VIGILADO Supersalud

DUMIAN MEDICAL S.A.S.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS

(Expresados en Pesos Colombianos)

	Activos	31-diciembre-2022	Reexpresado Nota 35 31-diciembre-2021	Sin Reexpresar 31-diciembre-2021
	ACTIVO CORRIENTE			
Nota 6	Efectivo y Equivalentes del Efectivo	19.082.914.595	25.344.893.517	25.344.893.517
Nota 7	Inversiones e Instrumentos Derivados	10.379.937.315	3.099.518.212	3.099.518.212
Nota 8	Deudores Comerciales por Cobrar	187.539.958.388	154.056.473.583	152.056.473.583
Nota 9	Otros Activos Financieros	33.145.225.563	14.044.533.134	11.844.533.134
Nota 10	Otros Activos No Financieros	8.073.233.053	4.463.373.213	4.463.373.213
Nota 11	Activos por Impuestos Corrientes	28.741.162.458	29.118.981.519	29.118.981.519
Nota 12	Inventarios	27.822.917.631	27.201.278.490	27.201.278.490
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**314.785.349.003**	**257.329.051.668**	**253.129.051.668**
	ACTIVO NO CORRIENTE			
Nota 7	Inversiones e Instrumentos Derivados	31.910.296.812	33.239.222.706	33.239.222.706
Nota 8	Deudores Comerciales por Cobrar	76.787.498.778	96.840.575.302	96.840.575.302
Nota 13	Inversiones en Negocios Conjunto	6.077.380.814	6.098.554.133	6.098.554.133
Nota 14	Propiedad, Planta y Equipos	159.948.916.906	142.889.977.620	145.633.382.008
Nota 15	Propiedad de Inversión	7.145.525.893	4.788.429.879	4.788.429.879
Nota 16	Activo Intangibles	49.424.460	77.667.012	77.667.012
Nota 17	Activo por Impuesto Diferido	136.220.000	1.386.730.000	1.386.730.000
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**282.055.263.663**	**285.321.156.652**	**288.064.561.040**
	TOTAL ACTIVO	**596.840.612.666**	**542.650.208.320**	**541.193.612.708**

(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 2022 - 2021
(Expresado en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

DUMIAN MEDICAL S.A.S.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS
(Expresados en Pesos Colombianos)

	Pasivo y Patrimonio	31-diciembre-2022	Reexpresado Nota 35 31-diciembre-2021	Sin Reexpresar 31-diciembre-2021
	PASIVO CORRIENTE			
Nota 18	Prestamos Financieros	1.307.798.340	1.506.774.538	1.506.774.538
Nota 19	Cuentas por Pagar Comerciales	144.065.959.407	137.888.935.494	137.888.935.494
Nota 20	Otros Pasivos No Financieros	11.431.087.338	11.613.446.325	11.613.446.325
Nota 21	Pasivos por Impuestos Corrientes	8.825.475.225	3.314.550.590	3.314.550.590
Nota 22	Pasivos por Beneficios a Empleados	406.668.159	309.715.779	309.715.779
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	**166.036.988.469**	**154.633.422.726**	**154.633.422.726**
	PASIVO NO CORRIENTE			
Nota 18	Prestamos Financieros	3.185.128.985	5.709.455.263	5.709.455.263
Nota 23	Cuentas por pagar Vinculados	10.726.756.812	1.145.857.648	1.111.962.664
Nota 24	Otros Pasivos No Financieros	56.130.631.315	55.934.603.475	57.656.603.475
Nota 25	Provisiones	10.288.568.852	9.509.831.613	9.509.831.613
Nota 26	Pasivo por Impuesto Diferido	2.489.537.000	6.120.332.000	6.120.332.000
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**82.820.622.964**	**78.420.079.999**	**80.108.185.015**
	TOTAL PASIVO	**248.857.611.433**	**233.053.502.725**	**234.741.607.741**
	PATRIMONIO			
	Capital Suscrito y Pagado	55.495.358.581	55.495.358.581	55.495.358.581
	Donaciones	3.570.000	3.570.000	3.570.000
	Reservas Obligatorias	19.625.763.243	17.536.387.630	17.536.387.630
	Resultado del Ejercicio	23.513.765.846	20.893.756.128	17.749.055.500
	Utilidades Acumuladas	151.099.830.358	135.130.415.121	135.130.415.121
	Efecto de Adopción por Primera Vez	75.503.770.126	75.503.770.126	75.503.770.126
	Revaluaciòn de Prop. Planta y Equipo	22.740.943.079	5.033.448.009	5.033.448.009
Nota 27	**TOTAL PATRIMONIO**	**347.983.001.233**	**309.596.705.595**	**306.452.004.967**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**596.840.612.666**	**542.650.208.320**	**541.193.612.708**

(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

VIGILADO Supersalud

DUMIAN MEDICAL S.A.S.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresados en Pesos Colombianos)

			Reexpresado Nota 35	Sin Reexpresar
		31-diciembre-2022	31-diciembre-2021	31-diciembre-2021
Nota 28	INGRESOS OPERACIONALES	265.549.178.786	286.999.203.450	287.002.475.936
Nota 29	COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO	232.938.420.440	223.788.202.303	223.757.579.805
	UTILIDAD BRUTA - EBIT	32.610.758.346	63.211.001.147	63.244.896.131
Nota 30	GASTOS OPERACIONALES	27.959.100.147	29.383.013.124	29.383.013.124
	Gastos Operacionales de Administración	26.914.686.498	28.695.673.909	28.695.673.909
	Gastos Operacionales de Venta	1.044.413.649	687.339.215	687.339.215
	UTILIDAD OPERACIONAL - EBITDA	4.651.658.199	33.827.988.023	33.861.883.007
Nota 31	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	6.070.865.612	6.242.229.501	6.242.229.501
Nota 32	INGRESOS NO OPERACIONALES	48.956.980.228	10.234.440.787	7.055.845.175
Nota 33	GASTOS NO OPERACIONALES	8.317.975.967	5.973.601.002	5.973.601.002
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	39.219.796.848	31.846.598.307	28.701.897.679
Nota 34	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15.706.031.002	10.952.842.179	10.952.842.179
	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	23.513.765.846	20.893.756.128	17.749.055.500

(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 2022 - 2021
(Expresado en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

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	Ajustes por reexpresion (utilidad acumulada) Nota 35	Efecto de Adopción por Primera Vez	Revaluaciòn de Prop. Planta y Equipo	TOTAL PATRIMONIO
Saldos a Diciembre 31 de 2020	**55.495.358.581**	**3.570.000**	**14.955.942.693**	**25.804.449.369**	**111.906.410.689**	**0**	**75.503.770.126**	**5.033.448.009**	**288.702.949.467**
Apropiaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución		0	0	0	-2.580.444.937	0	0	0	0
Movimiento del Año	0	0	2.580.444.937	-25.804.449.369	25.804.449.369	0	0	0	2.580.444.937
Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio	0	0	0	17.749.055.500	0	0	0	0	17.749.055.500
Saldos a Diciembre 31 de 2021	**55.495.358.581**	**3.570.000**	**17.536.387.630**	**17.749.055.500**	**135.130.415.121**	**0**	**75.503.770.126**	**5.033.448.009**	**306.452.004.967**
Apropiaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumentos por revaluacion	0	0	0	0	0			17.707.495.070	17.707.495.070
Aumentos por reexpresion	0	0	0	0	0	3.144.700.628	0	0	3.144.700.628
Disminución directa contra el patrimonio NIC 32	0	0	0	0	-2.834.965.278	0	0	0	-2.834.965.278
Movimientos de traslado del Año	0	0	2.089.375.613	-20.893.756.128	18.804.380.515	0	0	0	0
Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio	0	0	0	23.513.765.846	0	0	0	0	23.513.765.846
Saldos a Diciembre 31 de 2022	**55.495.358.581**	**3.570.000**	**19.625.763.243**	**20.369.065.218**	**151.099.830.358**	**3.144.700.628**	**75.503.770.126**	**22.740.943.079**	**347.983.001.233**

(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 2022 - 2021
(Expresado en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

DUMIAN MEDICAL SAS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresados en Pesos Colombianos)

		31-diciembre-2022	Reexpresado Nota 35 31-diciembre-2021	Movimientos Reexpresión 31-diciembre-2021
Actividades de Operación:				
Utilidad (Perdida) del Periodo		**23.513.765.846**	**20.893.756.128**	**17.749.055.500**
Mas: **Partidas que No Afectan el Efectivo:**				
Depreciación y Amortizacion		6.070.865.612	6.242.229.501	6.242.229.501
Deterioro de Cartera		9.182.496.786	11.125.580.376	11.125.580.376
Otras Provisiones		779.631.375	2.603.402.601	2.603.402.601
(-) Ingresos por Recuperaciones	-	872.042.887	- 6.223.715	- 6.223.715
		-	- 75.247.706	- 75.247.706
(-) Diversos	-	2.332.908.530	- 5.608.772.407	- 5.608.772.407
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		**36.341.808.202**	**35.174.724.778**	**32.030.024.150**
Mas: **Efectivo Generado en Operación por Cambios en Partidas Operacionales:**				
(-) Aumento Cuentas Comerciales por Cobrar	-	15.791.818.061	- 43.343.645.002	- 43.606.528.450
(+) Disminución Otros Activos Financieros		-	-	-
(-) Aumento Otros Activos Financieros	-	21.300.692.429	- 10.698.780.726	- 8.498.780.726
(-) Aumento Otros Activos No Financieros	-	3.609.859.840	-	-
(+) Disminucion Otros Activos No Financieros		-	8.746.476.146	8.746.476.146
(+) Disminución Activos por Impuestos Corrientes		-	-	-
(-) Aumento Activos por Impuestos Corrientes		377.819.061	- 3.122.587.219	- 3.122.587.219
(+) Disminución Inventarios		-		
(-) Aumento Inventarios	-	621.639.141	- 19.479.858.370	- 19.479.858.370
(+) Disminución Cuentas por Cobrar a Vinculados Economicos		-	5.351.909.369	5.351.909.369
(-) Aumento Cuentas por Cobrar a Vinculados Economicos		21.173.319	-	-
(+) Disminución Activos Intangibles		28.242.552	-	-
(-) Aumento Activos Intangibles		-	- 77.667.012	- 77.667.012
(-) Aumento Activo por Impuesto Diferido		1.250.510.000	1.465.842.000	1.465.842.000
(+) Aumento Cuentas Por Pagar Comerciales		6.177.023.913	16.546.203.413	16.546.203.413
(-) Disminución Cuentas Por Pagar Comerciales		-	-	-
(-) Disminución Otros Pasivos No Financieros	-	1.708.331.147	- 1.893.315.611	- 2.893.315.611
(+) Aumento Pasivos por Impuestos Corrientes		5.510.924.635	-	-
(-) Disminución Pasivos por Impuestos Corrientes		-	- 6.505.570.247	- 6.505.570.247
(+) Aumento Pasivos por Beneficios a Empleados		96.952.380	93.827.132	93.827.132
(-) Disminución Pasivos por Beneficios a Empleados		-	-	-
(+) Aumento Cuentas por Pagar a Vinculados		9.614.794.148	3.008.234.924	750.414.612
(-) Disminución Pasivo Accionistas		-	- 490.272.636	- 490.272.636
(+) Aumento Otros Pasivos No Financieros		-	19.329.382.482	21.051.382.482
(+) Aumento Otras Provisiones		778.737.239	2.604.296.737	2.604.296.737
(+) Aumento Pasivo por Impuesto Diferido	-	3.630.795.000	1.870.223.000	1.870.223.000
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación		**13.534.849.831**	**8.579.423.158**	**5.836.018.770**
Actividades de Inversión:				
Compra o Adiciones de Propiedad, Planta y Equipos	-	14.315.534.898	-	- 1.026.836.611
Retiro de Propiedad, Planta y Equipos			1.716.567.777	-
Compra o Adiciones de Propiedad de Inversion	-	2.357.096.014	- 3.910.603.879	- 3.910.603.879
Retiro de Titulos		-	14.320.000.000	14.320.000.000
Venta de Inversiones - Titulos		-	-	-
Compra de Inversiones - Titulos	-	5.951.493.209	- 9.681.632.151	- 9.681.632.151
Dividendos en asociadas		39.700.571.278		
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Inversión		**17.076.447.157**	**2.444.331.747**	**- 299.072.641**
Actividades de Financiación:				
(+) Nuevas Obligaciones Financieras		-	-	-
(-) Pago Obligación Financieras	-	2.723.302.476	- 3.909.353.837	- 3.909.353.837
(+) Aumento Donaciones		2.920.880	-	-
(-) Dividendos		-	-	-
(-) Distribucion Utilidades Socios		-	-	-
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Financiación	-	**2.720.381.596**	**- 3.909.353.837**	**- 3.909.353.837**
Aumento de Efectivo	-	**6.261.978.922**	**2.225.737.574**	**2.225.737.574**
Efectivo Año Anterior		**25.344.893.517**	**23.119.155.943**	**23.119.155.943**
Efectivo del Presente Año		**19.082.914.595**	**25.344.893.517**	**25.344.893.517**

(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

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

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

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

1. La prestación de servicios medico asistenciales en todos los niveles de complejidad (I al IV) y el transporte asistencial básico y medicalizado.

