

**Santiago de Cali.**

**(Expresado en pesos colombianos)**

<b>Identificación</b>	<b>Nombre Completo</b>	<b>Cargo</b>	<b>Año 2021</b>
13.445.189	MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	GERENTE GENERAL	106.080.000
31.566.259	DIANA CAROLINA MEDINA CLAVIJO	JEFE DE MERCADEO	39.936.000
14.606.918	MIGUEL ALEJANDRO DUARTE BACCA	ADMINISTRADOR DE BODEGA	40.800.000
66.978.749	CAROLINA GONZALEZ ANDRADE	REPRESENTANTE LEGAL	96.000.000
19.441.770	FERNANDO ENRIQUE PINTO SEGURA	ASESOR DE GERENCIA	129.919.218
2.965.446	MIGUEL LEONARDO PARDO OVALLE	GERENTE CLINICA SAN RAFAEL GIRARDOT	78.000.000
94.412.232	GERARDO AMERICO RANCRUEL OCHOA	DIRECTOR ADMINISTRATIVO NACIONAL	76.800.000
93.081.250	DANIEL EDUARDO NUÑEZ CONVERS	DIRECTOR NACIONAL GESTION DE CALIDAD	88.800.000
6.196.535	JOSE ITAMAR TAMAYO ZULETA	JEFE NACIONAL DE FACTURACION	36.000.000
1.143.835.299	YULY ALEXANDRA CELIS URIBE	JEFE NACIONAL DE CARTERA	32.400.000
38.791.526	DIANA MARIA GALINDO GARCIA	JEFE NACIONAL DE GLOSAS	33.600.000
80.191.221	CAMILO ANDRES PEDRAZA CHALA	ADMINISTRADOR TULUA	31.200.000
13.017.598	HECTOR HERMES RUIZ MEJIA	ADMINISTRADOR POPAYAN	24.000.000
13.501.489	JAMES ALEXANDER SANCHEZ ZAMBRANO	ADMINISTRADOR ARMENIA	36.000.000

El Sr. Miguel Ángel Duarte es el único accionista de la entidad con el 100% de participación accionaria. La Sra. Carolina González se desempeña como representante legal y gerente 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 transcurso 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:

Cuentas por Cobrar	6.082.130.814	12.769.897.717
Cuentas por Pagar	14.426.617.744	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 2021 y comparado con diciembre 31 de 2020, está conformado de la siguiente forma:

Nota a los Estados Financieros No. 6		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>			
110505	Caja General	136.386.482	79.327.925
110510	Cajas Menores	36.000.000	36.000.000
111005	Bancos Cuentas Corrientes	1.825.861.973	1.413.734.578
112005	Bancos Cuentas de Ahorro	35.226.449	1.123.554.112
113005	Fondos de Inversion	23.311.418.613	20.466.539.328
<b>Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo</b>		<b>25.344.893.517</b>	<b>23.119.155.943</b>

#### 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 2021, se encuentra los depósitos en instituciones financieras, los cuales presentan los siguientes saldos:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

Codigo	Entidad	Valor
<b>110505</b>	<b>Caja General</b>	<b>136.386.482</b>
11050514	Caja Santa Gracia	25.854.582
11050520	Caja Girardot	110.531.900
<b>110510</b>	<b>Cajas Menores</b>	<b>36.000.000</b>
11051005	Cajas Menor X Centro De Costos	31.000.000
11051010	Caja Menor Girardot	5.000.000
<b>1110</b>	<b>Bancos Cuentas Corrientes</b>	<b>1.825.510.124</b>
11100515	Cta Cte 502-00354-4 Bbva	1.789.542.676
11100517	Ctacte 300003852 Bbva Covid 19	35.967.448
<b>1120</b>	<b>Bancos Cuentas De Ahorro</b>	<b>33.895.008</b>
11200535	Cta Ahorro 75734349283 Bancolombia	71
11200545	Cta Fam Bbva 0055	33.894.937

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	Entidad	Valor
<b>113005</b>	<b>Fondos De Inversion</b>	<b>23.311.418.613</b>
11300510	Fpla No 170407663	13.707.699.438
11300515	Fpla No 170407683	6.502.410.799
11300520	Titulos Renta Fija Plus No 497-5	2.500.279.397
11300525	Títulos Renta Liquidez Colectiva	366.853.651
11300530	Titulo Fonval 15788-3	234.175.328

El concepto “Equivalentes al Efectivo” corresponde al análisis de las inversiones realizado durante el año 2021, 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 específica.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

El siguiente es el detalle de los Activos Restringidos:

Codigo	Entidad	Numero Cuenta	Valor	Descripcion
11100505	Cta Cte 48421495-2 Bogota	48421495-2	350.589	Embargada
11100525	Cta Cte 0501049360 Colpatria	501049360	1.260	Embargada
11200505	Cta Ah 484-72740-9 Bogota	484-72740-90	331.161	Embargada
11200555	Cta Ah 300003134 Fiducia Bbva	300003114	1.000.280	Cta. Asociada Fiducia BBVA SaludCoop
	<b>Total Activos Restringidos</b>		<b>1.683.290,00</b>	

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 2021, como se muestra a continuación:

	Nota a los Estados Financieros No. 7	31-dic-2021	31-dic-2020
	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		
120505	Acciones Entidades Promotora de Salud	2.130.468.212	0
122505	Certificado deposito a termino CDT	969.050.000	0
129525	Otras inversiones	0	5.669.444.698
		<b>3.099.518.212</b>	<b>5.669.444.698</b>
120505	Acciones Entidades Promotora de Salud	9.317.612.180	11.454.056.892
120520	Acciones Otras Empresas	3.941.435.529	2.446.154.294
120525	Instrumento Deuda o Patrimonio	1.237.830.570	356.705.100
120530	Inversiones Instrumento de Deuda	1.399.580.126	1.399.580.126
121505	Bonos Publicos	316.780.200	0
121510	Bonos Ordinarios	1.924.420.000	0
122505	Certificado deposito a termino CDT	1.930.380.000	0
129505	Titulos	924.959.943	7.263.190.381
129525	Fondos	15.919.704.284	7.410.902.100
129905	Deterioro de Acciones	(3.673.480.126)	(3.673.480.126)
		<b>33.239.222.706</b>	<b>26.657.108.767</b>
	<b>Total Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	<b>36.338.740.918</b>	<b>32.326.553.465</b>

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

NIT. 805.027.743-1

AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

## 7.1. Acciones Ordinarias Medidos al Costo

	ACCIONES ORDINARIAS	31-dic-2021	31-dic-2020
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	1.000.751.892
12053025	Coomeva Eps	1.399.580.126	1.399.580.126
12990505	Deterioro Acciones Multimedicas	(2.273.900.000)	(2.273.900.000)
12990506	Deterioro Acciones Coomeva Eps	(1.399.580.126)	(1.399.580.126)
	<b>Total Inversiones al Costo</b>	<b>9.059.879.892</b>	<b>9.059.879.892</b>

Al cierre del ejercicio 2021 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%

### 7.1.1 Acciones Ordinarias Medidos al Costo 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 realizó 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	% Participacion de DUMIAN EN ASOCIADA
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%
	<b>Total Asociadas</b>	<b>10.333.028.000</b>	



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.

Sobre Participaciones en Otras Entidades.

### **Información a revelar**

8. Una entidad aplicará todas las NIIF que correspondan cuando proporcione información a revelar en sus estados financieros separados, incluyendo los requerimientos de los párrafos 16 y 17.

9. Cuando una controladora, de acuerdo con el párrafo 4(a) de la NIIF 10, opte por no elaborar estados financieros consolidados y en su lugar prepare estados financieros separados, revelará en esos estados financieros separados:

(a) el hecho de que los estados financieros son estados financieros separados; que se ha usado la exención que permite no consolidar; el nombre y domicilio principal donde desarrolle sus actividades (y país donde está constituida, si fuera diferente) la entidad que elaboró y produjo los estados financieros consolidados para uso público, que cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera; y la dirección donde se pueden obtener esos estados financieros consolidados;

(b) Una lista de inversiones significativas en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas, incluyendo:

(i) El nombre de las participadas.

(ii) El domicilio principal donde realizan sus actividades las participadas (y país donde están constituidas, si fuera diferente).

(iii) Su proporción de participación mantenida en la propiedad de las participadas (y su proporción en los derechos de voto, si fuera diferente).

(c) Una descripción del método utilizado para contabilizar las inversiones incluidas en la lista en el apartado (b).

16A Cuando una entidad de inversión que es una controladora (distinta de una controladora contemplada por el párrafo 16) prepare, de acuerdo con el párrafo 8A, estados financieros separados como sus únicos estados financieros, revelará este hecho. La entidad de inversión presentará también la información a revelar relativa a las entidades de inversión requerida por la NIIF 12 Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades.

10. Cuando una controladora (distinta de una controladora contemplada en los párrafos 16 y 16A) o un inversor con control conjunto en una participada, o con influencia significativa sobre ésta, elabore estados financieros separados, la controladora o inversor identificará los estados financieros elaborados de acuerdo con la NIIF 10, la NIIF 11 o la NIC 28 (modificada en 2011) con los que se relacionan. La controladora o inversor revelará también en sus

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

NIT. 805.027.743-1

AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

estados financieros separados:

(a) El hecho de que se trata de estados financieros separados y las razones por las que se han preparado, en caso de que no fueran requeridos por estatuto.

(b) Una lista de inversiones significativas en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas, incluyendo:

(i) El nombre de las participadas.

(ii) El domicilio principal donde realizan sus actividades las participadas (y país donde están constituidas, si fuera diferente).

(iii) Su proporción de participación mantenida en la propiedad de las participadas (y su proporción en los derechos de voto, si fuera diferente).

(c) Una descripción del método utilizado para contabilizar las inversiones incluidas en la lista en el apartado (b).

## 7.2. Acciones Medidas al Valor Razonable

	ACCIONES AL VALOR RAZONABLE	31-dic-2021	31-dic-2020
12050535	Grupo Energia Bogota S A	47.500.000	50.350.000
12050540	Grupo Aval	48.184.500	54.327.000
12050545	Grupo Nutrresa S A	18.616.000	15.600.000
12052007	Acciones Renta Fija Bancolombia	1.768.982.664	2.446.154.294
12052505	Cementos Argos	75.491.520	81.661.500
12052510	Bancolombia	250.752.000	275.043.600
12052009	No 6830 Casa De Bolsa Cta Omnibus	41.984.653	0
12052010	No 0468 Casa De Bolsa Cta Omnibus	1.506.314.416	0
12052011	No 0128 Casa De Bolsa Cta Omnibus	105.657.072	0
12052012	No 0155 Cuenta Omnibus Acciones	518.496.724	0
12052506	Acciones Ordinarias Grupo Argos-	213.873.200	0
12052511	Adp Bancolombia-Deceval-Casa De	189.856.000	0
12052512	Acciones Ordinarias Ecopetrol-Casa	185.072.000	0
12052513	Ao Grupo Energia Bogota-Casa De	178.870.000	0
12052514	Acciones Ord Canacol Energy Ltd-	143.915.850	0
<b>Total Inversiones a Valor Razonable</b>		<b>5.293.566.599</b>	<b>2.923.136.394</b>

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.