2. La distribución, comercialización, compra y venta, proveeduría, importación y exportación, y comercio en general de todo tipo de artículos, bienes, especies, insumos, materias primas, maquinarias y equipos, implementos, accesorios y materiales en general, para atender la industria en todos los órdenes, el sector hotelero, farmacéutico, agroindustrial, medico, agropecuario, alimenticio, institucional, hospitalario, corporativo, educacional, recreacional de servicios, y la prestación de servicios médicos asistenciales y auditoria de los mismos.

3. La comercialización, importación y exportación de vehículos automotores nuevos y usados. La sociedad tendrá también como objeto social la fabricación, elaboración, distribución, importación, exportación y comercialización de todo tipo y clase medicamentos y dispositivos médicos, insumos hospitalarios, reactivos de diagnóstico, productos cosméticos, de aseo, higiene y limpieza, productos odontológicos, suplementos dietarios, productos alimenticios, farmacéuticos y Fitoterapéuticos.

4. El suministro, comercio, mantenimiento y reparación de vehículos automotores, ambulancias y motocicletas, sus partes, piezas y accesorios, el comercio al por menor de combustibles y lubricantes para vehículos automotores, ambulancias y motocicletas, comercio de vehículos automotores, ambulancias y motocicletas nuevos y usados, fabricación de carrocerías para vehículos automotores, ambulancias, proveeduría y dotación de material de transporte para vehículos automóviles, ambulancias, tractores, ciclos y demás vehículos terrestres, con sus partes y accesorios.

5. La consultoría en telecomunicaciones y aplicaciones de computador, consultoría en sistemas de información y servicio de desarrollo software de conformidad con la normativa existente en el país, comercialización, suministro y distribución de software para empresas públicas y privadas, en los diferentes sectores empresariales.

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

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

Nota a los Estados Financieros No. 1	DESCRIPCION DATOS DE LA EMPRESA		
Dirección:	**AVENIDA ROOSEVELT 38 43 PISO 2**		
País:	**Colombia**		
Departamento:	**Valle del Cauca**		
Municipio:	**Cali**		
Dirección de Notificación:	**AVENIDA ROOSEVELT 38 43 PISO 2**		
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

55 – Informante de Beneficiarios Finales

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 firmó 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

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

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

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. Decreto 2483 de 2018, Decreto 1670 de 2019. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

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

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

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

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

1.4. Base normativa y periodo cubierto

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

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

Estos Estados Financieros cubren el periodo anual de operaciones comprendido entre 1 de Enero de 2022 hasta el 31 de Diciembre de 2022, 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. Decreto 2483 de 2018, Decreto 1670 de 2019. 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 2022 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.

1.5. Hipótesis de Negocio en Marcha

La gerencia 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.

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.

A la fecha de la presentación de estos estados financieros de cierre año 2022, la Gerencia con el apoyo de la administración y contador nacional 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, Decreto 2483 de 2018, Decreto 1670 de 2019. tomando en cuenta esto se presenta a continuación un resumen que aporta a la calidad de la información y facilita su aplicación.

Devengo

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

Esencia sobre la Forma

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

Asociación

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

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

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

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

a. Para los activos, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

b. Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Fiabilidad de la medición

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

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

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

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

Activos no financieros

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

INVENTARIOS

Medición del Costo.

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

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

Comprensibilidad.

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

Relevancia

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

Fiabilidad.

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

Prudencia.

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

Integridad.

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

Comparabilidad.

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

Oportunidad.

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

Equilibrio entre costo y beneficio.

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

Uniformidad

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

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

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

o (b) esta NIIF requiera un cambio en la presentación.

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

(a) la naturaleza de la reclasificación.

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

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

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 2022 al 31 de diciembre de 2022. Sin embargo, al requerirlo la empresa, podrá emitir Estados Financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de los entes de vigilancia y control, sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

Estos Estados Financieros han sido autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2023, con las respectivas firmas del Representante legal, Contador Público y Revisor Fiscal de la empresa.

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 2022.

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 aquella suma de dinero que la empresa podría obtener por el mismo en condiciones estándares de un mercado de valores.

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

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

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

Provisiones: La estimación de los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su valor y/o vencimiento, dependiendo del tipo de provisión. Entre estos tipos se encuentran las provisiones por litigios y demandas. El departamento jurídico al cierre del periodo que se informa analiza el estado de los litigios y demandas entre Posible, Probable o Remota, aquellas calificadas como probables 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, Decreto 2483 de 2018, Decreto 1670 de 2019 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014 dan cumplimiento a la normatividad emitida.

Definiciones generales situación financiera

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

Estos se definen como sigue:

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

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

Activos

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de DUMIAN

MEDICAL S.A.S. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

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

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

Pasivos

Una característica esencial de un pasivo es que DUMIAN MEDICAL S.A.S. tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita.

Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal.

Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la sociedad, cuando:

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

Patrimonio

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

Rendimiento

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

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

Ingresos

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

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

Gastos

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

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

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

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

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

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

La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros

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

Los estados financieros separados comparativos a 31 de diciembre de 2022 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 2022, 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:

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.

- **Inversiones en Negocios Conjuntos**

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

- **Inventarios**

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

a) Deterioro del Valor de los Inventarios

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

está deteriorada se requiere que DUMIAN MEDICAL S.A.S. mida el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor.

b) Reconocimiento como un Gasto

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

- **Propiedad, Planta y Equipo**

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

Las propiedades, planta y equipo son Activos tangibles que:

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

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

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

c) Componentes del costo

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

a. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el Activo funciona adecuadamente.
b. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre DUMIAN MEDICAL S.A.S., cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

d) Depreciación

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

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

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

- **Pasivos**

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

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

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

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

- **Pasivos contingentes**

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

- **Provisiones**

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

- **Ingresos de Actividades Ordinarias**

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

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

Medición de los ingresos de actividades ordinarias

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

Venta de bienes

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

a. haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
b. no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
c. El valor de los Ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

d. Sea probable que DUMIAN MEDICAL S.A.S., obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

- **Gastos.**

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

a) Los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo: los salarios y la depreciación.

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

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

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

No	Nombre Completo	Idetificacion	Cargo	Año 2022
1	MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	13445189	GERENTE GENERAL	$ 109.597.600,00
2	CAROLINA GONZALEZ ANDRADE	66978749	REPRESENTANTE LEGAL	$ 100.108.000,00
3	MIGUEL ALEJANDRO DUARTE BACCA	14606918	ADMINISTRADOR	$ 44.744.000,00
4	JAIRO ANIBAL OSPITIA CASTRO	19316497	DIRECTOR MEDICO NACIONAL	$ 72.000.000,00
5	MIGUEL LEONARDO PARDO OVALLE	2965446	GERENTE CLINICA SAN RAFAEL GIRARDOT	$ 96.894.821,00
6	CAMILO ANDRES PEDRAZA CHALA	80.191.221	DIRECTOR(A) ADMINISTRATIVO	$ 30.944.000,00
7	TATIANA ALEXANDRA CLAVIJO REYES	52.439.206	DIRECTOR(A) ADMINISTRATIVO	$ 72.647.000,00
8	CARLOS ERNESTO AGUIRRE CASTRILLON	75.068.866	DIRECTOR(A) ADMINISTRATIVO	$ 51.743.000,00

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, el Dr. Miguel Alejandro Duarte Bacca como administrador ejercen influencia significativa sobre la entidad.

Los administradores y el director médico nacional desempeñan un papel fundamental pues sobre estos recae las decisiones administrativas y medicas de cada sede o clínica en el trascurso de la operación.

El valor revelado del personal clave de la gerencia corresponde a la remuneración personal que es beneficio por los ingresos de actividades propias por pagos directos.

Es importante aclarar que DUMIAN MEDICAL SAS no considera el valor de todos los pagos de las transacciones y demás propios de la operatividad de la compañía tales como reembolsos de caja menor, gastos de representación no salariales, peajes, alimentación que no corresponde a remuneración salarial, anticipos para el ejercicio de compras de la compañía y sobre las cuales no representa un beneficio económico para el personal clave.

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:

		Reexpresado Nota 35	Sin Reexpresar
Concepto	31-diciembre-2022	31-diciembre-2021	31-diciembre-2021
Cuentas por Cobrar	6.077.380.814	6.082.130.814	6.082.130.814
Cuentas por Pagar	18.252.723.950	14.460.512.728	14.426.617.744

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 y por la pérdida durante la vigencia 2022 en la participación en la UT DUCOT

Con relación a la reexpresión remitirse a la nota 35.

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 2022 y comparado con diciembre 31 de 2021, está conformado de la siguiente forma:

Nota a los Estados Financieros No. 6		31-dic-2022	31-dic-2021
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
110505	Caja General	169.905.893	136.386.482
110510	Cajas Menores	36.000.000	36.000.000
111005	Bancos Cuentas Corrientes	3.082.093.404	1.825.861.973
112005	Bancos Cuentas de Ahorro	543.778.550	35.226.449
112025	Restringido Bancario	3.322.899.833	0
113005	Fondos de Inversion	11.928.236.915	23.311.418.613
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo		**19.082.914.595**	**25.344.893.517**

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 2022, se encuentra los depósitos en instituciones financieras, los cuales presentan los siguientes saldos:

Codigo	Entidad	Valor
110505	**Caja General**	**169.905.893**
11050507	Caja Mariangel	20.779.584
11050508	Caja Clinica Del Cafe	9.778.286
11050514	Caja Santa Gracia	26.657.366
11050520	Caja Girardot	112.690.657
110510	**Cajas Menores**	**36.000.000**
11051005	Cajas Menor X Centro De Costos	31.000.000
11051010	Caja Menor Girardot	5.000.000
1110	**Bancos Cuentas Corrientes**	**3.081.741.555**
11100515	Cta Cte 502-00354-4 Bbva	2.852.070.411
11100517	Ctacte 300003852 Bbva Covid 19	229.671.144
1120	**Bancos Cuentas De Ahorro**	**543.447.233**
11200545	Cta Fam Bbva 0055	543.234.343
11200560	Cta Ah 300003654 Fideicomisodumian Girardot	212.890

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
113005	**Fondos De Inversion**	**11.928.236.915**
11300510	Fpla No 170407663	7.784.848.319
11300515	Fpla No 170407683	2.735.040.478
11300525	Títulos Renta Liquidez Colectiva	920.333.383
11300530	Titulo Fonval 15788-3	488.014.735

El concepto “Equivalentes al Efectivo” corresponde al análisis de las inversiones realizado durante el año 2022, 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.

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	331.246	Embargada
11200535	Cta Ahorro 75734349283 Bancolombia	75734349283	71	Embargada
11200555	Cta Ah 300003134 Fiducia Bbva	300003134	0	Cta. Asociada Fiducia BBVA SaludCoop
11202505	Restringido Banco Agrario	300003114	3.267.937.016	Embargada
11202510	Restringido Banco Agrario Girardot	300003114	54.962.817	Embargada
Total Activos Restringidos			**3.323.582.999**	

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 2022, como se muestra a continuación:

Nota a los Estados Financieros No. 7		31-dic-2022	31-dic-2021
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
120505	Acciones Entidades Promotora de Salud	9.327.500	0
120520	Acciones Otras Empresas	7.834.769.815	2.130.468.212
122505	Certificado deposito a termino CDT	2.535.840.000	969.050.000
Inversiones e Instrumentos Derivados Corto plazo		**10.379.937.315**	**3.099.518.212**
120505	Acciones Entidades Promotora de Salud	10.419.865.000	11.448.080.392
120520	Acciones Otras Empresas	876.218.513	1.810.967.317
120525	Instrumento Deuda o Patrimonio	1.078.678.516	1.237.830.570
120530	Inversiones Instrumento de Deuda	1.399.580.126	1.399.580.126
121505	Bonos Publicos	279.797.100	316.780.200
121510	Bonos Ordinarios	1.695.730.000	1.924.420.000
122505	Certificado deposito a termino CDT	974.907.760	961.330.000
129505	Titulos	954.366.141	924.959.943
129525	Fondos	17.904.633.782	16.888.754.284
129905	Deterioro de Acciones	(3.673.480.126)	(3.673.480.126)
Inversiones e Instrumentos Derivados Largo plazo		**31.910.296.812**	**33.239.222.706**
Total Inversiones e Instrumentos Derivados		**42.290.234.127**	**36.338.740.918**

7.1. Acciones Ordinarias Medidos al Costo

ACCIONES ORDINARIAS		31-dic-2022	31-dic-2021
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	0	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)
Total Inversiones al Costo		**8.059.128.000**	**9.059.879.892**

Al cierre del ejercicio 2022 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 realizo a sus inversiones se determinó que las empresas relacionadas a continuación cumplen con esta condición por lo cual fueron clasificadas como Inversiones en Asociadas.

ASOCIADAS		Valor	% 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%
Total Asociadas		**10.333.028.000**	

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

7.2.Acciones Medidas al Valor Razonable

ACCIONES AL VALOR RAZONABLE		31-dic-2022	31-dic-2021
12050535	Grupo Energia Bogota S A	31.977.000	47.500.000
12050540	Grupo Aval	25.935.000	48.184.500
12050545	Grupo Nutrresa S A	28.925.000	18.616.000
12050550	Bac Holding Internacional Corp-	9.327.500	0
12052007	Acciones Renta Fija Bancolombia	826.331.134	1.768.982.664
12052505	Cementos Argos	46.093.380	75.491.520
12052510	Bancolombia	0	250.752.000
12052009	No 6830 Casa De Bolsa Cta Omnibus	49.887.379	41.984.653
12052010	No 0468 Casa De Bolsa Cta Omnibus	0	1.506.314.416
12052011	No 0128 Casa De Bolsa Cta Omnibus	99.536.009	105.657.072
12052012	No 0155 Cuenta Omnibus Acciones	513.010.696	518.496.724
12052013	No 0122 Casa De Bolsa Cta Omnibus	7.222.223.110	0
12052506	Acciones Ordinarias Grupo Argos-	149.790.160	213.873.200
12052511	Adp Bancolombia-Deceval-Casa De	199.052.150	189.856.000
12052512	Acciones Ordinarias Ecopetrol-Casa	166.496.000	185.072.000
12052513	Ao Grupo Energia Bogota-Casa De	120.300.840	178.870.000
12052514	Acciones Ord Canacol Energy Ltd-	103.844.325	143.915.850
Total Inversiones a Valor Razonable		**9.592.729.683**	**5.293.566.599**

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

7.3 Bonos

	BONOS	31-dic-2022	31-dic-2021
12150505	Bdpi Bogota Distrito Capital Serie	279.797.100	316.780.200
12151005	Bo Banco Popular Em.2010 Serie.B	824.350.000	954.210.000
12151006	Bo Davivienda Em.2016 Serie F Tasa	871.380.000	970.210.000
	Total Bonos	**1.975.527.100**	**2.241.200.200**

7.4 Certificados

	CERTIFICADOS	31-dic-2022	31-dic-2021
12250507	Renta Fija (Cdt Davi Pesos Base	994.610.000	969.050.000
12250506	Cdt Desmat.Bbva Colombia S.A. Res.	0	961.330.000
12250508	Cdt Bancolombia Secundario Efect:	1.028.190.000	0
12250509	Cdt Bancolombia Secundario Efect:	513.040.000	0
	Total Certificados	**2.535.840.000**	**1.930.380.000**

7.5 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:

	FONDOS Y OTRAS INVERSIONES	31-dic-2022	31-dic-2021
129505	**Titulos**	**954.366.141**	**924.959.943**
12950504	Titulos Fonval Accion Global 2206-	175.817.251	183.595.343
12950506	Titulos Fonval Renta Fija 2088-8	5.296.697	5.592.401
12950538	Titulos Fonval 1-1-4302-4	64.289.306	66.392.028
12950539	Titulo Fonval No. 1-1-11497-4	676.971.545	638.165.852
12950548	Fonval 1-1-14433-5	31.991.342	31.214.319
129525	**Fondos**	**17.904.633.782**	**16.888.754.284**
12952526	Inmoval	3.302.324.233	3.029.341.170
12952527	Fonval Derechos Economicos 2026	1.969.118.464	1.806.760.561
12952528	Fonval Derechos Economicos 2020	386.377.501	377.726.240
12952535	Fiducredicorp Fap 5487-8 Girardot	2.602.944.192	2.461.627.116
12952545	Renta Fija Pesos Bancolombia	435.690.000	485.105.000
12952550	Fiducia Bbva - Salucoop 300003134	2.285.551.234	2.197.094.549
12952551	Fideicomiso Dumian Girardot 33063	6.922.628.158	6.531.099.648
	Total Titulos y Fondos	**18.858.999.923**	**17.813.714.227**

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

El “Fondo de Inversión Fiducredicorp Vista” Corresponde a un fondo de inversión colectiva, el cual invierte en títulos de renta fija, que tengan liquidez en el mercado secundario y con un vencimiento a corto plazo. Adicional en el banco BBVA está constituido el fideicomiso DUMIAN GIRARDOT 33063 como una garantía para el cumplimiento del contrato. 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

	INVERSIONES LARGO PLAZO	31-dic-2022	31-dic-2021
	ACCIONES	**13.774.342.155**	**15.896.458.405**
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	0	1.000.751.892
12050535	Grupo Energia Bogota S A	31.977.000	47.500.000
12050540	Grupo Aval	25.935.000	48.184.500
12050545	Grupo Nutrresa S A	28.925.000	18.616.000
12052007	Acciones Renta Fija Bancolombia	826.331.134	1.768.982.664
12052009	No 6830 Casa De Bolsa Cta Omnibus	49.887.379	41.984.653
12052505	Cementos Argos	46.093.380	75.491.520
12052506	Acciones Ordinarias Grupo Argos-	149.790.160	213.873.200
12052510	Bancolombia	293.101.661	250.752.000
12052511	Adp Bancolombia-Deceval-Casa De	199.052.150	189.856.000
12052512	Acciones Ordinarias Ecopetrol-Casa	166.496.000	185.072.000
12052513	Ao Grupo Energia Bogota-Casa De	120.300.840	178.870.000
12052514	Acciones Ord Canacol Energy Ltd-	103.844.325	143.915.850
12053025	Coomeva Eps	1.399.580.126	1.399.580.126
	BONOS	**1.975.527.100**	**2.241.200.200**
12150505	Bdpi Bogota Distrito Capital Serie	279.797.100	316.780.200
12151005	Bo Banco Popular Em.2010 Serie.B	824.350.000	954.210.000
12151006	Bo Davivienda Em.2016 Serie F Tasa	871.380.000	970.210.000
	CERTIFICADOS	**974.907.760**	**961.330.000**
12250506	Cdt Desmat.Bbva Colombia S.A. Res.	974.907.760	961.330.000
	TITULOS	**954.366.141**	**924.959.943**
12950504	Titulos Fonval Accion Global 2206-	175.817.251	183.595.343
12950506	Titulos Fonval Renta Fija 2088-8	5.296.697	5.592.401
12950538	Titulos Fonval 1-1-4302-4	64.289.306	66.392.028
12950539	Titulo Fonval No. 1-1-11497-4	676.971.545	638.165.852
12950548	Fonval 1-1-14433-5	31.991.342	31.214.319
	FONDOS	**17.904.633.782**	**16.888.754.284**
12952526	Inmoval	3.302.324.233	3.029.341.170
12952527	Fonval Derechos Economicos 2026	1.969.118.464	1.806.760.561
12952528	Fonval Derechos Economicos 2020	386.377.501	377.726.240
12952535	Fiducredicorp Fap 5487-8 Girardot	2.602.944.192	2.461.627.116
12952545	Renta Fija Pesos Bancolombia	435.690.000	485.105.000
12952550	Fiducia Bbva - Salucoop 300003134	2.285.551.234	2.197.094.549
12952551	Fideicomiso Dumian Girardot 33063	6.922.628.158	6.531.099.648
	DETERIORO	**(3.673.480.126)**	**(3.673.480.126)**
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)
	Total Inversiones a Largo Plazo	**31.910.296.812**	**33.239.222.706**

7.7 Inversiones de uso restringido

Codigo	Entidad	31-dic-2022	31-dic-2021
12052510	Bancolombia	293.101.661	0
12250506	Cdt Desmat.Bbva Colombia S.A. Res.	974.907.760	0
Total Activos Restringidos		**1.268.009.421**	**0**

Representa el valor de las inversiones que no están disponibles para su uso de la compañía pues corresponden a inversiones embargadas y cuentas con destinación específica.

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 2022 comparado con el mismo periodo del año 2021, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

			Reexpresado Nota 35	Sin Reexpresar
Nota a los Estados Financieros No. 8		**31-dic-2022**	**31-diciembre-2021**	**31-diciembre-2021**
	DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR			
1301	Clientes Nacional Fac Generadas Pendiente de Radicar	103.136.848.203	102.951.293.769	102.951.293.769
1302	Clientes Nal. Facturación Radicadas	137.505.285.304	92.883.831.383	92.883.831.383
1305	Clientes Nal. Fact Radicada Conciliadas	104.479.604.819	103.667.151.290	103.667.151.290
1306	Giros para Abonos a Cartera Pendiente de Aplicar	(175.996.604.401)	(161.372.805.534)	(163.372.805.534)
1308	Servicios Prestados sin Facturar	18.414.824.463	15.927.002.675	15.927.002.675
	Deudores Comerciales por Cobrar Corto plazo	**187.539.958.388**	**154.056.473.583**	**152.056.473.583**
1303	Clientes Nal. Fact Radicadas y Glosadas	118.648.631.852	126.663.321.916	126.663.321.916
1304	Clintes Nal. Fact Radicadas en Proceso Juridico	44.595.754.429	49.078.032.071	49.078.032.071
1399	Deterioro de Cuentas por Cobrar	(86.456.887.503)	(78.900.778.685)	(78.900.778.685)
	Deudores Comerciales por Cobrar Largo plazo	**76.787.498.778**	**96.840.575.302**	**96.840.575.302**
Total Deudores Comerciales por Cobrar		**264.327.457.166**	**250.897.048.885**	**248.897.048.885**

G Véase la nota 35 para la explicación de la reexpresión.

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 2022 el siguiente comportamiento:

		Reexpresado Nota 35	Sin Reexpresar
DETALLE POR INSTITUCION	**31-dic-2022**	**31-diciembre-2021**	**31-diciembre-2021**
Entidades promotoras de salud	169.254.519.116	177.300.140.550	177.300.140.550
Instituciones prestadoras de Salud	60.240.198.773	47.417.857.113	47.417.857.113
Empresas de Medicina prepagada y complementarios	1.654.459.488	1.321.464.481	1.321.464.481
Compañia Aseguradora Soat	33.193.927.163	27.991.211.510	27.991.211.510
Particulares personas naturales	940.546.834	835.879.241	835.879.241
Particulares personas juridicas	1.543.708.126	134.977.425	134.977.425
Fondo de solidaridad y garantia	0	3.481.371.757	3.481.371.757
Empresas sociales del estado	5.526.062.019	3.183.481.385	3.183.481.385
Entidades especiales de prevision	18.616.893.806	13.259.875.670	13.259.875.670
Aseguradoras	7.287.768.742	2.918.772.569	2.918.772.569
Entidades terrictoriales	13.112.537.400	11.170.659.103	11.170.659.103
Entidades del regimen de excepcion	2.463.949.908	3.850.068.585	3.850.068.585
Otros Clientes	6.256.232	6.256.232	6.256.232
Clientes nacionales por venta de insumos	18.528.692.599	16.998.809.274	18.998.809.274
Servicios prestados sin facturar	18.414.824.463	15.927.002.675	15.927.002.675
Total Deudores	**350.784.344.669**	**325.797.827.570**	**327.797.827.570**

		Reexpresado Nota 35	Sin Reexpresar
COSTO	**31-dic-2022**	**31-diciembre-2021**	**31-diciembre-2021**
Saldo Inicial	**327.797.827.570**	**301.774.560.040**	**301.774.560.040**
Ventas Anuales	265.549.178.786	287.002.475.936	287.002.475.936
Recaudo y Retiro	(242.562.661.687)	(262.979.208.406)	(260.979.208.406)
Saldo Final	**350.784.344.669**	**325.797.827.570**	**327.797.827.570**
	350.784.344.669	**327.797.827.570**	**327.797.827.570**

Véase la nota 35 para la explicación de la reexpresión.

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 2022, 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:

			Reexpresado Nota 35	Sin Reexpresar
DETERIORO		**31-dic-2022**	**31-diciembre-2021**	**31-diciembre-2021**
	Saldo Inicial	**78.900.778.685**	**67.775.198.309**	**67.775.198.309**
Mas:	Deterioro del Periodo con Cargo a Resultados	8.315.788.741	11.125.580.376	11.125.580.376
Menos:	Castigos	759.679.923	0	0
	Saldo Final	**86.456.887.503**	**78.900.778.685**	**78.900.778.685**

Véase la nota 35 para la explicación de la reexpresión.