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

NIT. 805.027.743-1

AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

### 73 Bonos

	<b>BONOS</b>	<b>31-dic-2021</b>	<b>31-dic-2020</b>
12150505	Bdpi Bogota Distrito Capital Serie	316.780.200	0
12151005	Bo Banco Popular Em.2010 Serie.B	954.210.000	0
12151006	Bo Davivienda Em.2016 Serie F Tasa	970.210.000	0
	<b>Total Bonos</b>	<b>2.241.200.200</b>	<b>0</b>

### 74 Certificados

	<b>CERTIFICADOS</b>	<b>31-dic-2021</b>	<b>31-dic-2020</b>
12250506	Cdt Desmat.Bbva Colombia S.A. Res.	961.330.000	0
12250507	Renta Fija (Cdt Davi Pesos Base	969.050.000	0
	<b>Total Certificados</b>	<b>1.930.380.000</b>	<b>0</b>

### 75 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:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

	FONDOS Y OTRAS INVERSIONES	31-dic-2021	31-dic-2020
<b>129505</b>	<b>TITULOS</b>	<b>924.959.943</b>	<b>7.263.190.381</b>
12950501	Titulos Fonval N° 325-8	0	231.097.182
12950502	Titulos Fonval N° 322-8	0	149.509.159
12950503	Titulos Fonval N° 326-4	0	600.075.467
12950504	Titulos Fonval Accion Global 2206-	183.595.343	148.606.318
12950506	Titulos Fonval Renta Fija 2088-8	5.592.401	552.471.599
12950516	Titulos Fonval No. 3095-7 Girardot	0	51.228.422
12950527	Titulos Fonval No. 18603-0	0	538.052.657
12950528	Titulos Fonval N° 12-3	0	715.520.018
12950538	Titulos Fonval 1-1-4302-4	66.392.028	66.442.556
12950539	Titulo Fonval No. 1-1-11497-4	638.165.852	0
12950548	Fonval 1-1-14433-5	31.214.319	1.433.937.859
12950569	Titulo Fonval N° 964-1 Girardot	0	1.459.552
12950570	Titulo Fonval N° 2242-0 Girardot	0	239.254.749
12950571	Titulo Fonval N° 819-8 Girardot	0	10.659.294
12950572	Titulo Fonval N° 683-1 Girardot	0	26.579.373
12950573	Titulo Fonval N° 283-5 Girardot	0	100.365.296
12950581	Titulo Fonval N° 2695-2 Girardot	0	358.353.900
12950582	Titulos Fonval N° 1221-8 Girardot	0	33.539.633
12950583	Titulo Fonval N° 1288-8 Girardot	0	34.397.533
12950584	Titulo Fonval N° 1299-5 Girardot	0	6.065.670
12950585	Titulo Fonval N° 1300-2 Girardot	0	709.266
12950586	Titulo Fonval N° 1301-1 Girardot	0	6.144.048
12950587	Titulo Fonval N° 1320-8 Girardot	0	13.020.121
12950588	Titulos Fonval N° 1321-7 Girardot	0	10.710.168
12950591	Titulo Fonval 1-1-14000-8 Girardot	0	431.291.459
12950593	Titulo Fonval 1-1-1515-3 Girardot	0	56.622.866
12950595	Titulos Fonval N° 1869-5 Girardot	0	55.826.545
12950596	Titulo Fonval N° 2322-4 Girardot	0	55.028.689
12950599	Titulo Fonval N° 15852-4	0	1.336.220.982
<b>129525</b>	<b>FONDOS</b>	<b>16.888.754.284</b>	<b>7.410.902.100</b>
12952526	Inmoval	3.029.341.170	0
12952527	Fonval Derechos Economicos 2026	1.806.760.561	0
12952528	Fonval Derechos Economicos 2020	377.726.240	0
12952535	Fiduceredicorp Fap 5487-8 Girardot	2.461.627.116	2.469.579.890
12952545	Renta Fija Pesos Bancolombia	485.105.000	536.050.000
12952550	Fiducia Bbva - Salucoop 300003134	2.197.094.549	4.405.272.210
12952551	Fideicomiso Dumian Girardot 33063	6.531.099.648	0
	<b>Total Titulos y Fondos</b>	<b>17.813.714.227</b>	<b>14.674.092.481</b>



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

NIT. 805.027.743-1

AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

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 Fiduciedicorp 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.

#### **7.6 Inversiones a Largo Plazo**

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

	<b>TITULOS</b>	<b>924.959.943</b>	<b>4.599.375.573</b>
12950501	Titulos Fonval N° 325-8	0	231.097.182
12950502	Titulos Fonval N° 322-8	0	149.509.159
12950503	Titulos Fonval N° 326-4	0	600.075.467
12950504	Titulos Fonval Accion Global 2206-	183.595.343	0
12950506	Titulos Fonval Renta Fija 2088-8	5.592.401	0
12950527	Titulos Fonval No. 18603-0	0	538.052.657
12950528	Titulos Fonval N° 12-3	0	715.520.018
12950538	Titulos Fonval 1-1-4302-4	66.392.028	0
12950539	Titulo Fonval No. 1-1-11497-4	638.165.852	0
12950548	Fonval 1-1-14433-5	31.214.319	0
12950570	Titulo Fonval N° 2242-0 Girardot	0	239.254.749
12950581	Titulo Fonval N° 2695-2 Girardot	0	358.353.900
12950591	Titulo Fonval 1-1-14000-8 Girardot	0	431.291.459
12950599	Titulo Fonval N° 15852-4	0	1.336.220.982
	<b>FONDOS</b>	<b>16.888.754.284</b>	<b>4.405.272.210</b>
12952526	Inmoval	3.029.341.170	0
12952527	Fonval Derechos Economicos 2026	1.806.760.561	0
12952528	Fonval Derechos Economicos 2020	377.726.240	0
12952535	Fiduredicorp Fap 5487-8 Girardot	2.461.627.116	0
12952545	Renta Fija Pesos Bancolombia	485.105.000	0
12952550	Fiducia Bbva - Salucoop 300003134	2.197.094.549	4.405.272.210
12952551	Fideicomiso Dumian Girardot 33063	6.531.099.648	0
	<b>DETERIORO</b>	<b>(3.673.480.126)</b>	<b>(3.673.480.126)</b>
12990505	Deterioro Acciones Multimedicas	(2.273.900.000)	(2.273.900.000)
12990506	Deterioro Acciones Coomeva Eps	(1.399.580.126)	(1.399.580.126)
	<b>Total</b>	<b>30.036.692.506</b>	<b>20.987.664.069</b>
	<b>BONOS</b>	<b>2.241.200.200</b>	<b>0</b>
12150505	Bdpi Bogota Distrito Capital Serie	316.780.200	0
12151005	Bo Banco Popular Em.2010 Serie.B	954.210.000	0
12151006	Bo Davivienda Em.2016 Serie F Tasa	970.210.000	0
	<b>CERTIFICADOS</b>	<b>961.330.000</b>	<b>0</b>
12250506	Cdt Desmat.Bbva Colombia S.A. Res.	961.330.000	0
		<b>3.202.530.200</b>	
	<b>Total Inversiones a Largo Plazo</b>	<b>33.239.222.706</b>	<b>20.987.664.069</b>

## 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 2021 comparado con el mismo periodo del año 2020, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

	Nota a los estados financieros No.8	31-dic-2021	31-dic-2020
	<b>DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR</b>		
1301	Cientes Nacional Fac Generadas Pendiente	102.951.293.769	61.465.552.410
1302	Clientes Nal. Facturación Radicadas	92.883.831.383	213.122.094.420
1305	Clientes Nal. Fact Radicada Conciliadas	103.667.151.290	106.088.239.295
1306	Giros para Abonos a Cartera Pendiente de A	(163.372.805.534)	(265.763.666.568)
1308	Servicios Prestados sin Facturar	15.927.002.675	9.572.114.836
		<b>152.056.473.583</b>	<b>124.484.334.393</b>
1303	Clientes Nal. Fact Radicadas y Glosadas	126.663.321.916	160.876.836.368
1304	Clintes Nal. Fact Radicadas en Proceso Juri	49.078.032.071	16.413.389.279
1399	Deterioro de Cuentas por Cobrar	(78.900.778.685)	(67.775.198.309)
		<b>96.840.575.302</b>	<b>109.515.027.338</b>
<b>Total Deudores Comerciales por Cobrar</b>		<b>248.897.048.885</b>	<b>233.999.361.731</b>

### 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 2021 el siguiente comportamiento;

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

NIT. 805.027.743-1

AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

DETALLE POR INSTITUCION	31-dic-2021	31-dic-2020
Entidades promotoras de salud	177.300.140.550	148.593.557.996
Instituciones prestadoras de Salud	47.417.857.113	40.064.394.493
Empresas de Medicina prepagada y complementari	1.321.464.481	542.569.145
Compañía Aseguradora Soat	27.991.211.510	27.322.119.187
Particulares personas naturales	835.879.241	660.360.458
Particulares personas jurídicas	134.977.425	1.729.854.638
Fondo de solidaridad y garantía	3.481.371.757	713.394.868
Empresas sociales del estado	3.183.481.385	5.077.724.425
Entidades especiales de prevision	13.259.875.670	7.302.096.077
Aseguradoras	2.918.772.569	3.138.874.480
Entidades territoriales	11.170.659.103	13.637.251.464
Entidades del regimen de excepcion	3.850.068.585	3.617.534.342
Otros Clientes	6.256.232	6.256.232
Clientes nacionales por venta de insumos	18.998.809.274	49.368.572.235
Servicios prestados sin facturar	15.927.002.675	0
<b>Total Deudores</b>	<b>327.797.827.570</b>	<b>301.774.560.040</b>

COSTO		31-dic-2021	31-dic-2020
	<b>Saldo Inicial</b>	<b>301.774.560.040</b>	<b>236.954.875.037</b>
Mas:	Ventas Anuales	287.002.475.936	277.896.733.777
Menos:	Recaudo y Retiro	(260.979.208.406)	(213.077.048.774)
	<b>Saldo Final</b>	<b>327.797.827.570</b>	<b>301.774.560.040</b>

## 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 2021 se reúne un comité integrado por la Dirección 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:

DETERIORO		31-dic-2021	31-dic-2020
	<b>Saldo Inicial</b>	<b>67.775.198.309</b>	<b>40.614.156.382</b>
Mas:	Deterioro del Periodo con Cargo a Resultados	11.125.580.376	27.161.041.927
Menos:	Castigos	0	0
	<b>Saldo Final</b>	<b>78.900.778.685</b>	<b>67.775.198.309</b>

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

DEUDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO		31-dic-2021	31-dic-2020
1303	Cientes Nal. Fact Radicadas y Glosadas	126.663.321.916	160.876.836.368
1304	Clintes Nal. Fact Radicadas en Proceso Juridico	49.078.032.071	16.413.389.279
1399	Deterioro de Cuentas por Cobrar	(78.900.778.685)	(67.775.198.309)
<b>Total Deudores Comerciales por Cobrar</b>		<b>96.840.575.302</b>	<b>109.515.027.338</b>

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-2021	31-dic-2020
<b>OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>			
1365	A Trabajadores	14.161.082	9.680.575
1370	Documentos por Cobrar	630.425.949	576.935.728
1380	Deudores Varios	11.199.946.103	2.759.136.105
<b>Total Otros Activos Financieros</b>		<b>11.844.533.134</b>	<b>3.345.752.408</b>

El rubro más representativo son los Deudores Varios, se destaca un incremento del 306% por \$8.441 millones con relación al año inmediatamente anterior conformado por cuenta por cobrar a proveedor MADHOS SAS \$8.275.600.983 esto debido que en el año 2020 los anticipos se registraban en la cuenta 1830 y en el año 2021 se reclasificó a la cuenta 1380, de ahí el aumento tan significativo. y por los embargos judiciales, cosmetet y comisión por corretaje \$1.951.463.220

## 10. Otros Activos no Financieros

A continuación, se detallan los Activos no Financieros:

Nota a los estados financieros No.10		31-dic-2021	31-dic-2020
	<b>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>		
<b>1830</b>	<b>Anticipos y Avances</b>	<b>4.463.373.213</b>	<b>13.209.849.359</b>
<b>Total Otros Activos no Financieros</b>		<b>4.463.373.213</b>	<b>13.209.849.359</b>

Al 31 de diciembre de 2021, este rubro se encuentra conformado por anticipo a contratistas para proyectos de inversión (obras), compra de activos fijos y compras de medicamentos y dispositivos médicos. Se evidencia una disminución ya que en el 2021 se reclasifico el proveedor MADHOS a la cuenta 1380.

## 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-2021	31-dic-2020
	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
135505	Anticipos de Impuestos y Contribuciones	2.910.144.000	2.671.270.000
135510	Retención en la Fuente	23.767.917.941	20.795.989.996
135515	Saldo a Favor en Liq. Privada	0	0
135519	Autorrenta	2.352.468.975	2.477.462.000
135530	Retención de Industria y Comercio	75.368.603	39.698.304
135535	ANTICIPO RETE CREE	0	0
135540	Anticipo de Industria y Comercio	13.082.000	11.974.000
135595	OTROS ANTICIPOS DE IMPT Y CONT	0	0
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>		<b>29.118.981.519</b>	<b>25.996.394.300</b>

## 12. INVENTARIOS

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

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-2021	31-dic-2020
<b>INVENTARIOS</b>			
1405	Materias Primas	451.066.789	48.000
1410	Productos en Proceso	459.826.508	731.392
1430	Productos Terminados	2.711.488.274	0
1435	Mercancia no Fabricada por la Empresa	23.576.506.489	7.644.263.588
1455	Materiales, Respuesto y Accesorio	2.390.430	76.377.140
<b>Total Inventarios</b>		<b>27.201.278.490</b>	<b>7.721.420.120</b>

Al cierre de ejercicio, no se evidenció deterioro del inventario por concepto de vencimientos y averías. El valor de los inventarios reconocidos como costo para el año 2021 es de \$23.699.337.489

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 parte asistencial y la segunda de la organización administrativa y financiera.

A continuación, se detallan las inversiones en negocios conjuntos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

Nota a los Estados Financieros No. 13		31-dic-2020	31-dic-2019
<b>NEGOCIOS CONJUNTOS</b>		<b>0</b>	
1312	Cuentas por Cobrar a Vinculados	6.098.554.133	11.450.463.502
		0	0
<b>Total Negocios Conjuntos</b>		<b>6.098.554.133</b>	<b>11.450.463.502</b>

#### *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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

Nota a los Estados Financieros No. 14		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>			
1501	Activos Fijos Niif	3.235.166.920	5.482.113.079
1504	Terrenos	20.693.299.880	20.693.299.880
1508	Construcciones en Curso	16.483.978.231	12.771.471.188
1512	Maquinaria y Equipos	0	0
1516	Construcciones y Edificaciones	73.120.565.216	70.920.565.216
1520	Maquinaria y Equipos	3.117.170.121	2.917.314.769
1524	Equipos de Oficinas	2.806.376.637	1.487.762.523
1528	Equipos de Computación y Comunicación	3.462.481.084	3.617.116.536
1532	Equipos Medicos Cientificos	46.805.005.196	45.017.503.074
1540	Equipos de Transportes	225.468.000	225.468.000
1556	Acueductos, Plantas y Redes	1.280.126.388	937.087.588
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	(2.537.620.854)	(1.739.764.494)
159220	Maquinaria y Equipos	(1.652.111.031)	(1.419.273.962)
159224	Equipos de Oficinas	(1.256.408.502)	(1.105.237.966)
159228	Equipos de Computación y Comunicación	(2.691.860.991)	(2.126.093.081)
159232	Maquinarias y Equipos Medicos Cientificos	(19.662.767.133)	(15.618.904.650)
159235	Equipos de Transportes	(51.925.872)	(34.345.740)
159256	Acueductos, Plantas y Redes	(111.020.111)	(90.258.548)
159270	Unidad Generadora de Efectivo	(820.947.616)	(571.580.496)
1588	Propiedad, Planta y Equipo en Transito	0	53.896.036
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo Neto</b>		<b>145.633.382.008</b>	<b>144.606.545.397</b>

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

### 14.1. Conciliación de Saldos y Movimientos

Código Contable del Bien	1501	1504	1508	1516	1520	1524
Código Contable de Depreciación	No Aplica	No Aplica	No Aplica	159205	159220	159224
Código Contable Deterioro	No Aplica	159904	No Aplica	159916	159920	159924
Nota de Propiedades, Planta y Equipos	PROMESAS COMPRAVENTA BIENES	TERRENOS	CONSTRUCCIO NES EN CURSO	CONSTRUCCIO NES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA
COSTO DE ADQUISICION + COMPRAS Y ADICION						
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2019:</b>	<b>3.168.734.971</b>	<b>11.383.342.870</b>	<b>32.410.040.723</b>	<b>55.189.022.227</b>	<b>2.320.329.333</b>	<b>4.009.225.136</b>
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
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2020:</b>	<b>5.482.113.079</b>	<b>20.693.299.880</b>	<b>12.771.471.188</b>	<b>70.920.565.216</b>	<b>2.917.314.769</b>	<b>1.487.762.523</b>
Compras y Adiciones:	0	0	4.033.773.637	0	189.735.703	196.462.055
Ventas y Retiros:	0	0	315.358.046	0	32.672.859	2.772.228
(+) Traslados y Transferencias	58.436.800	0	2.607.358.324	2.200.000.000	451.578.505	1.126.300.287
(-) Traslados y Transferencias	2.305.382.959	0	2.613.266.872	0	408.785.997	1.376.000
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2021:</b>	<b>3.235.166.920</b>	<b>20.693.299.880</b>	<b>16.483.978.231</b>	<b>73.120.565.216</b>	<b>3.117.170.121</b>	<b>2.806.376.637</b>
DEPRECIACION Y DETERIORO A						
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2019:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.030.120.559</b>	<b>1.050.257.276</b>	<b>1.397.493.627</b>
Depreciación Anual:	0	0	0	709.643.935	257.693.271	522.982.095
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	111.323.415	0
(-) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	815.237.756
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2020:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.739.764.494</b>	<b>1.419.273.962</b>	<b>1.105.237.966</b>
Depreciación Anual:	0	0	0	797.856.360	280.343.437	163.903.173
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	47.506.368	12.732.637
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2021:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.537.620.854</b>	<b>1.652.111.031</b>	<b>1.256.408.502</b>
<b>Saldo Neto a Diciembre 2021</b>	<b>3.235.166.920</b>	<b>20.693.299.880</b>	<b>16.483.978.231</b>	<b>70.582.944.362</b>	<b>1.465.059.090</b>	<b>1.549.968.135</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**DUMIAN MEDICAL S.A.S.**  
**NIT. 805.027.743-1**  
**AÑOS 2021 - 2020**

Santiago de Cali.  
 (Expresado en pesos colombianos)