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:

		Reexpresado Nota 35	Sin Reexpresar
DEUDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO	**31-dic-2022**	**31-diciembre-2021**	**31-diciembre-2021**
Clientes Nal. Fact Radicadas y Glosadas	118.648.631.852	126.663.321.916	126.663.321.916
Clintes Nal. Fact Radicadas en Proceso Juridico	44.595.754.429	49.078.032.071	49.078.032.071
Deterioro de Cuentas por Cobrar	(86.456.887.503)	(78.900.778.685)	(78.900.778.685)
	76.787.498.778	**96.840.575.302**	**96.840.575.302**

Véase la nota 35 para la explicación de la reexpresión.

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:

			Reexpresado Nota 35	Sin Reexpresar
Nota a los Estados Financieros No. 9		31-dic-2022	31-diciembre-2021	31-diciembre-2021
	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS			
1325	Cxc A Socios Y Accionistas	4.184.054.775	2.200.000.000	0
1365	A Trabajadores	14.730.604	14.161.082	14.161.082
1370	Documentos por Cobrar	609.944.446	630.425.949	630.425.949
1380	Deudores Varios	28.336.495.738	11.199.946.103	11.199.946.103
Total Otros Activos Financieros		**33.145.225.563**	**14.044.533.134**	**11.844.533.134**

Véase la nota 35 para la explicación de la reexpresión.

Con relación a los deudores varios el incremento obedece a dividendos decretados por MEDICAL DUARTE ZF y CMS COLOMBIA LTDA.

10. *Otros Activos no Financieros*

A continuación, se detallan los Activos no Financieros:

Nota a los Estados Financieros No. 10		31-dic-2022	31-dic-2021
	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS		
1830	Anticipos y Avances	8.073.233.053	4.463.373.213
Total Otros Activos no Financieros		**8.073.233.053**	**4.463.373.213**

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro se encuentra conformado por anticipo a contratistas para proyectos de inversión (obras), compra de activos fijos, compras de medicamentos y dispositivos médicos.

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-2022	31-dic-2021
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
135505	Anticipos de Impuestos y Contribuciones	3.355.899.000	2.910.144.000
135510	Retención en la Fuente	23.117.496.553	23.767.917.941
135519	Autorrenta	2.172.264.241	2.352.468.975
135530	Retención de Industria y Comercio	85.715.664	75.368.603
135540	Anticipo de Industria y Comercio	9.787.000	13.082.000
Total Activos por Impuestos Corrientes		**28.741.162.458**	**29.118.981.519**

12. *INVENTARIOS*

A 31 de diciembre de 2022 y 2021, los inventarios se presentan al costo de adquisición por el método de promedio ponderado, o al valor de mercado, el menor, siempre y cuando este último no sea inferior al valor neto de realización.

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

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

La compañía mantiene inventarios disponibles para garantizar la atención de los usuarios en las clínicas de acuerdo a los contratos con los clientes.

El siguiente es el detalle de los Inventarios:

Nota a los Estados Financieros No. 12		31-dic-2022	31-dic-2021
	INVENTARIOS		
1405	Materias Primas	286.269.737	451.066.789
1410	Productos en Proceso	1.390.706.159	459.826.508
1430	Productos Terminados	2.223.045.819	2.711.488.274
1435	Mercancia no Fabricada por la Empresa	23.712.643.925	23.576.506.489
1455	Materiales, Respuesto y Accesorio	210.251.991	2.390.430
Total Inventarios		**27.822.917.631**	**27.201.278.490**

Al cierre de ejercicio, no se evidencio deterioro del inventario por concepto de vencimientos y averías. El valor de los inventarios reconocidos como costo para el año 2022 es de $ 40.238.344.201.

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

Durante el año 2021 el inventario presento un elevado costo de adquisición por efecto inflacionario como también la política administrativa de obtener el mayor stock posible para cumplir con las obligaciones contractuales y hacerle contrapeso a la demanda y así poder hacerle frente a los clientes en la prestación de servicios de todas las clínicas de la compañía, con relación al cierre del año 2022 la gerencia determinó continuar con la política de obtener el mayor stock posible de manera controlada. Dado el contexto de la economía actual que presenta Colombia y mercados internacionales donde continua el incremento de precios de las materias primas y mercancías no fabricadas, y el desabastecimiento de materias primas y medicamentos la compañía viene ejerciendo un control a las fluctuaciones por medio de programas de control de precios, análisis de kardex, análisis de promedios ponderados, alianzas con proveedores nacionales, entre otras.

13. INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS

Corresponde a las cuentas por cobrar, con las siguientes entidades:

Unión Temporal DUCOT: El valor de $ 6.077.380.814, asociado al contrato que se tiene 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:

Nota a los Estados Financieros No. 13		31-dic-2022	31-dic-2021
NEGOCIOS CONJUNTOS			
1312	Cuentas por Cobrar a Vinculados	6.077.380.814	6.098.554.133
Total Negocios Conjuntos		**6.077.380.814**	**6.098.554.133**

14. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

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

	Nota a los Estados Financieros No. 14	31-dic-2022	Reexpresado Nota 35 31-diciembre-2021	Sin Reexpresar 31-diciembre-2021
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	**194.604.450.754**	**171.674.639.730**	**174.418.044.118**
1501	Activos Fijos Niif-promesas compra venta	115.365.463	415.365.463	3.235.166.920
1504	Terrenos	21.599.962.588	20.149.895.492	20.693.299.880
1508	Construcciones en Curso	19.228.446.548	16.483.978.231	16.483.978.231
1516	Construcciones y Edificaciones	87.320.897.176	73.120.565.216	73.120.565.216
1520	Maquinaria y Equipos	3.240.231.410	3.117.170.121	3.117.170.121
1524	Equipos de Oficinas	2.903.891.994	2.806.376.637	2.806.376.637
1528	Equipos de Computación y Comunicación	3.728.970.361	3.462.481.084	3.462.481.084
1532	Equipos Medicos Cientificos	50.635.417.880	47.424.806.653	46.805.005.196
1540	Equipos de Transportes	1.362.734.501	225.468.000	225.468.000
1556	Acueductos, Plantas y Redes	1.280.126.388	1.280.126.388	1.280.126.388
1560	Armamento de Vigilancia	37.459.794	37.459.794	37.459.794
1570	Unidad Generadora de Efectivo	3.150.946.651	3.150.946.651	3.150.946.651
	DEPRECIACION	**(34.655.533.848)**	**(28.784.662.110)**	**(28.784.662.110)**
159205	Construcciones y Edificaciones	(2.962.411.220)	(2.537.620.854)	(2.537.620.854)
159220	Maquinaria y Equipos	(1.969.837.104)	(1.652.111.031)	(1.652.111.031)
159224	Equipos de Oficinas	(1.432.344.492)	(1.256.408.502)	(1.256.408.502)
159228	Equipos de Computación y Comunicación	(3.186.757.246)	(2.691.860.991)	(2.691.860.991)
159232	Maquinarias y Equipos Medicos Cientificos	(24.051.835.590)	(19.662.767.133)	(19.662.767.133)
159235	Equipos de Transportes	(103.834.332)	(51.925.872)	(51.925.872)
159256	Acueductos, Plantas y Redes	(127.566.248)	(111.020.111)	(111.020.111)
159270	Unidad Generadora de Efectivo	(820.947.616)	(820.947.616)	(820.947.616)
	Total Propiedad, Planta y Equipo Neto	**159.948.916.906**	**142.889.977.620**	**145.633.382.008**

Véase la nota 35 para la explicación de la reexpresión.

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

14.1. Conciliación de Saldos y Movimientos

Codigo Contable del Bien	1501	1504	1508	1516	1520	1524
Codigo Contable de Depreciacion				159205	159210	159215
Codigo Contable Deterioro		159904		159916	159920	159924
Nota de Propiedades Planta y Equipos	ACTIVOS FIJOS NIIF	TERRENOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA
						COSTO DE ADQUISICION + COMPRAS Y ADICIONES
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	**5.482.113.079**	**20.693.299.880**	**12.771.471.188**	**70.920.565.216**	**2.917.314.769**	**1.487.762.523**
Compras y Adiciones:	58.436.800	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 tranferencias	0	0	2.607.358.324	2.200.000.000	451.578.505	1.126.300.287
(-) Traslados tranferencias	2.305.382.959	0	2.613.266.872	0	408.785.997	1.376.000
Saldos a Diciembre 31 de 2021:	**3.235.166.920**	**20.693.299.880**	**16.483.978.231**	**73.120.565.216**	**3.117.170.121**	**2.806.376.637**
Compras y Adiciones:	0	2.339.117.096	2.993.983.734	13.885.331.960	123.775.289	107.532.807
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	714.000	10.261.950
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	315.000.000	24.632.939	40.084.962
(-) Traslados tranferencias	3.119.801.457	1.432.454.388	249.515.417	0	24.632.939	39.840.462
Saldos a Diciembre 31 de 2022:	**115.365.463**	**21.599.962.588**	**19.228.446.548**	**87.320.897.176**	**3.240.231.410**	**2.903.891.994**
						DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMI
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	**0**	**0**	**0**	**1.739.764.494**	**1.419.273.962**	**1.105.237.966**
Depreciacion Anual:	0	0	0	797.856.360	280.343.437	163.903.173
Ventas y Retiros:				0	0	0
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados tranferencias	0	0	0	0	47.506.368	12.732.637
Saldos a Diciembre 31 de 2021:	**0**	**0**	**0**	**2.537.620.854**	**1.652.111.031**	**1.256.408.502**
Depreciacion Anual:	0	0	0	424.790.366	321.815.499	177.033.054
Ventas y Retiros:	0	0	0			
(+) Traslados tranferencias	0	0	0			
(-) Traslados tranferencias	0	0	0		4.089.426	1.097.064
Saldos a Diciembre 31 de 2022:	**0**	**0**	**0**	**2.962.411.220**	**1.969.837.104**	**1.432.344.492**
Saldo neto a Diciembre 31 de 2022:	**115.365.463**	**21.599.962.588**	**19.228.446.548**	**84.358.485.956**	**1.270.394.306**	**1.471.547.502**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DUMIAN MEDICAL S.A.S.
NIT. 805.027.743-1
AÑOS 2022 - 2021
Santiago de Cali.
(Expresado en pesos colombianos)

Codigo Contable del Bien	1528	1532	1540	1556	1560	1588	
Codigo Contable de Depreciacion	159220	159235	159235	159235			
Codigo Contable Deterioro	159928	159940	159940	159940	159956	159956	
Nota de Propiedades Planta y Equipos	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	EQUIPO DE TRANSPORTE	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	ARMAMENTO DE VIGILANCIA	PPYE EN TRANSITO	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
COSTO DE ADQUISICION + COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS							
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	**3.617.116.536**	**45.017.503.074**	**225.468.000**	**937.087.588**	**37.459.794**	**53.896.036**	**164.161.057.683**
Compras y Adiciones:	329.198.725	5.103.569.726	0	22.038.800	0	38.000.000	**9.971.215.446**
Ventas y Retiros:	19.281.210	681.650.880	0	0	0	91.896.036	**1.143.631.259**
(+) Traslados tranferencias	75.428.581	1.501.136.328	0	321.000.000	0	0	**8.282.802.025**
(-) Traslados tranferencias	539.981.548	4.135.553.052	0	0	0	0	**10.004.346.428**
Saldos a Diciembre 31 de 2021:	**3.462.481.084**	**46.805.005.196**	**225.468.000**	**1.280.126.388**	**37.459.794**	**0**	**171.267.097.467**
Compras y Adiciones:	266.632.077	4.976.859.835	174.990.000	0	0		**24.868.222.798**
Ventas y Retiros:	142.800	152.106.179		0	0		**163.224.929**
(+) Traslados tranferencias	92.225.817	716.960.631	1.020.145.501	0	0		**2.209.049.850**
(-) Traslados tranferencias	92.225.817	1.711.301.603	57.869.000	0	0		**6.727.641.083**
Saldos a Diciembre 31 de 2022:	**3.728.970.361**	**50.635.417.880**	**1.362.734.501**	**1.280.126.388**	**37.459.794**	**0**	**191.453.504.103**
DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO							
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	**2.126.093.081**	**15.618.904.650**	**34.345.740**	**78.177.719**	**12.080.829**	**0**	**22.133.878.441**
Depreciacion Anual:	623.313.586	4.177.811.680	22.783.436	20.761.563	0	0	**6.086.773.235**
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0	**0**
(+) Traslados tranferencias	681.570	163.317.299	57.599.805	0	0	0	**221.598.674**
(-) Traslados tranferencias	58.227.246	297.266.496	62.803.109	0	0	0	**478.535.856**
Saldos a Diciembre 31 de 2021:	**2.691.860.991**	**19.662.767.133**	**51.925.872**	**98.939.282**	**12.080.829**	**0**	**27.963.714.494**
Depreciacion Anual:	508.223.654	4.459.780.477	62.315.068	16.689.297			**5.970.647.415**
Ventas y Retiros:							**0**
(+) Traslados tranferencias							**0**
(-) Traslados tranferencias	13.327.399	70.712.020	10.406.608	143.160			**99.775.677**
Saldos a Diciembre 31 de 2022:	**3.186.757.246**	**24.051.835.590**	**103.834.332**	**115.485.419**	**12.080.829**	**0**	**33.834.586.232**
Saldo neto a Diciembre 31 de 2022:	**542.213.115**	**26.583.582.290**	**1.258.900.169**	**1.164.640.969**	**25.378.965**	**0**	**157.618.917.871**

El valor bruto de las depreciaciones acumulada registradas con cargo a resultado asciende a la suma de $6.042.623.060.