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA						
1528	1532	1540	1556	1560	1588	
159228	159232	159235	159256		No Aplica	
159928	159932	159940	159956	159220	No Aplica	
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	EQUIPO DE TRANSPORTE	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	ARMAMENTO DE VIGILANCIA	P P Y EQUIPO EN TRANSITO	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
<b>COSTO DE ADQUISICION + COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS</b>						
<b>4.229.050.504</b>	<b>35.179.343.523</b>	<b>225.468.000</b>	<b>1.299.413.612</b>	<b>37.459.794</b>	<b>0</b>	<b>149.451.430.693</b>
202.282.135	10.522.632.379	0	12.163.936	0	53.896.036	16.157.343.846
6.241.573	109.954.183	0	0	0	0	1.326.499.407
760.130.722	6.909.396.613	0	465.030.376	0	0	57.064.963.451
1.568.105.252	7.483.915.258	0	839.520.336	0	0	57.186.180.900
<b>3.617.116.536</b>	<b>45.017.503.074</b>	<b>225.468.000</b>	<b>937.087.588</b>	<b>37.459.794</b>	<b>53.896.036</b>	<b>164.161.057.683</b>
329.198.725	5.103.569.726	0	22.038.800	0	38.000.000	9.912.778.646
19.281.210	681.650.880	0	0	0	91.896.036	1.143.631.259
75.428.581	1.501.136.328	0	321.000.000	0	0	8.341.238.825
539.981.548	4.135.553.052	0	0	0	0	10.004.346.428
<b>3.462.481.084</b>	<b>46.805.005.196</b>	<b>225.468.000</b>	<b>1.280.126.388</b>	<b>37.459.794</b>	<b>0</b>	<b>171.267.097.467</b>
<b>DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO</b>						
<b>2.128.901.332</b>	<b>10.522.645.949</b>	<b>56.455.975</b>	<b>57.315.270</b>	<b>11.518.932</b>	<b>0</b>	<b>16.254.708.920</b>
856.814.714	4.223.838.635	217.192.877	26.483.785	561.897	0	6.815.211.209
0	0	0	0	0	0	0
0	876.547.506	0	6.459.493	0	0	994.330.414
859.622.965	4.127.440	239.303.112	12.080.829	0	0	1.930.372.102
<b>2.126.093.081</b>	<b>15.618.904.650</b>	<b>34.345.740</b>	<b>78.177.719</b>	<b>12.080.829</b>	<b>0</b>	<b>22.133.878.441</b>
623.313.586	4.177.811.680	22.783.436	20.761.563	0	0	6.086.773.235
0	0	0	0	0	0	0
681.570	163.317.299	57.599.805		0	0	221.598.674
58.227.246	297.266.496	62.803.109		0	0	478.535.856
<b>2.691.860.991</b>	<b>19.662.767.133</b>	<b>51.925.872</b>	<b>98.939.282</b>	<b>12.080.829</b>	<b>0</b>	<b>27.963.714.494</b>
<b>770.620.093</b>	<b>27.142.238.063</b>	<b>173.542.128</b>	<b>1.181.187.106</b>	<b>25.378.965</b>	<b>0</b>	<b>143.303.382.973</b>

El valor bruto de las depreciaciones acumulada registradas con cargo a resultado asciende a la suma de \$6.242.229.501

Durante el año 2017, Dumian Medial SAS, realizo un Avalúo 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

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

Para el cierre del año 2021 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.

<b>Propiedad Planta y Equipo UGE</b>		<b>31-dic-2021</b>	<b>31-dic-2020</b>
<b>1570</b>	<b>UNIDAD GENERADORA DE EFECTIVO</b>	<b>2.329.999.035</b>	<b>2.579.366.155</b>
157020	Maquinaria Y Equipo De La Ese	527.848.536	527.848.536
157024	Equipo De Oficina De La Ese	141.473.744	141.473.744
157028	Equipo De Computo Y Comunicacion	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
		<b>3.150.946.651</b>	<b>3.150.946.651</b>
159270	DEPRECIACION UNIDAD GENERADORA DE	<b>(820.947.616)</b>	<b>(571.580.496)</b>
<b>Total Propiedad de Inversión</b>			



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**DUMIAN MEDICAL S.A.S.**  
**NIT. 805.027.743-1**  
**AÑOS 2021 - 2020**

Santiago de Cali.  
 (Expresado en pesos colombianos)

• **Conciliación de Saldos y Movimientos Unidad Generadora de Efectivo**

Codigo Contable del Bien	157020	157024	157028	157032	157040	
Codigo Contable de Depreciacion	159270	159270	159270	159270	159270	
Codigo Contable Deterioro	159270	159270	159270	159270	159270	
Unidad Generadora de Efectivo	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	EQUIPO DE TRANSPORTE	TOTAL UGE
<b>COSTO DE ADQUISICION + COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS</b>						
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2019:</b>	<b>527.848.536</b>	<b>141.473.744</b>	<b>383.637.838</b>	<b>1.404.212.613</b>	<b>693.773.920</b>	<b>3.150.946.651</b>
Compras y Adiciones:	0	0	0	0	0	0
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2020:</b>	<b>527.848.536</b>	<b>141.473.744</b>	<b>383.637.838</b>	<b>1.404.212.613</b>	<b>693.773.920</b>	<b>3.150.946.651</b>
Compras y Adiciones:	0	0	0	0	0	0
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	0
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2021:</b>	<b>527.848.536</b>	<b>141.473.744</b>	<b>383.637.838</b>	<b>1.404.212.613</b>	<b>693.773.920</b>	<b>3.150.946.651</b>
<b>DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO</b>						
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2019:</b>	<b>47.506.368</b>	<b>12.732.636</b>	<b>57.545.676</b>	<b>126.379.128</b>	<b>41.626.440</b>	<b>285.790.248</b>
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	0
(+) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	0
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2020:</b>	<b>95.012.736</b>	<b>25.465.272</b>	<b>115.091.352</b>	<b>252.758.256</b>	<b>83.252.880</b>	<b>571.580.496</b>
Depreciacion Anual:	47.506.368	12.732.637	57.545.676	126.379.135	31.219.826	275.383.642
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	26.016.522	26.016.522
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2020:</b>	<b>142.519.104</b>	<b>38.197.909</b>	<b>172.637.028</b>	<b>379.137.391</b>	<b>88.456.184</b>	<b>820.947.616</b>
<b>Saldo Neto a Diciembre 2021</b>	<b>385.329.432</b>	<b>103.275.835</b>	<b>211.000.810</b>	<b>1.025.075.222</b>	<b>605.317.736</b>	<b>2.329.999.035</b>

### 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:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020**

**Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)**

ACTIVOS RESTRINGIDOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	TOTAL ACTIVOS RESTRINGIDOS
<b>COSTO DE ADQUISICION + COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS</b>							
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2018:</b>	<b>0</b>	<b>578.588.151</b>	<b>482.706.668</b>	<b>1.469.718.513</b>	<b>9.118.342.799</b>	<b>0</b>	<b>11.649.356.131</b>
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
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2019:</b>	<b>0</b>	<b>534.318.808</b>	<b>281.700.397</b>	<b>1.581.094.087</b>	<b>9.327.224.934</b>	<b>79.553.911</b>	<b>11.803.892.137</b>
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	1.799.605	0	32.407.545
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2020:</b>	<b>0</b>	<b>581.319.775</b>	<b>280.424.397</b>	<b>1.595.264.607</b>	<b>9.410.218.993</b>	<b>79.553.911</b>	<b>11.946.781.683</b>
Compras y Adiciones:		134.206.058	72.411.291	66.227.242	1.079.076.002	15.886.500	1.367.807.093
Ventas y Retiros:		28.274.596	1.189.528	7.874.900	211.738.291		249.077.315
(+) Traslados y Transferencias		42.667.558	140.521.692	4.255.452	967.489.316		1.154.934.018
(-) Traslados y Transferencias		22.809.996	1.276.000	473.567.839	687.721.388		1.185.375.223
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2021:</b>	<b>0</b>	<b>707.108.799</b>	<b>490.891.852</b>	<b>1.184.304.562</b>	<b>10.557.324.632</b>	<b>95.440.411</b>	<b>13.035.070.256</b>
<b>DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO</b>							
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2018:</b>	<b>0</b>	<b>50.286.923</b>	<b>48.821.752</b>	<b>93.813.424</b>	<b>1.205.431.421</b>	<b>0</b>	<b>1.398.353.520</b>
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
(+) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	1.071.692.070	0	1.071.692.070
(-) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2019:</b>	<b>0</b>	<b>192.425.295</b>	<b>198.180.340</b>	<b>528.428.343</b>	<b>2.538.144.793</b>	<b>1.446.366</b>	<b>3.458.625.137</b>
Depreciacion Anual:	0	49.959.870	10.106.369	345.502.044	1.413.221.719	4.358.855	1.823.148.857
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2020:</b>	<b>0</b>	<b>242.385.165</b>	<b>208.286.709</b>	<b>873.930.387</b>	<b>3.951.366.512</b>	<b>5.805.221</b>	<b>5.281.773.994</b>
Depreciacion Anual:	0	80.313.785	42.940.306	263.193.532	947.112.480	1.598.775	1.335.158.878
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados y Transferencias	0	47.506.368	12.732.637	57.545.676	126.379.135	0	244.163.816
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2021:</b>	<b>0</b>	<b>275.192.582</b>	<b>238.494.378</b>	<b>1.079.578.243</b>	<b>4.772.099.857</b>	<b>7.403.996</b>	<b>6.372.769.056</b>
<b>Saldo Neto a Diciembre 2021</b>	<b>0</b>	<b>431.916.217</b>	<b>252.397.474</b>	<b>104.726.319</b>	<b>5.785.224.775</b>	<b>88.036.415</b>	<b>6.662.301.200</b>

#### 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 \$5.709.455.263

A continuación, se relacionan los activos adquiridos bajo esta modalidad

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

NIT. 805.027.743-1

AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

Descripción	Tipo	Valor
Angiografo	Eq. Med. Cientifico	2.166.941.984
Resonador	Eq. Med. Cientifico	2.525.717.880
Campero Toyota	Vehiculos	202.000.001
Furgon	Vehiculos	215.870.000
Acelerador Lineal	Eq. Med. Cientifico	6.467.867.175
Ambulancia	Vehiculos	114.920.500
Equipo Branquiterap	Eq. Med. Cientifico	1.523.438.000
Ambulancia	Vehiculos	114.920.500
Camioneta	Vehiculos	343.500.000
<b>Totales</b>		<b>13.675.176.040</b>

#### 14.5. Bienes en curso

Dentro de este rubro se encuentran la Clínica Santa Gracia ubicada en la ciudad de Popayán en el barrio campamento calle 14 norte No. 15-49, además una bodega en construcción con matrícula 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 2021, 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-2021	31-dic-2020
<b>PROPIEDAD DE INVERSIÓN</b>			
1810	Propiedades de Inversión	4.788.429.879	877.826.000
<b>Total Propiedad de Inversión</b>		<b>4.788.429.879</b>	<b>877.826.000</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

Descripcion	31-dic-2021	31-dic-2020
Condominio Alameda Cañasgordas Casa No 33	555.000.000	555.000.000
Urbanizacion Ciudad Jardin Calle la Escopeta Casa No 4	322.826.000	322.826.000
Apartamento 903 Torre B	882.454.159	0
Urbanizacion Ciudad Jardin Casa No 50	1.422.928.800	0
Lote 4 Manzana M Urb El Ingenio	1.605.220.920	0
<b>Total Propiedad de Inversión</b>	<b>4.788.429.879</b>	<b>877.826.000</b>

En el año 2021 se realizó traslado de propiedad planta y equipo a propiedades de inversión, se detalla la conciliación de los valores en libros

	Adiciones (i)	Ganancias o perdidas (ii)	Transferencias a propiedad planta y equipo cuando no este disponible una medición fiable al valor razonable (iii)	Transferencias de propiedades a inventarios, de inventarios a propiedad, y hacia o desde propiedades ocupadas por el dueño (iv)
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	-	-	-	877.826.000
Adiciones (ii)	-	-	-	-
Ganancias o perdidas (iii)	-	-	-	-
Transferencias (iii)	-	-	-	-
Transferencias (iv)	-	-	-	3.910.603.879
Otros Cambios (v)	-	-	-	-
Saldos a Diciembre 31 de 2021:	-	-	-	4.788.429.879

Por estar reconocida a valor razonable no se calcula la depreciación acumulada, durante esta vigencia no existe indicios de deterioro.

## 16. *ACTIVOS POR INTANGIBLES*

Se trata activo intangible manejo de información en la nube.

Nota a los Estados Financieros No. 16		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>			
1625	Derechos	77.667.012	0
<b>Total Activo por Impuesto Diferido</b>		<b>77.667.012</b>	<b>0</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

### 17. *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. 17		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>			
1725	Activos por Impuestos Diferidos	1.386.730.000	2.852.572.000
<b>Total Activo por Impuesto Diferido</b>		<b>1.386.730.000</b>	<b>2.852.572.000</b>

Cálculo de determinación del impuesto diferido activo

Descripción 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)	0	0	3.673.480.126	0	T1	1.285.718.000
PROMESAS COMPRAVENTA BIENES	3.235.166.920	3.235.166.920	3.235.166.920	0	0	T2	0
Urbanos	20.693.299.880	15.474.936.399	15.474.936.399	0	5.218.363.481	T2	0
EDIFICIOS	73.120.565.216	29.810.417.156	29.810.417.156	0	43.310.148.060	T2	0
Construcciones y Edificaciones	(2.537.620.854)	(6.780.820.545)	(6.780.820.545)	0	4.243.199.691	T2	0
Maquinaria y Equipos	(1.652.111.031)	(1.563.375.720)	(1.563.375.720)	88.735.311	0	T2	8.874.000
Equipos de Oficinas	(1.256.408.502)	(1.879.400.714)	(1.879.400.714)	0	622.992.212	T2	0
Equipos de Computación y Comunicación	(2.691.860.991)	(4.718.715.942)	(4.718.715.942)	0	2.026.854.951	T2	0
Maquinarias y Equipos Medicos Cientificos	(19.662.767.133)	(24.506.307.739)	(24.506.307.739)	0	4.843.540.606	T2	0
Equipos de Transportes	(51.925.872)	(287.687.031)	(287.687.031)	0	235.761.159	T2	0
Acueductos, Plantas y Redes	(111.020.111)	810.363.205	810.363.205	921.383.316	0	T2	92.138.000
Unidad Generadora de Efectivo	(820.947.616)	(1.173.471.286)	(1.173.471.286)	0	352.523.670	T2	0
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	99.986.359	0	0	0	99.986.359	T1	0
							<b>1.386.730.000,00</b>

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

CONCEPTO	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE
IMPUESTO DIFERIDO	2.852.572.000	4.250.109.000
MENOS VR CONTABLE	(1.465.842.000)	1.870.223.000
TOTAL DIFERENCIA	1.386.730.000	2.379.886.000
<b>DIFERENCIA A RECONOCER EN RESULTADO (GASTO)</b>		<b>3.336.065.000</b>

## 18. 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 2021, dichas obligaciones se encuentran conformadas de la siguiente forma:

Nota a los Estados Financieros No. 18		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>PRESTAMOS FINANCIEROS</b>			
210526	Creditos de Tesoreria	1.506.774.538	2.406.774.538
211520	Leasing Financiero	5.709.455.263	8.718.809.100
<b>Total Prestamos Financieros</b>		<b>7.216.229.801</b>	<b>11.125.583.638</b>

### 18.1 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	1.506.774.538

### 18.2 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:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**DUMIAN MEDICAL S.A.S.**  
**NIT. 805.027.743-1**  
**AÑOS 2021 - 2020**

Santiago de Cali.  
 (Expresado en pesos colombianos)

ENTIDAD	TIPO	NO. OBLIGACION	TASA DTF +	PLAZO EN DIAS	FECHA DESEMBOLSO	MONTO INICIAL	PAGOS MINIMOS	SALDO
BANCOLOMBIA	LEASING	196454	0,05	1.800	23/12/2016	2.140.200.000	39.963.411	325.510.540
BANCOLOMBIA	LEASING	198443	5,37	1.800	30/08/2017	2.525.717.880	46.546.933	484.416.300
BBVA	LEASING	20010	4,84	1.800	23/03/2018	215.870.000	5.124.513	63.208.336
BBVA	LEASING	22995	4,41	1.800	5/05/2020	114.920.500	2.208.480	82.745.813
BBVA	LEASING	23000	2,57	1.560	9/06/2020	1.523.438.000	36.118.205	996.094.077
BBVA	LEASING	21576	4,37	1.500	7/01/2020	5.911.061.771	139.878.683	3.406.727.764
BBVA	LEASING	22996	2,66	1.800	28/08/2020	114.920.500	2.199.332	87.824.433
BBVA	LEASING	24212	1,95	1.500	24/11/2020	343.500.000	8.621.778	262.928.000
<b>TOTAL</b>								<b>5.709.455.263</b>

A continuación, se presenta la relación de activos adquiridos bajo la modalidad de leasing y su valor en libros a diciembre 31 de 2021:

Descripcion	Tipo	Valor
Angiografo	Eq. Med. Cientifico	2.166.941.984
Resonador	Eq. Med. Cientifico	2.525.717.880
Campero Toyota	Vehiculos	202.000.001
Furgon	Vehiculos	215.870.000
Acelerador Lineal	Eq. Med. Cientifico	6.467.867.175
Ambulancia	Vehiculos	114.920.500
Equipo Branquiterap	Eq. Med. Cientifico	1.523.438.000
Ambulancia	Vehiculos	114.920.500
Camioneta	Vehiculos	343.500.000
<b>Totales</b>		<b>13.675.176.040</b>

### 18.3 Prestamos Financieros a Largo Plazo

ENTIDAD	TIPO	NO. OBLIGACION	TASA DTF +	PLAZO EN DIAS	FECHA DESEMBOLSO	SALDO LARGO PLAZO
BANCOLOMBIA	LEASING	196454	0,05	1.800	23/12/2016	325.510.540
BANCOLOMBIA	LEASING	198443	5,37	1.800	30/08/2017	484.416.300
BBVA	LEASING	20010	4,84	1.800	23/03/2018	63.208.336
BBVA	LEASING	22995	4,41	1.800	5/05/2020	82.745.813
BBVA	LEASING	23000	2,57	1.560	9/06/2020	996.094.077
BBVA	LEASING	21576	4,37	1.500	7/01/2020	3.406.727.764
BBVA	LEASING	22996	2,66	1.800	28/08/2020	87.824.433
BBVA	LEASING	24212	1,95	1.500	24/11/2020	262.928.000
<b>TOTAL</b>						<b>5.709.455.263</b>

## 19. 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:

Nota a los Estados Financieros No. 19		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>			
220505	Bienes y Servicios	137.680.124.660	120.563.399.888
2335	Costos y Gastos por Pagar	152.136	0
260570	Costos y Gastos	208.658.698	779.332.193
<b>Total Cuentas por Pagar Comerciales</b>		<b>137.888.935.494</b>	<b>121.342.732.081</b>

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.

### 19.1. 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	RAZON SOCIAL	VALOR COMPRAS AÑO
901,061,393	MADHOS SAS	9.957.793.902



## 20. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

A continuación, se detallan los otros pasivos no financieros:

Nota a los Estados Financieros No. 20		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>			
236005	Dividendos por Pagar	181.148.631	3.074.464.243
238020	Reintegros por Pagar	229.945.768	229.945.768
238095	Otros	11.202.351.925	11.202.351.925
<b>Total Otros Pasivos Financieros</b>		<b>11.613.446.324</b>	<b>14.506.761.936</b>

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

El rubro de Otros corresponde básicamente a cuentas por pagar a los terceros:

TERCERO	VALOR	%
DUARQUINT	230.001.000	2%
DUANA	1.571.195	0%
COSMITET	2.980.298.112	27%
CMS COLOMBIA L	736.763.822	7%
CLINICA SANTA S	4.754.030	0%
MADHOS SAS	3.947.154.591	35%
GIRARDOT	3.150.946.651	28%
OTROS	150.862.524	1%
<b>TOTAL</b>	<b>11.202.351.925</b>	<b>100%</b>

## 21. 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 2021 comparado con el año anterior, se encuentran conformadas de la siguiente forma:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020  
Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

Nota a los Estados Financieros No. 21		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
2365	Retención en la Fuente por Pagar	1.318.851.797	1.439.564.328
2367	Impuesto a las Ventas Retenida	64.004.539	0
2368	Impuestos de Industria y Comercio Retenido	88.271.320	72.719.429
2404	Renta y Complementarios	1.555.006.493	7.987.833.314
2408	Impuesto a las Ventas por Pagar	188.430.083	175.957.000
2412	Industria y Comercio por Pagar	99.986.359	144.046.766
<b>Total Otros Pasivos No Financieros</b>		<b>3.314.550.591</b>	<b>9.820.120.837</b>

## 22. *BENEFICIOS A EMPLEADOS*

El rubro de Beneficio a empleados a corto plazo de Dumian Medical S.A.S, a diciembre 31 de 2021, 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. 22		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>			
2370	Retenciones y Aportes de Nomina	53.137.869	25.401.565
2505	Nomina por Pagar	7.730.153	0
2510	Cesantías Consolidada	94.098.746	67.949.340
2515	Intereses sobre Cesantías	11.280.147	8.090.889
2520	Primas de Servicios	0	0
2525	Vacaciones Consolidadas	143.468.864	114.446.853
<b>Total Pasivos por Impuestos Corrientes</b>		<b>309.715.779</b>	<b>215.888.647</b>

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.

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

NIT. 805.027.743-1

AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

### 23. CUENTAS POR PAGAR A VINCULADOS

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

Nota a los Estados Financieros No. 23		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>CUENTAS POR PAGAR VINCULADOS</b>			
231505	A Compañías Vinculadas	1.111.962.664	361.548.052
<b>Total Pasivos por Beneficios a Empleados</b>		<b>1.111.962.664</b>	<b>361.548.052</b>

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

### 24. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

A continuación, se detallan los otros pasivos no financieros:

Nota a los Estados Financieros No. 24		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>			
2805	Anticipos y Avances Recibidos	44.000.495.091	16.145.995.657
2815	Ingresos Recibidos para Terceros	13.656.108.384	20.459.225.336
<b>Total Cuentas por Pagar Vinculados</b>		<b>57.656.603.475</b>	<b>36.605.220.993</b>

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%.