Dumian Medial SAS, aplicando la política contable a las propiedades, planta y equipo se mide con fiabilidad al valor razonable y se contabilizará por su valor Revaluado, a diciembre 2022 realizo Avaluó técnico con el Arquitecto Alexander Quintero, miembro de la Lonja, lo cual genero un incremento por concepto de Revalorización de la Clínica María Ángel ubicada en la ciudad de Tuluá y Clínica Santa Gracia en la ciudad de Popayán, por un valor total de $16.244.449.056.

A continuación, se detallan los movimientos aplicados

Activos Metodo de Revaluación				
Descripcíon	**Tipo**	**Valor Revaluado**	**Metodo Utilizado**	**Vida útil en meses**
CLINICA SANTA GRACIA	TERRENO	2.339.117.096	VALOR RAZONABLE	NA
CLINICA MARIA ANGEL			VALOR RAZONABLE	NA
CLINICA SANTA GRACIA	EDIFICACIÓN	13.885.331.960	VALOR RAZONABLE	960
CLINICA MARIA ANGEL			VALOR RAZONABLE	960
	Total	**16.224.449.056**		**1.920**

14.2. Unidad Generadora de Efectivo

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

	Propiedad Planta y Equipo UGE	31-dic-2022	31-dic-2021
1570	**UNIDAD GENERADORA DE EFECTIVO**		
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
	Propiedad Planta y Equipo UGE	**3.150.946.651**	**3.150.946.651**
159270	Depreciacion Unidad Generadora de Efectivo	(820.947.616)	(820.947.616)
Total Propiedad Planta y Equipo UGE		**2.329.999.035**	**2.329.999.035**

- **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 COMUNICACIÓN**	**EQUIPO MEDICO CIENTIFICO**	**EQUIPO DE TRANSPORTE**	**TOTAL UGE**
COSTO DE ADQUISICION +COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS						
Saldo a Diciembre 31 de 2020	**$ 527.848.536**	**$ 141.473.744**	**$ 383.637.838**	**$ 1.404.212.613**	**$ 693.773.920**	**$ 3.150.946.651**
Compras y ADiciembreiones:	0	0	0	0	0	0
Ventas y Retiros	0	0	0	0	0	0
Saldo a Diciembre 31 de 2021	**$ 527.848.536**	**$ 141.473.744**	**$ 383.637.838**	**$ 1.404.212.613**	**$ 693.773.920**	**$ 3.150.946.651**
Compras y ADiciembreiones:	0	0	0	0	0	0
Ventas y Retiros	0	0	0	0	0	0
Saldo a Diciembre 31 de 2022	**$ 527.848.536**	**$ 141.473.744**	**$ 383.637.838**	**$ 1.404.212.613**	**$ 693.773.920**	**$ 3.150.946.651**
DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO						
Saldo a Diciembre 31 de 2020	**$ 95.012.736,00**	**$ 25.465.272,00**	**$ 115.091.352,00**	**$ 252.758.256,00**	**$ 83.252.880,00**	**$ 571.580.496**
Depreciacion Anual	$ 47.506.368,00	12.732.637	$ 57.545.676,00	$ 126.379.135,00	$ 31.219.826,00	**$ 275.383.642**
Venta y Retiro	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
(+) Traslados y Transferencias	$ -					
(-) Traslados y Transferencias	$ -				$ 26.016.522,00	**$ 26.016.522**
Saldo a Diciembre 31 de 2021	**142.519.104**	**38.197.909**	**172.637.028**	**379.137.391**	**88.456.184**	**$ 820.947.616**
Depreciacion Anual	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	**$** -
Venta y Retiro	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
(+) Traslados y Transferencias	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	
(-) Traslados y Transferencias	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	**$** -
Saldo Neto Diciembre de 2022	**$ 142.519.104,00**	**$ 38.197.909,00**	**$ 172.637.028,00**	**$ 379.137.391,00**	**$ 88.456.184,00**	**$ 820.947.616**
SALDO NETO A DICIEMBRE 31 2022	**$ 385.329.432,00**	**$ 103.275.835,00**	**$ 211.000.810,00**	**$ 1.025.075.222,00**	**$ 605.317.736,00**	**$ 2.329.999.035,00**

14.3. Activos de Uso Restringidos

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

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

A continuación, se detallan los activos de uso restringidos:

ACTIVOS RESTRINGIDOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	TOTAL ACTIVOS RESTRINGIDOS
Saldos a Diciembre 31 de 2019:	0	534.318.808,00	281.700.397	1.581.094.087	9.327.224.934	79.553.911	11.803.892.137
Compras y Adiciones:	24.752.000	47.000.967,00	0	16.889.670	81.718.064	0	170.360.701
Ventas y Retiros:		0	0	2.719.150	0	0	2.719.150
(+) Traslados tranferencias		2.317.940	2.262.000	0	3.075.600	0	7.655.540
(-) Traslados tranferencias	24.752.000	2.317.940	3.538.000	0	1.799.605	0	32.407.545
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	**0**	**581.319.775**	**280.424.397**	**1.595.264.607**	**9.410.218.993**	**79.553.911**	**11.946.781.683**
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	0	249.077.315
(+) Traslados tranferencias		42.667.558	140.521.692	4.255.452	967.489.316	0	1.154.934.018
(-) Traslados tranferencias		22.809.996	1.276.000	473.567.839	687.721.388	0	1.185.375.223
Saldos a Diciembre 31 de 2021:	**0**	**707.108.799**	**490.891.852**	**1.184.304.562**	**10.557.324.632**	**95.440.411**	**13.035.070.256**
Compras y Adiciones:		66.474.993	43.897.574	100.140.516	1.669.341.648	0	1.879.854.731
Ventas y Retiros:		0	0	0	0	0	0
(+) Traslados tranferencias		0,00	0	0	0	0	0
(-) Traslados tranferencias		0	28.124.270	21.183.460	250.112.303	0	299.420.033
Saldos a Diciembre 31 de 2022:	**0**	**773.583.792**	**506.665.156**	**1.263.261.618**	**11.976.553.977**	**95.440.411**	**14.615.504.954**
Saldos a Diciembre 31 de 2019:	**0**	**192.425.295**	**198.180.340**	**528.428.343**	**2.538.144.793**	**1.446.366**	**3.458.625.137**
Depreciacion Anual:	0	49.959.870	10.106.369	345.502.044	1.413.221.719	4.358.855	1.823.148.857
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0	0
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	**0**	**242.385.165**	**208.286.709**	**873.930.387**	**3.951.366.512**	**5.805.221**	**5.281.773.994**
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 tranferencias	0	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados tranferencias	0	47.506.368	12.732.637	57.545.676	126.379.135	0	244.163.816
Saldos a Diciembre 31 de 2021:	**0**	**275.192.582**	**238.494.378**	**1.079.578.243**	**4.772.099.857**	**7.403.996**	**6.372.769.056**
Depreciacion Anual:	0	90.621.868	31.693.225	243.635.595	1.007.992.770	1.598.989	1.375.542.447
Ventas y Retiros:	0	0	0		0	0	0
(+) Traslados tranferencias	0	0		0	0	0	0
(-) Traslados tranferencias	0	4.089.426	1.097.064	61.227.399	70.712.020	143.160	137.269.069
Saldos a Diciembre 31 de 2022:	**0**	**361.725.024**	**269.090.539**	**1.261.986.439**	**5.709.380.607**	**8.859.825**	**7.611.042.434**
aldo neto a Diciembre 31 de 2022:	**0**	**411.858.768**	**237.574.617**	**1.275.179**	**6.267.173.370**	**86.580.586**	**7.004.462.520**

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 $ 3.185.128.985.

A continuación, se relacionan los activos adquiridos bajo esta modalidad

Descripcion	Tipo	Valor
Angiografo	Eq. Med. Cientifico	2.166.941.984
Resonador	Eq. Med. Cientifico	2.525.717.880
Acelerador Lineal	Eq. Med. Cientifico	6.466.301.219
Equipo Branquiterapia	Eq. Med. Cientifico	1.523.438.000
Camioneta	Vehiculos	343.500.000
Furgon	Vehiculos	215.870.000
Ambulancia	Vehiculos	114.920.500
Ambulancia	Vehiculos	114.920.500
Camioneta	Vehiculos	174.990.000
Equipo Sistemas	Equipos de Computo	84.357.936
Totales		**13.730.958.019**

14.5. Bienes en curso

Dentro de este rubro se encuentran la bodega en construcción con matrícula inmobiliaria No. 370-142101, ubicado en el kilómetro 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 2022, 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-2022	31-dic-2021
PROPIEDAD DE INVERSIÓN			
1810	Propiedades de Inversión	7.145.525.893	4.788.429.879
Total Propiedad de Inversión		**7.145.525.893**	**4.788.429.879**

Descripcion	31-dic-2022	31-dic-2021
Condominio Alameda Cañasgordas Casa No 33	712.981.000	555.000.000
Urbanizacion Ciudad Jardin Calle la Escopeta Cas	2.003.786.000	322.826.000
Apartamento 903 Torre B	999.379.335	882.454.159
Urbanizacion Ciudad Jardin Casa No 50	1.611.466.866	1.422.928.800
Lote 4 Manzana M Urb El Ingenio	1.817.912.692	1.605.220.920
Total Propiedad de Inversión	**7.145.525.893**	**4.788.429.879**

Dumian Medial SAS, aplicando la política contable a las propiedades de inversión en la medición fiable a valor razonable a diciembre 2022, se evidencia un incremento debido a la revalorización de las propiedades de inversión, siendo la Urbanización Ciudad Jardín Calle la Escopeta Casa No 41, la de mayor rubro, valorizada por $ 2.003.786.000, se detalla la conciliación de los valores en libros, y con un incremento en general de $ 2.357.096.014.

CONCILIACION DE LAS PROPIEDADES DE INVERSION					
		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)	Otros Cambios (v)	Total Conciliación
	Saldos a Diciembre 31 de 2021:	-	**4.788.429.879**	-	**4.788.429.879**
	Adiciones (ii)	-	-	-	-
	Ganancias o perdidas (iii)	-	-	-	-
	Transferencias (iii)	-	-	-	-
	Transferencias (iv)	-	-	-	-
	Otros Cambios (v)	-	-	2.357.096.014	2.357.096.014
	Saldos a Diciembre 31 de 2022:	-	**4.788.429.879**	**2.357.096.014**	**7.145.525.893**

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 reconoce un activo intangible, identificable, sin apariencia física en el cual DUMIAN MEDICAL maneja de información en la nube:

Nota a los Estados Financieros No. 16		31-dic-2022	31-dic-2021
	ACTIVO INTANGIBLE		
1625	Derechos	49.424.460	77.667.012
16259505	Almancenamiento Cloud	77.667.012	84.727.650
	Amortizacion Acumulada	(28.242.552)	(7.060.638)
Total Activo por Impuesto Diferido		**49.424.460**	**77.667.012**

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-2022	31-dic-2021
	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		
1725	Activos por Impuestos Diferidos	136.220.000	1.386.730.000
	Total Activo por Impuesto Diferido	**136.220.000**	**1.386.730.000**

Cálculo de determinación del impuesto diferido activo:

Descripcion de la Cuenta Contable	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A:	SALDOS DE LA DECLARACION DE RENTA	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	TIPO DE AJUSTE	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO
Construcciones y Edificaciones	-2.962.411.220	-7.568.745.049	-7.568.745.049	-	4.606.333.829	T2	-
Maquinaria y Equipos	-1.959.430.496	-2.116.494.957	-2.116.494.957	-	157.064.461	T2	-
Equipos de Oficinas	-1.432.344.492	-2.237.535.957	-2.237.535.957	-	805.191.465	T2	-
Equipos de Computación y Comunicación	-3.186.757.246	-5.508.426.013	-5.508.426.013	-	2.321.668.767	T2	-
Maquinarias y Equipos Medicos Cientificos	-24.051.835.590	-32.089.265.179	-32.089.265.179	-	8.037.429.589	T2	-
Equipos de Transportes	-114.240.940	-430.937.969	-430.937.969	-	316.697.029	T2	-
Acueductos, Plantas y Redes	-127.566.248	780.563.960	780.563.960	908.130.208	-	T2	136.220.000
Unidad Generadora de Efectivo	-820.947.616	-1.173.471.286	-1.173.471.286	-	352.523.670	T2	-
						TOTALES	136.220.000

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

CONCEPTO	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE
Impuesto Diferido	136.220.000	2.489.537.000
Menos Valor Contable	1.386.730.000	6.120.332.000
Total Diferencia	-1.250.510.000	-3.630.795.000
Diferencia a Reconocer en Resultado (Ingreso)		**-2.380.285.000**

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 2022, dichas

obligaciones se encuentran conformadas de la siguiente forma:

Nota a los Estados Financieros No. 18		31-dic-2022	31-dic-2021
PRESTAMOS FINANCIEROS			
210525	Tarjetas de Creditos	9.202	0
210526	Creditos de Tesoreria	1.307.789.138	1.506.774.538
211520	Leasing Financiero	3.185.128.985	5.709.455.263
Total Prestamos Financieros		**4.492.927.325**	**7.216.229.801**

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	Tipo	No Obligacion	Tasa DTF+	Plazo en Dias	Fecha de Desembolso	Monto Inicial	Saldo
BBVA	Tesoreria	300-9600015120	3,50	60	1/12/2022	1.307.789.138	1.307.789.138
Total							**1.307.789.138**

18.2 Contratos de arrendamientos financieros a Largo Plazo

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 enero de 2020, con el contrato No. 21576.