### 25. PROVISIONES

A diciembre 31 de 2021 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

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

NIT. 805.027.743-1

AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

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. 25		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>PROVISIONES</b>			
263520	Procesos Laborales	1.126.565.659	0
263525	Procesos Civiles	2.123.232.327	3.422.509.928
263535	Procesos Administrativos	6.259.139.491	3.483.024.948
<b>Total Pasivos contingentes</b>		<b>9.508.937.477</b>	<b>6.905.534.876</b>
261095	Otras Provisiones Prest. Social	894.136	0
<b>Total Otros Pasivos No Financieros</b>		<b>9.509.831.613</b>	<b>6.905.534.876</b>

### 25.1 Conciliación de Pasivos Contingentes procesos laborales, civiles y administrativos

CONCILIACION DE PROVISION PASIVOS CONTINGENTES				
	Adiciones (ii)	Importes Cargados (iii)	Importes Revertidos (iv)	Total Conciliación
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2019:</b>	<b>5.262.177.382</b>			<b>5.262.177.382</b>
Adiciones (ii)	855.572.650	-	-	855.572.650
Importes Cargados (iii)	87.780.299	1.788.654.578	-	1.876.434.877
Importes Revertidos (iv)	-	-	-1.088.650.033	-1.088.650.033
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2020:</b>	<b>6.205.530.331</b>	<b>1.788.654.578</b>	<b>-1.088.650.033</b>	<b>6.905.534.876</b>
Adiciones (ii)	-	-	-	-
Importes Cargados (iii)	-	3.902.680.202	-	3.902.680.202
Importes Revertidos (iv)	-	-	-1.299.277.601	-1.299.277.601
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2021:</b>	<b>6.205.530.331</b>	<b>5.691.334.780</b>	<b>-2.387.927.634</b>	<b>9.508.937.477</b>

### 25.2 Pasivos Contingentes Probable

Para el año 2021, Dumian Medical S.A.S., reconoció los pasivos contingentes correspondientes a procesos jurídicos en contra, los cuales, luego de revisión por parte del



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

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:

TIPO DE ACCION	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	%	TIPO DE CALIFICACION
Administrativo	6.259.139.491,00	66%	Probable
Civil	2.123.232.327,00	22%	Probable
Laboral	1.126.565.659,00	12%	Probable
	<b>\$ 9.508.937.477,00</b>	<b>100%</b>	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020**

**Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)**

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	DESCRIPCION GENERAL DEL PROCESO	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
76001310500520100000000	Juzgado Quinto Laboral Del Circuito	Rodrigo Perlaza	Fallo Condenatorio	\$ 40.400.000	Laboral	Probable
63001410500120190004400	Juzgado 1 Pequeñas Causas Y Competen	Diana Katerine Zúñiga Lezcano	Auto Aprueba Liquidaci	\$ 26.728.880	Laboral	Probable
	Juzgado 1 Laboral Circuito		Fallo Condenatorio	\$ 45.300.000	Laboral	Probable
63001310500120170034701	Juzgado 1 Laboral Circuito	Jorge Enrique López Agudelo	Auto Declara Desierto R	\$ 287.315.979	Laboral	Probable
63001310500220180031101	Juzgado 2 Laboral Circuito	Dora Yaneth Arias	Al Despacho	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500320190003801	Juzgado 3 Laboral Circuito	Martha Liliana López Tamayo	Admite Apelación Y Ac	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500420180025701	Juzgado Laboral Circuito	Diana Carolina Gil Vargas	Admite Apelación	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500420180038301	Juzgado Laboral Circuito	Daíro Alejandro Borja	Admite Apelación	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500420190027701	Juzgado Laboral Circuito	Nelly Jazmin Sandino Garzón	Al Despacho Luego De	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500420170030801	Juzgado Laboral Circuito	Juliana Fino Garcia	Al Despacho	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500220200000101	Juzgado Laboral Circuito	Martha Cecilia Méndez Penagos	Al Despacho Luego De	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500120200007301	Juzgado Laboral Circuito	Dora Janeth Cardona	Al Despacho Luego De	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500120200019302	Juzgado Laboral Circuito	Juan Reyes Melecio Guevara	Auto Admite Recurso	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
13001310500120150046901	Juzgado Laboral Circuito	Rafael Ignacio Lastre Galván	Proceso Al Despacho	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
201300106	Juzgado Laboral Circuito	Oscar Rios Patiño	Notifica Auto	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
201300111	Juzgado Laboral Circuito	Efraín Rios Patiño	Notifica Auto	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
201800023	Juzgado Laboral Circuito	Claudia Lorena Guevara Marin	Notifica Auto	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
201900105	Juzgado Laboral Circuito	Ferran Gustavo Angel	Notifica Auto	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
19001310500320190015000	Juzgado Laboral Circuito	Jesús German Quelal Tobar	Reprograma Audiencia	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
76001310501320200034400	Juzgado Laboral Circuito	Alveiro Chilito Acosta	Admite Demanda	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
76001310500220200044800	Juzgado Laboral Circuito	Francisco Daniel Sabogal Franco	Admite Demanda	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
201900379	Juzgado Laboral Circuito	David Enrique Panesso	Notifica Auto	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
76001310501520170014400	Juzgado Laboral Circuito	Alejandro Prada Diaz	Auto Avoca Conocimie	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
201700532	Juzgado Laboral Circuito	Nohra Lyzeth Galvis Salazar	Declara Desierto Recurs	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
76001310500120190068100	Juzgado Laboral Circuito	Juan Pablo Vargas	Auto Admite Apelación	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
202000189	Juzgado Laboral Circuito	Cesar Adolfo Noriega Patiño	Audiencia Art. 88 Febr	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500420160005501	Juzgado Laboral Circuito	Aldrin Gustavo Suarez Gutiérrez	Despacho	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
2019-00338	Juzgado Laboral Circuito	Diana Yamilet Rios	Sentencia Condenatoria	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
2019-00300	Juzgado Laboral Circuito	Yuri Vanessa Reyes	Auto Señala Audiencia	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
25307310500120190028100	Juzgado Laboral Circuito	Vladimir Del Valle Orozco	Demanda Contestada	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
202000262	Juzgado Laboral Circuito Girardot	Jorge Antonio Arroyo	Auto Señala Audiencia	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
19001310500320200017400	Juzgado Laboral Circuito	María Ximena Guevara Aristizábal	Admite Demanda Y Or	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500320200019400	Juzgado 3 Laboral Circuito	María Alejandra González Flórez	Se Llevó A Cabo Audie	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
2018-180	Juzgado 8 Circuito Laboral	Sindy Paola Valdez Santana	Auto Señala Audiencia	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
2020-063	Juzgado Municipal Pequeñas Causas	Elizabeth Vidal Ordoñez	Admisión Demanda	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500320200019500	Juzgado 3 Laboral Circuito	María Victoria Leal García	Se Llevó A Cabo Audie	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500220200020500	Juzgado 2 Laboral Circuito	Franciner Rodríguez Toro	Auto Reconoce Person	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500220200019600	Juzgado 2 Laboral Circuito	Claudia Leonor Fernández Valencia	Auto Resuelve Solicitud	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500220200023000	Juzgado 2 Laboral Circuito	Jorge Ivan Martínez Giraldo	Auto Tiene Notificado	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500320200011400	Juzgado 3 Laboral Circuito	José Antonio Rojas Victoria	Auto Concede Amparo	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
19001310500320180011700	Juzgado 3 Laboral Circuito	Sandro Javier Jiménez Pmo Y Otro	Aprueba Liquidación D	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
76001310501620200036300	Juzgado 16 Laboral Circuito	Yus Mary Varela Halaby	Auto Decreta Interrupci	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
19001310500220180025100	Juzgado 2 Laboral Circuito	Rubén Darío López Panesso	Auto Reprograma Audie	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
2021-283	Juzgado 1 Laboral Circuito	Cristian Andrés Callejas Garrido	Auto Tiene Por Contest	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
2016-00169	Juzgado Civil Circuito 8	María Angeliza De Jesús López	Estado 073. Auto Recon	\$ 957.633.196	Civil	Probable
2017-00125	Juzgado Administrativo Circuito 2	María Erenia Collazos	2018-01-16: Auto Admit	\$ 367.716.811	Administrativo	Probable
2018-00219	Juzgado Administrativo Circuito 3	Gabriel Angulo Hineztroza	2018-08-09: Auto Admit	\$ 976.552.500	Administrativo	Probable
2018-00212	Juzgado Civil Circuito 8	Andrés Torres	2018-11-16: Auto Admit	\$ 801.311.301	Civil	Probable
2020-00097	Juzgado Civil Circuito 3	Yadi Molina Zambrano	2020-10-23: Notificaci	\$ 364.287.830	Civil	Probable
2014-00132	Juzgado Administrativo Circuito 3	Jaime Alberto Ramírez López	2014-08-29 Auto Admit	\$ 489.706.000	Administrativo	Probable
2015-00193	Juzgado Administrativo Circuito 1	Moisés Salazar Arboleda	Admite Demanda; 2015-	\$ 331.888.500	Administrativo	Probable
2014-00940	Juzgado Administrativo Circuito	Roland Camilo Mosquera	2015-02-17 Auto Admit	\$ 1.047.200.000	Administrativo	Probable
2016-00217	Juzgado Administrativo Circuito 2	John Freddy González Marin	7611133330022016002	\$ 616.000.000	Administrativo	Probable
2019-00413	Juzgado Administrativo Circuito 1	Aníbia Arango González	2021-01-19: Auto Adm	\$ 249.000.000	Administrativo	Probable
2020-00141	Juzgado Administrativo Circuito 8	Sur Margarita Muñoz	2021-04-26: Notificaci	\$ 809.336.505	Administrativo	Probable
201800406	Juzgado Administrativo Circuito 3	Juan Buitrago, Esneda Hernández,	Auto Admisorio De La I	\$ 769.889.538	Administrativo	Probable
201400222	Juzgado Administrativo Del Circuito 5	Claudia Cecilia Álvarez Ibarra; Lins	Fallo Condenatorio	\$ 514.069.337	Administrativo	Probable
SIAD 0910201800259	Supersalud	Supersalud	Recurso De Apelación	\$ 87.780.300	Administrativo	Probable
				<b>\$ 9.508.937.477</b>		

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020**

**Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)**

A 31 de diciembre del 2021 se reconocieron provisiones por procesos jurídicos con cargo a resultado por la suma de \$2.603.402.601.

### 25.3 Pasivos Contingentes Posible

Dentro de las demandas en curso, se encuentran además otros procesos que no cumplen con la clasificación de probable, por lo cual no fueron reconocidas en la contabilidad en 2021, sin embargo, a continuación, se presenta un resumen de dichos procesos:

TIPO DE ACCION	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	%	TIPO DE CALIFICACION
Administrativo	10.978.205.965,00	97%	Posible
Laboral	303.873.276,00	3%	Posible

**\$ 11.282.079.241,00 100%**

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	DESCRIPCION GENERAL DEL PROCESO	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
63001310500320200000400	Juzgado Laboral Circuito	Luz Mery Zapata	Se Surtió Aud 80 Y Alegat	\$ 18.170.520	Laboral	Posible
63001310500120190040101	Juzgado Laboral Circuito	Olga Mercedes Gutiérrez Gutiérrez	Auto Corre Traslado Para	\$ 18.170.520	Laboral	Posible
63001310500420200000200	Juzgado Laboral Circuito	Yolanda Velásquez Martínez	Se Realizó Aud Artículo 8	\$ 18.170.520	Laboral	Posible
63001310500420200000300	Juzgado Laboral Circuito	Yuli Andrea Perilla Rúa	Auto Señala Audiencia De	\$ 18.170.520	Laboral	Posible
19001310500320200014900	Juzgado Laboral Circuito	Diego Fernando Burbano	Se Llevó A Cabo Audienci	\$ 136.278.900	Laboral	Posible
13001310500220210019500	Juzgado 2 Laboral Circuito	Francisco Manuel Polanco Stand	Auto Declara Nulidad Y C	\$ 18.170.520	Laboral	Posible
63001310500120210018600	Juzgado 1 Laboral Circuito	Luz Stella López Echeverri	Se Inadmitió Contestación	\$ 76.741.776	Laboral	Posible
2015-00203	Tribunal Contencioso Administrativo 3	Elana Carolina Constain Patiño	2015-03-11 Auto Admite	\$ 723.188.108	Administrativo	Posible
202000667	Juzgado Administrativo Circuito 1	Mercedes Suarez Y Otros	03/06/2021 Se Contesto I	\$ 437.495.520	Administrativo	Posible
201900248	Juzgado Administrativo Circuito 1	Maria Cristina Armas Mora; Marco Antonio Arias	Auto Admisorio De La De	\$ 165.623.200	Administrativo	Posible
201500285	Juzgado Administrativo Circuito 1	Cindy Lorena Vasquez; Yolanda Zaleta; Olinde	Auto Admite Demanda 22	\$ 64.435.000	Administrativo	Posible
201700128	Juzgado Administrativo Circuito 1	Isabel Cristina Giraldo Diez; Mario Giraldo Diez;	Auto Admite Demanda - A	\$ 73.717.000	Administrativo	Posible
201400222	Juzgado Administrativo Circuito 5	Claudia Cecilia Álvarez Ibarra; Liney Camila Caro	Auto Admite Demanda 12	\$ 514.069.337	Administrativo	Posible
201800356	Juzgado Administrativo Circuito 2	Jefferson Salazar Hurtado; Luciana Salazar	31 De Enero De 2,019,	\$ 469.930.072	Administrativo	Posible
201500295	Juzgado Administrativo Circuito 3	Oscar Eduardo Vera Gomez; Jonnathan Vera	Auto Admite Demanda 11	\$ 64.435.000	Administrativo	Posible
201600494	Juzgado Administrativo Circuito 3	Margarita Ináñez Quintero De Lopez; Camila	Auto Admite Demanda 15	\$ 908.526.000	Administrativo	Posible
201900266	Juzgado Administrativo Circuito 3	Albeiro Zarta Ramírez	Auto Admisorio De La De	\$ 372.652.200	Administrativo	Posible
201700388	Juzgado Administrativo Circuito 4	Jhony Alexander Murillo Rivas; Lina Maria	Auto Admite Demanda 22	\$ 54.640.190	Administrativo	Posible
201700232	Juzgado Administrativo Circuito 4	Johnny Julián Ocampo Marin; Laura Vanessa	Auto Admite Demanda 18	\$ 315.747.687	Administrativo	Posible
201700173	Juzgado Civil Circuito 1	Blanca Lbia Minotta Ortiz	Contestación Demanda 26	\$ 436.939.165	Administrativo	Posible
201700225	Juzgado Civil Circuito 3	Rosalba Hurtado De Hincapié; Maria Teresa	Auto Admite Demanda 22	\$ 331.972.650	Administrativo	Posible
201900153	Juzgado Civil Circuito 3	Angela Esther Moreno Holguin; Jesus Antonio	Auto Admite Demanda 29	\$ 807.992.781	Administrativo	Posible
201800201	Juzgado Civil Circuito 1	Diego Gallego Arbeláez	Auto Admite Demanda 23	\$ 280.000.000	Administrativo	Posible
201800124	Juzgado Civil Circuito 1	Luis Álvaro Velásquez Castaño; Mario	Auto Admite Demanda 08	\$ 314.000.000	Administrativo	Posible
201900123	Juzgado Civil Circuito 2	Edilberto Bonilla Buitrago; Ivan Eduardo Bonilla	Auto Admite Demanda 27	\$ 80.335.810	Administrativo	Posible
201900284	Juzgado Civil Circuito 3	Ivan Mauricio Botero Jimenez; Juan Sebastián	Auto Admite Demanda 27	\$ 331.246.400	Administrativo	Posible
201900295	Juzgado Administrativo Circuito 1	Amanda Narajo De Pineda; Jorge Pineda	Auto Admisorio De La De	\$ 117.321.390	Administrativo	Posible
2014 - 000002	Juzgado Administrativo Circuito 3	Carolina Cardona Castro	Alegatos De Conclusión	\$ 809.336.505	Administrativo	Posible
17-001-33-33-001-2016-00106-00	Juzgado Administrativo Circuito 1	Pablo Alejandro Cardona Hincapié Y Otros	Se Realizo Llamamiento	\$ 809.336.505	Administrativo	Posible
17-001-33-33004-2013-00-145-00	Juzgado Administrativo Circuito 4	Sandra Lucia Giraldo Arbeláez Y Otrosccc	Por Anterior Apoderado,	\$ 809.336.505	Administrativo	Posible
25307 31 03 002 2021 00067 00	Juzgado Civil Circuito 2	José Lubin Bermúdez	19/08/2021 Se Contesta I	\$ 850.000.000	Administrativo	Posible
76-834-31-03-002-2020-00201-00	Juzgado Civil Circuito 2	Alejandra Maria Gil	30/08/2021 Se Contesta I	\$ 835.928.940	Administrativo	Posible
				\$ 11.282.079.241		

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

NIT. 805.027.743-1

AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

## 26. 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. 26		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>IMPUESTOS DIFERIDO</b>			
2615	PARA OBLIGACIONES FISCALES	6.120.332.000	4.250.109.000
<b>Total Provisiones</b>		<b>6.120.332.000</b>	<b>4.250.109.000</b>

A continuación, se detalla el cálculo del impuesto:

Descripción 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)	0	0	3.673.480.126	0	T1	0
PROMESAS COMPRAVENTA BIENES	3.235.166.920	3.235.166.920	3.235.166.920	0	0	T2	0
Urbanos	20.693.299.880	15.474.936.399	15.474.936.399	0	5.218.363.481	T2	521.836.000
EDIFICIOS	73.120.565.216	29.810.417.156	29.810.417.156	0	43.310.148.060	T2	4.331.015.000
Construcciones y Edificaciones	(2.537.620.854)	(6.780.820.545)	(6.780.820.545)	0	4.243.199.691	T2	424.320.000
Maquinaria y Equipos	(1.652.111.031)	(1.563.375.720)	(1.563.375.720)	88.735.311	0	T2	0
Equipos de Oficinas	(1.256.408.502)	(1.879.400.714)	(1.879.400.714)	0	622.992.212	T2	62.299.000
Equipos de Computación y Comunicación	(2.691.860.991)	(4.718.715.942)	(4.718.715.942)	0	2.026.854.951	T2	202.685.000
Maquinarias y Equipos Medicos Cientificos	(19.662.767.133)	(24.506.307.739)	(24.506.307.739)	0	4.843.540.606	T2	484.354.000
Equipos de Transportes	(51.925.872)	(287.687.031)	(287.687.031)	0	235.761.159	T2	23.576.000
Acueductos, Plantas y Redes	(111.020.111)	810.363.205	810.363.205	921.383.316	0	T2	0
Unidad Generadora de Efectivo	(820.947.616)	(1.173.471.286)	(1.173.471.286)	0	352.523.670	T2	35.252.000
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	99.986.359	0	0	0	99.986.359	T1	34.995.000
							<b>6.120.332.000,00</b>

La tasa para el cálculo del impuesto diferido del 35% corresponde a la tasa del impuesto de renta de la vigencia 2022.

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

CONCEPTO	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE
IMPUESTO DIFERIDO	2.852.572.000	4.250.109.000
MENOS VR CONTABLE	(1.465.842.000)	1.870.223.000
TOTAL DIFERENCIA	1.386.730.000	2.379.886.000
<b>DIFERENCIA A RECONOCER EN RESULTADO (GASTO)</b>		<b>3.336.065.000</b>



## 27. 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. 27		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>PATRIMONIO</b>			
310510	Capital Suscrito y Pagado	55.495.358.581	55.495.358.581
321005	Donaciones	3.570.000	3.570.000
330505	Reserva Legal	17.536.387.630	14.955.942.693
360501	Utilidad o Excedente del Ejercicio	17.749.055.500	25.804.449.369
370505	Utilidades Acumuladas	135.130.415.121	111.906.410.689
370510	Efecto de Adopción por Primera Vez	75.503.770.126	75.503.770.126
381004	Revaluación de Terrenos	876.238.163	876.238.163
381008	Revaluación de Edificaciones	4.157.209.846	4.157.209.846
<b>Total Patrimonio</b>		<b>306.452.004.967</b>	<b>288.702.949.467</b>

Durante año 2021 los movimientos generados patrimonialmente fueron:

- Reservas obligatorias por valor de \$2.580.444.937
- No hubo distribución de utilidades
- Ajustes del traspaso de la utilidad del ejercicio a utilidades acumuladas por valor de \$25.804.449.369

### 27.1 Capital Social

La composición del capital o aportes sociales de la entidad a diciembre 31 de 20121 es la siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
**DUMIAN MEDICAL S.A.S.**  
 NIT. 805.027.743-1  
 AÑOS 2021 - 2020  
 Santiago de Cali.  
 (Expresado en pesos colombianos)