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

ENTIDAD	TIPO	NO. OBLIGACION	TASA DTF +	PLAZO EN DIAS	FECHA DESEMBOLSO	MONTO INICIAL	PAGOS MINIMOS	SALDO
BBVA	LEASING	20010	4,84	1.800	23/03/2018	215.870.000	5.124.513	15.001.521
BBVA	LEASING	22995	4,41	1.800	5/05/2020	114.920.500	2.208.480	61.695.235
BBVA	LEASING	23000	2,57	1.560	9/06/2020	1.523.438.000	36.118.205	644.531.462
BBVA	LEASING	21576	4,37	1.500	7/01/2020	5.911.061.771	139.878.683	1.989.468.216
BBVA	LEASING	22996	2,66	1.800	28/08/2020	114.920.500	2.199.332	67.423.059
BBVA	LEASING	24212	1,95	1.500	24/11/2020	343.500.000	8.621.778	187.820.931
BBVA	LEASING	28121	6,42	1.800	18/08/2022	174.990.000	2.916.500	169.215.245
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A	LEASING	61688		1.080	15/10/2021	84.357.936	2.343.276	49.973.316
TOTAL								3.185.128.985

A continuación, se presenta la relación de activos adquiridos bajo la modalidad de leasing y su valor en libros a diciembre 31 de 2022:

Descripcion	Tipo	Valor
Angiografo	Eq. Med. Cientifico	2.166.941.984
Resonador	Eq. Med. Cientifico	2.525.717.880
Acelerador Lineal	Eq. Med. Cientifico	6.466.301.219
Equipo Branquiterapia	Eq. Med. Cientifico	1.523.438.000
Camioneta	Vehiculos	343.500.000
Furgon	Vehiculos	215.870.000
Ambulancia	Vehiculos	114.920.500
Ambulancia	Vehiculos	114.920.500
Camioneta	Vehiculos	174.990.000
Equipo Sistemas	Equipos de Computo	84.357.936
Totales		**13.730.958.019**

18.3 Prestamos Financieros a Largo Plazo

	Entidad	Tipo	No Obligacion	Tasa	Plazo en dias	Fecha Desembolso	Saldo
21152065	BBVA	Leasing	20010	4,84	1800	23/03/2018	15.001.521
21152066	BBVA	Leasing	22995	4,41	1800	5/05/2020	61.695.235
21152067	BBVA	Leasing	23000	2,57	1560	9/06/2020	644.531.462
21152075	BBVA	Leasing	21576	4,37	1560	7/01/2020	1.989.468.216
21152080	BBVA	Leasing	22996	2,66	1800	8/08/2020	67.423.059
21152081	BBVA	Leasing	24212	1,95	1500	24/11/2020	187.820.931
21152082	Bancolombia	Leasing	61688		432	15/10/2021	49.973.316
21152083	BBVA	Leasing	28121	6,42	1800	9/09/2022	169.215.245
						Total	**3.185.128.985**

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-2022	31-dic-2021
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES			
220505	Bienes y Servicios	143.857.148.573	137.680.124.660
2335	Costos y Gastos por Pagar	152.136	152.136
260570	Provision por Costos y Gastos	208.658.698	208.658.698
Total Cuentas por Pagar Comerciales		**144.065.959.407**	**137.888.935.494**

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 MADHOS donde el Señor Miguel Ángel Duarte tiene una participación del 88%. y cuya representante legal es la señora Carolina Gonzales Andrade y señor Miguel Alejandro Duarte Bacca tiene una participación del 3%.

Nit.	Razon Social	Valor Compras Año
901.061.393	Madhos S.A.S.	12.572.405.346

20. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

A continuación, se detallan los otros pasivos no financieros:

	Nota a los Estados Financieros No. 20	31-dic-2022	31-dic-2021
	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		
236005	Dividendos por Pagar	0	181.148.631
238020	Reintegros por Pagar	228.735.413	229.945.768
238095	Otros	11.202.351.925	11.202.351.925
Total Otros Pasivos Financieros		**11.431.087.338**	**11.613.446.325**

El rubro de Otros corresponde básicamente a cuentas por pagar el saldo de $ 11.202.351.925 a diciembre 31 de 2022, corresponde a la compra de insumo, medicamentos, repuestos, accesorios, anticipos y los activos fijos del contrato de Clínica San Rafael en Girardot de los proveedores:

Razon Social	Valor	%
Madhos S.A.S	3.945.136.931	35%
Empresa Social Del Estado Hospital De Girardot	3.262.843.424	29%
Cosmitet Ltda Corporacion De Servicios Medicos Internancionales	2.930.297.372	26%
Cms Colombia Ltda Corporacion Medica Salud Para Los Colombianos	736.763.822	7%
Comercializadora Duarquint Sas	230.001.000	2%
Otros terceros no materiales	97.309.376	1%
Totales	**11.202.351.925**	**100%**

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 2022 comparado con el año anterior, se encuentran conformadas de la siguiente forma:

Nota a los Estados Financieros No. 21		31-dic-2022	31-dic-2021
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
2365	Retención en la Fuente por Pagar	1.129.288.654	1.318.851.797
2367	Impuesto a las Ventas Retenida	80.407.974	64.004.538
2368	Impuestos de Industria y Comercio Retenido	89.150.145	88.271.320
2404	Renta y Complementarios	7.309.684.495	1.555.006.493
2408	Impuesto a las Ventas por Pagar	188.813.012	188.430.083
2412	Industria y Comercio por Pagar	28.130.945	99.986.359
Total Otros Pasivos No Financieros		**8.825.475.225**	**3.314.550.590**

22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El rubro de Beneficio a empleados a corto plazo de Dumian Medical S.A.S, a diciembre 31 de 2022, 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-2022	31-dic-2021
BENEFICIOS A EMPLEADOS			
2370	Retenciones y Aportes de Nomina	57.773.315	53.137.869
2505	Nomina por Pagar	1.682.449	7.730.153
2510	Cesantias Consolidada	156.254.681	94.098.746
2515	Intereses sobre Cesantias	18.422.316	11.280.147
2525	Vacaciones Consolidadas	172.535.398	143.468.864
Total Pasivos por Impuestos Corrientes		**406.668.159**	**309.715.779**

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.

23. CUENTAS POR PAGAR A VINCULADOS

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

			Reexpresado Nota 35	Sin Reexpresar
Nota a los Estados Financieros No. 23		31-dic-2022	31-diciembre-2021	31-diciembre-2021
CUENTAS POR PAGAR VINCULADOS				
231505	A Compañias Vinculadas			
23150510	CXP UT DUCOT	10.726.756.812	804.404.344	770.509.360
23150515	UT CLINICA MEDICAL DUARTE DUMIAN	0	341.453.304	341.453.304
Total Cuentas por pagar Vinculados		**10.726.756.812**	**1.145.857.648**	**1.111.962.664**

Corresponde a cuentas por pagar de la Unión Temporal DUCOT, el incremento en el año 2022 obedece a las certificaciones emitidas por el contador público de la UT DUCOT donde se reconoce una perdida en la participación que tiene DUMIAN MEDICAL SAS del 50%, la cual incremente el pasivo de la compañía.

Véase la nota 35 para la explicación de la reexpresión.

24. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

A continuación, se detallan los otros pasivos no financieros:

			Reexpresado Nota 35	Sin Reexpresar
Nota a los Estados Financieros No. 24		31-dic-2022	31-diciembre-2021	31-diciembre-2021
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS				
2805	Anticipos y Avances Recibidos	48.604.664.177	42.278.495.091	44.000.495.091
2815	Ingresos Recibidos para Terceros UT DUCOT	7.525.967.138	13.656.108.384	13.656.108.384
Total Otros Pasivos No Financieros		**56.130.631.315**	**55.934.603.475**	**57.656.603.475**

Véase la nota 35 para la explicación de la reexpresión.

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 2022 se identificaron las siguientes provisiones, las cuales cumplen con los criterios para ser reconocidos como pasivos contingentes, que son tres:

a. Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.

b. Probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

c. Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

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

A continuación, se detallan las provisiones:

Nota a los Estados Financieros No. 25		31-dic-2022	31-dic-2021
	PROVISIONES		
263520	Procesos Laborales	1.126.565.659	1.126.565.659
263525	Procesos Civiles	2.908.146.677	2.123.232.327
263535	Procesos Administrativos	6.253.856.516	6.259.139.491
	Total Pasivos Contingentes	**10.288.568.852**	**9.508.937.477**
261095	Otras Provisiones Prestaciones Sociales	0	894.136
Total Provisiones pasivos contingentes		**10.288.568.852**	**9.509.831.613**

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
Saldos a Diciembre 31 de 2020:	**6.205.530.331**	**1.788.654.578**	**-1.088.650.033**	**6.905.534.876**
Adiciones (ii)	-	-	-	-
Importes Cargados (iii)	-	3.902.680.202	-	3.902.680.202
Importes Revertidos (iv)	-	-	-1.299.277.601	-1.299.277.601
Saldos a Diciembre 31 de 2021:	**6.205.530.331**	**5.691.334.780**	**-2.387.927.634**	**9.508.937.477**
Adiciones (ii)	-	-	-	-
Importes Cargados (iii)	-	1.320.192.262	-	1.320.192.262
Importes Revertidos (iv)	-	-	-540.560.887	-540.560.887
Saldos a Diciembre 31 de 2022:	**6.205.530.331**	**7.011.527.042**	**-2.928.488.521**	**10.288.568.852**

25.2 Pasivos Contingentes Probable

Para el año 2022, Dumian Medical S.A.S., reconoció los pasivos contingentes correspondientes a procesos jurídicos en contra, los cuales, luego de revisión por parte del departamento jurídico se clasificaron en probables y posibles, según la estimación de salida de recursos de la entidad.

A continuación, se detallan los procesos probables:

TIPO DE ACCION	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	%	TIPO DE CALIFICACION
Administrativo	6.253.856.516	61%	Probable
Civil	2.908.146.677	28%	Probable
Laboral	1.126.565.659	11%	Probable
TOTALES	**10.288.568.852**	**100%**	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DUMIAN MEDICAL S.A.S.
NIT. 805.027.743-1
AÑOS 2022 - 2021
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 Cir	Rodrigo Perlaz	Fallo Condenatorio	$ 40.400.000	Laboral	Probable
63001410500120190004400	Juzgado 1 Pequeñas Causas Y C	Diana Katerine	Auto Aprueba Liquida	$ 26.728.880	Laboral	Probable
	Juzgado 1 Laboral Circuito		Fallo Condenatorio	$ 45.300.000	Laboral	Probable
63001310500120170034701	Juzgado 1 Laboral Circuito	Jorge Enrique	Auto Declara Desierto	$ 287.315.979	Laboral	Probable
63001310500220180031101	Juzgado 2 Laboral Circuito	Dora Yaneth A	Al Despacho	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500320190003801	Juzgado 3 Laboral Circuito	Martha Liliana	Admite Apelación Y A	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500420180025701	Juzgado Laboral Circuito	Diana Carolina	Admite Apelación	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500420180038301	Juzgado Laboral Circuito	Dairo Alejandr	Admite Apelación	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500420190027701	Juzgado Laboral Circuito	Nelly Jazmín S	Al Despacho Luego D	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500420170030801	Juzgado Laboral Circuito	Juliana Fino Ga	Al Despacho	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500220200000101	Juzgado Laboral Circuito	Martha Cecilia	Al Despacho Luego D	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500120200007301	Juzgado Laboral Circuito	Dora Janeth Ca	Al Despacho Luego D	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500120200019302	Juzgado Laboral Circuito	Juan Reyes Me	Auto Admite Recurso	$ 18.170.520	Laboral	Probable
13001310500120150046901	Juzgado Laboral Circuito	Rafael Ignacio	Proceso Al Despacho	$ 18.170.520	Laboral	Probable
201300106	Juzgado Laboral Circuito	Oscar Ríos Pat	Notifica Auto	$ 18.170.520	Laboral	Probable
201300111	Juzgado Laboral Circuito	Efraín Ríos Pa	Notifica Auto	$ 18.170.520	Laboral	Probable
201800023	Juzgado Laboral Circuito	Claudia Lorena	Notifica Auto	$ 18.170.520	Laboral	Probable
201900105	Juzgado Laboral Circuito	Ferran Gustavo	Notifica Auto	$ 18.170.520	Laboral	Probable
19001310500320190015000	Juzgado Laboral Circuito	Jesús German	Reprograma Audiencia	$ 18.170.520	Laboral	Probable
76001310501320200034400	Juzgado Laboral Circuito	Alveiro Chilito	Admite Demanda	$ 18.170.520	Laboral	Probable
76001310500220200044800	Juzgado Laboral Circuito	Francisco Dani	Admite Demanda	$ 18.170.520	Laboral	Probable
201900379	Juzgado Laboral Circuito	David Enrique	Notifica Auto	$ 18.170.520	Laboral	Probable
76001310501520170014400	Juzgado Laboral Circuito	Alejandro Prad	Auto Avoca Conocimi	$ 18.170.520	Laboral	Probable
201700532	Juzgado Laboral Circuito	Nohra Lyzeth	Declara Desierto Recu	$ 18.170.520	Laboral	Probable
76001310500120190068100	Juzgado Laboral Circuito	Juan Pablo Var	Auto Admite Apelació	$ 18.170.520	Laboral	Probable
202000189	Juzgado Laboral Circuito	Cesar Adolfo N	Audiencia Art. 88 Feb	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500420160005501	Juzgado Laboral Circuito	Aldrin Gustavo	Despacho	$ 18.170.520	Laboral	Probable
2019-00338	Juzgado Laboral Circuito	Diana Yamilet	Sentencia Condenatori	$ 18.170.520	Laboral	Probable
2019-00300	Juzgado Laboral Circuito	Yuri Vanessa F	Auto Señala Audiencia	$ 18.170.520	Laboral	Probable
25307310500120190028100	Juzgado Laboral Circuito	Vladimir Del V	Demanda Contestada	$ 18.170.520	Laboral	Probable
202000262	Juzgado Laboral Circuito Girard	Jorge Antonio	Auto Señala Audiencia	$ 18.170.520	Laboral	Probable
19001310500320200017400	Juzgado Laboral Circuito	María Ximena	Admite Demanda Y O	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500320200019400	Juzgado 3 Laboral Circuito	María Alejandr	Se Llevó A Cabo Audi	$ 18.170.520	Laboral	Probable
2018-180	Juzgado 8 Circuito Laboral	Sindy Paola Va	Auto Señala Audiencia	$ 18.170.520	Laboral	Probable
2020-063	Juzgado Municipal Pequeñas Ca	Elizabeth Vidal	Admisión Demanda	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500320200019500	Juzgado 3 Laboral Circuito	María Victoria	Se Llevó A Cabo Audi	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500220200020500	Juzgado 2 Laboral Circuito	Franciner Rodr	Auto Reconoce Perso	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500220200019600	Juzgado 2 Laboral Circuito	Claudia Leono	Auto Resuelve Solicitu	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500220200023000	Juzgado 2 Laboral Circuito	Jorge Ivan Mar	Auto Tiene Notificado	$ 18.170.520	Laboral	Probable
63001310500320200011400	Juzgado 3 Laboral Circuito	José Antonio R	Auto Concede Amparo	$ 18.170.520	Laboral	Probable
19001310500320180011700	Juzgado 3 Laboral Circuito	Sandro Javier J	Aprueba Liquidación I	$ 18.170.520	Laboral	Probable
76001310501620200036300	Juzgado 16 Laboral Circuito	Yus Mary Vare	Auto Decreta Interrup	$ 18.170.520	Laboral	Probable
19001310500220180025100	Juzgado 2 Laboral Circuito	Rubén Darío L	Auto Reprograma Aud	$ 18.170.520	Laboral	Probable
2021-283	Juzgado 1 Laboral Circuito	Cristian Andrés	Auto Tiene Por Conte	$ 18.170.520	Laboral	Probable
2016-00169	Juzgado Civil Circuito 8	María Angeliza	Estado 073, Auto Reco	$ 957.633.196	Civil	Probable
2017-00125	Juzgado Administrativo Circuito	María Erenia C	2018-01-16: Auto Adm	$ 367.716.811	Administrativo	Probable
2018-00219	Juzgado Administrativo Circuito	Gabriel Angulo	2018-08-09: Auto Adm	$ 976.552.500	Administrativo	Probable
2018-00212	Juzgado Civil Circuito 8	Andrés Torres	2018-11-16: Auto Adm	$ 801.311.301	Civil	Probable
2020-00097	Juzgado Civil Circuito 3	Yadi Molina Za	2020-10-23: Notificació	$ 364.287.830	Civil	Probable
2014-00132	Juzgado Administrativo Circuito	Jaime Alberto	2014-08-29 Auto Admi	$ 489.706.000	Administrativo	Probable
2015-00193	Juzgado Administrativo Circuito	Moisés Salazar	Admite Demanda;	$ 331.888.500	Administrativo	Probable
2014-00940	Juzgado Administrativo Circuito	Roland Camilo	2015-02-17 Auto Admi	$ 1.047.200.000	Administrativo	Probable
2016-00217	Juzgado Administrativo Circuito	John Freddy G	761113333002201600	$ 75.439.113	Administrativo	Probable
2019-00413	Juzgado Administrativo Circuito	Anibia Arango	2021-01-19: Auto Adn	$ 249.000.000	Administrativo	Probable
2020-00141	Juzgado Administrativo Circuito	Sur Margarita	2021-04-26: Notificaci	$ 809.336.505	Administrativo	Probable
201800406	Juzgado Administrativo Circuito	Juan Buitrago,	Auto Admisorio De La	$ 769.889.538	Administrativo	Probable
201400222	Juzgado Administrativo Del Circ	Claudia Cecilia	Fallo Condenatorio	$ 514.069.337	Administrativo	Probable
SIAD 0910201800259	Supersalud	Supersalud	Recurso De Apelación	$ 87.780.300	Administrativo	Probable
13001310300520170025600(2	Juzgado 5 Civil Del Circuito De	Nación - Depar	Demanda Interpuesta	$ 369.109.115	Civil	Probable
Resolución 10388 De 2022(O	Secretaría De Hacienda De Quir	Secretaría De H	Proceso Administrativo	$ 35.277.912	Administrativo	Probable
76001310301120210015300(2	Juzgado 11 Civil Del Circuito De	E.S.E. Hospita	Mandamiento De Pago	$ 415.805.235	Civil	Probable
201500295	Juzgado 3 Administrativo De Ar	Oscar Eduardo	El Señor Humberto Ma	$ 500.000.000	Administrativo	Probable
			TOTALES	**$ 10.288.568.852**		

A 31 de diciembre del 2022 se reconocieron provisiones por procesos jurídicos con cargo a resultado por la suma de $779.631.375

25.3 Pasivos Contingentes Posible

Dentro de las demandas en curso, se encuentras además otros procesos que no cumplen con la clasificación de probable, por lo cual no fueron reconocidas en la contabilidad en 2022, sin embargo, a continuación, se presenta un resumen de dichos procesos:

TIPO DE ACCION	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	%	TIPO DE CALIFICACION
Administrativo	20.094.916.410	71%	Posible
Civil	8.126.387.813	29%	Posible
Laboral	236.741.776	1%	Posible
TOTALES	**28.458.045.999**	**100%**	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DUMIAN MEDICAL S.A.S.
NIT. 805.027.743-1
AÑOS 2022 - 2021
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
2019-181	Gobernación Del Quindío	Gobernación D	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Siad 0910201800259 -Inicio In	Gobernación Del Quindío	Gobernación D	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
045-2017	Superintendencia Nacional De Sa	Superintendenc	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Dovc-1268-2016	Alcaldía De Armenia	Alcaldía De Arr	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
17-245814 (Resolución 54974	Dadis	Dadis	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
2019-Q186	Superintendencia De Industria Y	Superintendenc	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
2019-Q160	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Dovc-1382-2020	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
2019-Q260	Dadis	Dadis	Oficio (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
18-191763 (Resolución 70475	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
0910202000505 (Resolución 0	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
2018-H257 - Visita Ente Cont	Superintendencia Nacional De Sa	Superintendenc	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Dovc-1389-2020	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
2017-Q134 (María Alejandra	Dadis	Dadis	Oficio (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
2017-Q160 (Ceidy Katherine	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 010781 - Adr	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 013947 - Gira	Superintendencia Nacional De Sa	Superintendenc	Oficio (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 79048 De 202	Superintendencia Nacional De Sa	Superintendenc	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No.81045 De 202	Superintendencia De Industria Y	Superintendenc	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 001471 De 20	Superintendencia De Industria Y	Superintendenc	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-Q097	Superintendencia Nacional De Sa	Superintendenc	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2016-H176	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2016-Q237	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2017-Q061	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2017-Q129	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2016-H241	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2017-Q251	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2016-H224 (Reso	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2020-Q042	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H026	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H027	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H025	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-Q038	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2016-H041	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 0392 De Fec	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 005276 De 20	Gobernación Del Valle Del Cauc	Gobernación D	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 009610 De 20	Superintendencia Nacional De Sa	Superintendenc	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 009769 De 20	Superintendencia Nacional De Sa	Superintendenc	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución Nros. 000058 De	Superintendencia Nacional De Sa	Superintendenc	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución Nros. 002960 De	Superintendencia Nacional De Sa	Superintendenc	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Proceso Sancionatorio No. 20	Superintendencia Nacional De Sa	Superintendenc	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución 0227 De 2020	Invima	Invima	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Radicación 007-539-2017	Min.Trabajo	Min.Trabajo	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 302-003489 D	Subsecretaria Departamental De	Subsecretaria D	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Auto De Averiguación Prelim	Superintendencia De Sociedades	Superintendenc	Oficio (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Auto De Averiguación Prelim	Min.Trabajo	Min.Trabajo	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución N°005079 Del 29	Min.Trabajo	Min.Trabajo	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Habilitación N° Dhs078914, D	Instituto Departamental De Salud	Instituto Depart	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución N°004265 De 21/1	Instituto Departamental De Salud	Instituto Depart	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución N°002709 De 18/(	Instituto Departamental De Salud	Instituto Depart	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución N°003659 De 13/(	Instituto Departamental De Salud	Instituto Depart	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución N°004785 Del 19	Instituto Departamental De Salud	Instituto Depart	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
201602188	Instituto Departamental De Salud	Instituto Depart	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Dovc 1234-2015	Invima	Invima	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Oficio Comisorio N°7306-190	Dadis	Dadis	Queja (Falla En El Serv	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
N° 201608550.	Invima	Invima	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201600450	Invima	Invima	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201600715	Invima	Invima	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201601259	Invima	Invima	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201601759	Invima	Invima	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201600712	Invima	Invima	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No.201604568	Invima	Invima	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201606253	Invima	Invima	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Auto No. 1113 De Fecha 05-(	Invima	Invima	Visita (Temas De Habi	$ 100.000.000	Administrativo	Posible