<b>DUMIAN MEDICAL S.A.S.</b>				
Nit: 805.027.743-1				
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			

<b>COMPOSICION ACCIONARIA DEL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>				
<b>ACCIONISTAS</b>		<b>ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS:</b>		
Nombre	Identificación	<b>ACCIONES A VALOR NOMINAL</b>		
		Cantidad	%	Valor (\$)
Miguel Angel Duarte Quintero	13.445.189	100	100,00%	\$55.495.358.600
<b>TOTAL</b>		<b>100</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$55.495.358.600</b>

### 26.1. 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.

---

## 28. 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

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. 28		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
4105	Unidad Funcional de Urgencias	20.891.359.859	9.899.041.160
4110	Unidad Funcional Consulta Ex	67.640.281.465	103.377.119.076
4115	Unidad Funcional Hospitalización Inter	54.072.023.977	53.238.179.165
4120	Unidad Funcional Quirofano	25.880.051.397	22.616.133.302
4125	Unidad Funcional Apoyo DX	45.092.506.923	39.880.050.455
4130	Unidad Funcional Apoyo Terapeutico	5.285.331.782	5.108.822.005
4135	Unidad Funcional Mercadeo Comercial	68.089.307.820	59.649.290.350
4165	Admon Reg Seg Social en Ssalud	0	8.727.000
4180	Servicios Prestados sin Facturar	15.927.002.675	7.397.189.369
<b>DEVOL. REBAJAS Y DESCUENTOS</b>			
417505	Servicios de salud	(15.870.916.094)	(23.277.715.249)
417515	Unidad func hospitalizacion	(1.968.114)	
417535	Und funcmercadeo y/o comercio	(2.505.754)	0
417570	Otras actividades relacionadas	0	(102.856)
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>287.002.475.936</b>	<b>277.896.733.777</b>

Para el año 2021, el ingreso operacional del ejercicio reflejó un ligero incremento del 3.28% equivalente al valor de \$9.105.742.159 comparado con el año 2020.

El rubro de Servicios prestados sin facturar corresponde al reconocimiento de la atención de pacientes hospitalizados, que, al 31 de diciembre del 2021, 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.

## 29. 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 2021 comparado con diciembre 31 de 2020, se presentan los siguientes rubros por concepto de costos:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020  
Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

Nota a los Estados Financieros No. 29		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO</b>			
6105	Unidad Funcional Urgencias	2.932.320.768	2.611.365.477
6110	Unidad Funcional de Consulta Externa	27.599.480.979	29.431.209.611
6115	Unidad Funcional Hospital Interna	81.036.329.372	64.927.651.324
6120	Unidad Funcional Quirofanos y Salas	1.798.581.532	1.656.170.710
6125	Unidad Funcional Poyo Diagnostico	2.279.025.939	1.434.335.118
6130	Unidad Funcional y Poyo Terapeutico	1.490.922.925	641.971.930
6135	Unidad Funcional de Merc y/o Comercio	23.699.337.489	30.688.191.874
6170	Otras Actividades Relacionadas Con Ssalud	70.971.741.480	68.817.612.897
6180	Servicios Prestados sin Facturar	11.949.839.321	8.549.302.880
<b>Total Costo de Prestación de Servicios</b>		<b>223.757.579.805</b>	<b>208.757.811.821</b>

---

### **30. GASTOS OPERACIONALES**

---

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

#### **30.1. 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

Nota a los Estados Financieros No. 30		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
510505	Personal	1.327.567.462	947.293.047
510506	Sueldos	20.167.892	0
510510	Honorarios	552.824.505	82.992.800
510515	Impuestos	5.397.863.319	2.044.760.801
510518	Comisiones	0	7.949.137
510520	Arrendamientos	225.113.987	77.536.869
510530	Seguros	576.302.019	368.744.416
510535	Servicios	5.580.784.812	5.611.812.299
510536	Prima de Servicios	6.799.512	0
510540	Legales	42.122.632	84.651.368
510545	Mantenimiento y Reparaciones	17.426.926	50.927.934
510550	Adecuaciones e Instalaciones	396.920.329	64.844.765
510555	Gastos de Viaje	226.421.458	111.131.277
510560	Depreciaciones	0	0
510570	Diversos	121.506.056	87.580.174
510572	Aportes a Caja de Compensacion	60.000	0
510575	Deterioro de Deudores	11.125.580.376	27.161.041.927
510576	Deterioro de Inversiones	0	3.673.480.126
510584	Gastos Medicos y Drogas	8.345.738	0
511025	Asesoría Jurídica	254.055.375	0
511030	Asesoría Financiera	6.000.000	0
511035	Asesoría Técnica	10.485.659	0
511095	Otros Honorarios	116.056.000	0
511555	Iva Descontable	28.704.521	10.240.247
511595	Otros Impuestos	8.245.900	0
512095	Otros Arrendamientos	5.926.000	0
512510	Afiliaciones y Sostenimiento	1.200.000	0
513515	Asistencia Técnica	150.000	115.000
514515	Maquinaria y Equipo	90.000	0
515015	Reparaciones Locativas	35.320.639	0
515515	Pasajes Aereos	65.000	0
515595	Otros Gastos de Viaje	38.300	0
519560	Casino y Restaurante	126.891	0
519995	Procesos Judiciales	2.603.402.601	1.643.357.494
<b>Total Gastos Operacionales de Administración</b>		<b>28.695.673.909</b>	<b>42.028.459.681</b>

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

NIT. 805.027.743-1

AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

### 30.2 Gastos de Ventas

Gastos de ventas que ocasiono la empresa durante la vigencia 2021 vs año anterior:

A continuación, se detallan los gastos de venta:

Total Gastos Operacionales de ventas			
520505	Personal	53.926.432	115.407.014
520506	Sueldos	7.051.717	0
520510	Honorarios	2.012.100	14.220.000
520515	Impuestos	0	1.208.000
520520	Arrendamientos	237.661.530	240.983.552
520530	Cesantias	32.970	0
520535	Servicios	176.021.477	179.543.205
520536	Prima de Servicios	32.970	0
520539	Vacaciones	16.506	0
520540	Legales	33.585.629	26.073.967
520545	Mantenimiento y Reparaciones	103.346.498	82.839.307
520550	Adecuaciones e Instalaciones	11.864.517	47.996.059
520555	Gastos de Viaje	5.958.900	4.635.700
520560	Depreciaciones	0	0
520563	Capacitacion al Personal	400.000	152.600
520570	Diversos	45.531.497	8.433.293
521570	Iva Descontable	2.849.174	0
523505	Servicio de Vigilancia y Aseo	379.959	0
523515	Asistencia Tecnica	488.739	6.932.000
525015	Reparaciones Locativas	3.727.000	0
529545	Taxis y Buses	2.451.600	0
<b>Total Gastos Operacionales de Venta</b>		<b>687.339.215</b>	<b>728.424.697</b>
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>29.383.013.124</b>	<b>42.756.884.378</b>

### 31. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

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:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

Nota a los Estados Financieros No. 31		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>			
510560	Depreciacion de Administración	205.271.258	78.239.228
516005	Construcciones Y Edificaciones	20.312.922	0
516015	Equipo De Oficina	5.766.268	0
516020	Equipo De Computo Y Comunicac	30.154.477	0
516025	Equipo Medico - Cienifico	32.149.722	0
516510	Intangibles	7.060.638	0
520560	Depreciación de Venta	39.124.777	667.849.493
526020	Equipo De Computo Y Comunicaci	3.302.726	0
526025	Equipo Medico - Cienifico	19.639.189	0
526055	Acueductos Plantas Y Redes	417.520	0
610560	Depreciación Urgencias	0	0
611060	Depreciación Consulta Externa	19.775.721	0
611560	Depreciación Hospitalización	31.918.171	0
612060	Depreciación Quirofano	17.829.595	0
612560	Depreciación Diagnostico	3.594.800	0
617060	Depreciación Otras	5.805.911.717	9.800.514.079
<b>Total Depreciación y Amortización</b>		<b>6.242.229.501</b>	<b>10.546.602.800</b>

### 32. 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

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

NIT. 805.027.743-1

AÑOS 2021 - 2020

Santiago de Cali.

(Expresado en pesos colombianos)

Nota a los Estados Financieros No. 32		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
4210	Financieros	1.365.601.347	2.890.531.345
4250	Recuperaciones	6.223.715	9.254.918.660
4265	Ingresos de Ejercicios Anteriores	75.247.706	0
4295	Diversos	5.608.772.407	10.059.111.420
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>		<b>7.055.845.175</b>	<b>22.204.561.425</b>

Las recuperaciones corresponden a reversiones de provisiones realizadas de años anteriores

Los ingresos diversos fueron ayudas del gobierno como el PAEF y aprovechamientos de bodega:

### 33. 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. 33		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
530505	Gastos Bancarios	498.583.048	205.905.463
530510	Comisiones	94.587.063	13.823.173
530515	Intereses Financieros	594.654.918	1.341.274.359
530520	Diferencia en Cambio	0	21.285.318
530565	Gravamen a los Movimientos Financieros	32.123	492.382.144
531005	Perdida en Ventas y Retiro de Activos	2.132.416.576	835.358.463
5315	Gastos Extraordinarios	592.414.122	57.484.532
5320	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
5350	Diversos	2.060.543.412	1.105.154.265
5395	GASTOS DIVERSOS	369.740	0
<b>Total Gastos No Operacionales</b>		<b>5.973.601.002</b>	<b>4.072.667.717</b>

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

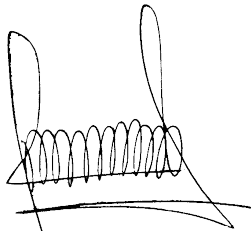


### 34. Impuesto de Renta y Complementarios

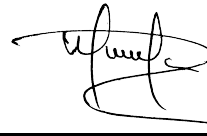
Corresponde al Cálculo de la Provisión del Gasto por Impuesto sobre la Renta y Complementarios del año 2021, realizado al final del Ciclo Contable a la tarifa del 31%.

A continuación, se detalla los gastos por renta y complementarios

Nota a los Estados Financieros No. 34		31-dic-2021	31-dic-2020
<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO</b>			
5405	Impuesto de Renta y Complementarios	7.616.777.179	8.142.119.804
5420	Impuestos Diferidos	3.336.065.000	20.759.313
<b>Total Gastos por Impuestos</b>		<b>10.952.842.179</b>	<b>8.162.879.117</b>



**CAROLINA GONZALEZ ANDRADE**  
Representante Legal



**MARISOL CARDENAS BULLA**  
Contador Público T.P. 57490-T



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