Expediente 2019-Q355	Min.Trabajo	Min.Trabajo	Oficio (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2020-Q176	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2020-Q278	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-Q181	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-Q382	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2020-Q139D	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H356	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2019-Q382	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Visita (Temas De Habil	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H048	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2019-Q275	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Visita (Temas De Habil	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H190	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2019-Q112	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Visita (Temas De Habil	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H189	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H026	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Visita (Temas De Habil	$	100.000.000	Administrativo	Posible
16-442981 (Resolución 33029	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Visita (Temas De Habil	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H210	Superintendencia De Industria Y	Superintendenc	Visita (Temas De Habil	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2020-Q163	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Visita (Temas De Habil	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2020-Q202	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Auto No. 1356 Fecha 11 De M	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2019-Q237	Min.Trabajo	Min.Trabajo	Queja (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2019-Q179	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2019-H016	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Queja (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
63001310500320200000400	Secretaria De Salud De Cundinar	Secretaria De S	Oficio (Falla En El Serv	$	100.000.000	Administrativo	Posible
63001310500120190040101	Juzgado 3 Laboral Circuito	Luz Mery Zapa	A La Espera De La Re	$	20.000.000	Laboral	Posible
63001310500420200000200	Juzgado Laboral Circuito	Olga Mercedes	Pendiente Por Sentenci	$	20.000.000	Laboral	Posible
63001310500420200000300	Juzgado Laboral Circuito	Yolanda Velásq	Próxima Audiencia Del	$	20.000.000	Laboral	Posible
19001310500320200014900	Juzgado Laboral Circuito	Yuli Andrea Pe	Próxima Audiencia Del	$	20.000.000	Laboral	Posible
13001310500120200011700	Juzgado Laboral Circuito	Diego Fernando	Próxima Audiencia Fall	$	20.000.000	Laboral	Posible
13001310500220210019500	Juzgado 1 Laboral Circuito	Jair Alexander E		$	20.000.000	Laboral	Posible
63001310500120210018600	Juzgado 2 Laboral Circuito	Francisco Manu	Audiencia Próxima Cor	$	20.000.000	Laboral	Posible
19001310500320220010100	Juzgado 1 Laboral Circuito	Luz Stella Lópe		$	76.741.776	Laboral	Posible
2015-00203	Juzgado 3 Laboral Circuito	Liseth Karine A	Notificada El 1-11-202	$	20.000.000	Laboral	Posible
20200067	Tribunal Contencioso Administra	Eliana Carolina	Paciente Remitido De I	$	723.188.108	Administrativo	Posible
201900248	Juzgado 1 Administrativo De Gir	Mercedes Suare	Paciente Que Solicita E	$	437.495.520	Administrativo	Posible
201500285	Juzgado 1 Administrativo De Arn	Maria Cristina A	Es Claro Que La Sospe	$	165.623.200	Administrativo	Posible
201700128	Juzgado 1 Administrativo De Arn	Cindy Lorena V	Paciente Quien Hoy E	$	64.435.000	Administrativo	Posible
201600494	Juzgado 1 Administrativo De Arn	Isabel Cristina C	El Dia 26 De Diciembre	$	73.717.000	Administrativo	Posible
201900266	Juzgado 3 Administrativo De Arn	Margarita Iraide	El Paciente Samuel San	$	908.526.000	Administrativo	Posible
201700388	Juzgado 3 Administrativo De Arn	Albeiro Zarta R	Paciente Juan Carlos M	$	372.652.000	Administrativo	Posible
201700232	Juzgado 4 Administrativo De Arn	Jhony Alexande	Para El Mes De Abril E	$	54.640.190	Administrativo	Posible
201700173	Juzgado 4 Administrativo De Arn	Johnny Julian C	Paciente Yulieth Kateri	$	315.747.687	Administrativo	Posible
201700225	Juzgado 1 Civil Del Circuito De A	Blanca Libia M	De Acuerdo Con Los H	$	436.939.165	Civil	Posible
201800201	Juzgado 3 Civil Del Circuito De A	Rosalba Hurtad	El Paciente Jose Albeir	$	331.972.650	Civil	Posible
201800124	Juzgado 1 Civil Del Circuito De A	Diego Gallego A	Los Familiares Del Señ	$	280.000.000	Civil	Posible
201900123	Juzgado 1 Civil Del Circuito De A	Luis Alvaro Vel	Los Familiares De La S	$	314.000.000	Civil	Posible
201900295	Juzgado 2 Civil Del Circuito De A	Edilberto Bonill	La Paciente Pastora Ar	$	80.335.810	Civil	Posible
2014 - 000002	Juzgado 1 Administrativo De Arn	Amanda Narani	Paciente Que Presenta	$	117.321.390	Administrativo	Posible
17-001-33-33-001-2016-00106	Juzgado 6 Administrativo De Arn	Carolina Cardo		$	809.336.505	Administrativo	Posible
17-001-33-33004-2013-00-145	Juzgado 1 Administrativo De Ma	Pablo Alejandro	Paciente Que Ingresa A	$	809.336.505	Administrativo	Posible
25307 31 03 002 2021 00067 (	Juzgado 4 Administrativo De Ma	Sandra Lucia C	Paciente Con Multiples	$	809.336.505	Administrativo	Posible
76-834-31-03-002-2020-00201	Juzgado 2 Civil Del Circuito De C	Jose Lubin Ber	Maria Teresa Ramirez	$	850.000.000	Civil	Posible
19001310300220210016000.	Juzgado 2 Civil Del Circuito De T	Alejandra Maria	Pacinete Que Ingresa A	$	835.928.940	Civil	Posible
2022-00015	Juzgado 2 Civil Del Circuito De I	Stiven Espinoza	Paciente De Ortopedia	$	988.685.248	Civil	Posible
25307-33-33-002-2021-00262-	Juzgado 5 Civil Del Circuito De I	Amparo Ramire	Pacinete Que Por Segu	$	908.526.000	Civil	Posible
25307-3333-001-2022-00048-(	Juzgado 2 Administrativo De Gir	Jose William Va	Olga Lucía Martínez B	$	118.000.000	Administrativo	Posible
13001-31-03-009-2022-00102-	Juzgado 1 Administrativo De Gir	Victor Joaquin I	Paciente Embarazada S	$	350.000.000	Administrativo	Posible
25307-3333001-2022-00121-0	Juzgado 9 Civil Del Circuito De C	Bernarda Martin	Hija De Bernarda Mart	$	500.000.000	Civil	Posible
76-147-33-33-002-2022-00235	Juzgado 1 Administrativo De Gi	Jennifer Niño R	Paciente Que Llega A I	$	800.000.000	Administrativo	Posible
19001-33-33-003-2021-00111	Juzgado 4 Administrativo De Car	Luz Adriana Vi	Paciente Femenina De	$	600.000.000	Administrativo	Posible
2020-00051-00	Juzgado 3 Administrativo De Pop	Leidy Patricia Z	Caso De Culpa Exclusi	$	500.000.000	Administrativo	Posible
2022-00075	Juzgado 2 Administrativo De Arn	Jhon Camilo Al	Paciente Que Solicita E	$	175.560.800	Administrativo	Posible
2021-00238	Juzgado 6 Civil Del Circuito De I	Betty Amparo C	Es Claro Que La Sospe	$	1.800.000.000	Civil	Posible
2022-00227	Juzgado 3 Civil Del Circuito De A	Dolly Correa Ca	Paciente Quien Hoy E	$	800.000.000	Civil	Posible
2017-00093	Juzgado 4 Administrativo De Arn	María Camila P	La Paciente Saray Mila	$	1.000.000.000	Administrativo	Posible
25307-3333-001-2022-00048-	Juzgado 4 Administrativo De Pop	Adela Bolaños S	Para El Mes De Abril E	$	1.840.000.000	Administrativo	Posible
25307-3333-001-2022-00048-	Juzgado 1 Administrativo De Gir	Víctor Joaquin I	Paciente Yulieth Kateri	$	350.000.000	Administrativo	Posible
			TOTALES	**$**	**28.458.045.999**		

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-2022	31-dic-2021
IMPUESTOS DIFERIDO			
2615	PARA OBLIGACIONES FISCALES	2.489.537.000	6.120.332.000
Total Provisiones		**2.489.537.000**	**6.120.332.000**

A continuación, se detalla el cálculo del impuesto:

Descripcion de la Cuenta Contable	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A:	SALDOS DE LA DECLARACION DE RENTA	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	TIPO DE AJUSTE	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO
Construcciones y Edificaciones	-2.962.411.220	-7.568.745.049	-7.568.745.049	-	4.606.333.829	T2	690.950.000
Maquinaria y Equipos	-1.959.430.496	-2.116.494.957	-2.116.494.957	-	157.064.461	T2	23.560.000
Equipos de Oficinas	-1.432.344.492	-2.237.535.957	-2.237.535.957	-	805.191.465	T2	120.779.000
Equipos de Computación y Comunicación	-3.186.757.246	-5.508.426.013	-5.508.426.013	-	2.321.668.767	T2	348.250.000
Maquinarias y Equipos Medicos Cientificos	-24.051.835.590	-32.089.265.179	-32.089.265.179	-	8.037.429.589	T2	1.205.614.000
Equipos de Transportes	-114.240.940	-430.937.969	-430.937.969	-	316.697.029	T2	47.505.000
Acueductos, Plantas y Redes	-127.566.248	780.563.960	780.563.960	908.130.208	-	T2	-
Unidad Generadora de Efectivo	-820.947.616	-1.173.471.286	-1.173.471.286	-	352.523.670	T2	52.879.000
						TOTALES	**2.489.537.000**

La tasa para el cálculo del impuesto diferido del 35%

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

CONCEPTO	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE
Impuesto Diferido	136.220.000	2.489.537.000
Menos Valor Contable	1.386.730.000	6.120.332.000
Total Diferencia	-1.250.510.000	-3.630.795.000
Diferencia a Reconocer en Resultado (Ingreso)		**-2.380.285.000**

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:

			Reexpresado Nota 35	Sin Reexpresar
Nota a los Estados Financieros No. 27		**31-dic-2022**	**31-diciembre-2021**	**31-diciembre-2021**
	PATRIMONIO			
311501	Capital Suscrito y Pagado	55.495.358.581	55.495.358.581	55.495.358.581
321005	Donaciones	3.570.000	3.570.000	3.570.000
330505	Reserva Legal	19.625.763.243	17.536.387.630	17.536.387.630
360501	Utilidad o Excedente del Ejercicio	23.513.765.846	20.893.756.128	17.749.055.500
370505	Utilidades Acumuladas	151.099.830.358	135.130.415.121	135.130.415.121
370510	Efecto de Adopción por Primera Vez	75.503.770.126	75.503.770.126	75.503.770.126
381004	Revaluación de Terrenos	2.553.997.031	876.238.163	876.238.163
381008	Revaluación de Edificaciones	20.186.946.048	4.157.209.846	4.157.209.846
	Total Patrimonio	**347.983.001.233**	**309.596.705.595**	**306.452.004.967**

Véase la nota 35 para la explicación de la reexpresión.

Durante año 2022 los movimientos generados patrimonialmente fueron:

- Reservas obligatorias por valor de $2.089.375.613.
- No hubo distribución de utilidades.
- Se reconocen dividendos trasladables al accionista por las retenciones de utilidades gravables $ 2.834.965.278 del 7,5% de acuerdo al Art. 242-1 ET
- Ajustes del traspaso de la utilidad del ejercicio a utilidades acumuladas por valor de $20.893.756.128.
- Se revaluaron al valor razonable las clínicas de Tuluá y Popayán.

Activos Metodos de Revaluación					
Descripcion	Tipo	Fecha	Valor Revaluado	Metodo Utilizado	Vida Util en meses
CLINICA SANTA GRACIA CLINICA MARIANGEL	TERRENO	2022	2.339.117.096,00	VALOR RAZONABLE	960
CLINICA SANTA GRACIA CLINICA MARIANGEL	EDIFICACION	2022	13.885.331.960,00	VALOR RAZONABLE	960
Total			**16.224.449.056,00**		**1920**

27.1 Capital Social

La composición del capital o aportes sociales de la entidad a diciembre 31 de 2022 es la siguiente:

DUMIAN MEDICAL S.A.S.

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

COMPOSICION ACCIONARIA DEL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

ACCIONISTAS		ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS: ACCIONES A VALOR NOMINAL		
Nombre	Identificación	Cantidad	%	Valor ($)
Miguel Angel Duarte Quintero	13.445.189	100	100,00%	$55.495.358.600
TOTAL		100	100,00%	$55.495.358.600

27.2 Reserva Legal

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

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 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:

		Reexpresado Nota 35	Sin Reexpresar
Nota a los Estados Financieros No. 28	**31-dic-2022**	**31-diciembre-2021**	**31-diciembre-2021**
INGRESOS OPERACIONALES	**279.856.916.639**	**302.874.593.412**	**302.877.865.898**
Unidad Funcional de Urgencias	34.575.278.804	20.891.359.859	20.891.359.859
Unidad Funcional Consulta Ex	63.988.420.730	67.637.008.979	67.640.281.465
Unidad Funcional Hospitalización Inter	29.124.416.237	54.072.023.977	54.072.023.977
Unidad Funcional Quirofano	20.017.277.529	25.880.051.397	25.880.051.397
Unidad Funcional Apoyo DX	57.646.847.190	45.092.506.923	45.092.506.923
Unidad Funcional Apoyo Terapeutico	5.691.755.124	5.285.331.782	5.285.331.782
Unidad Funcional Mercadeo Comercial	50.398.096.562	68.089.307.820	68.089.307.820
Servicios Prestados sin Facturar	18.414.824.463	15.927.002.675	15.927.002.675
DEVOL. REBAJAS Y DESCUENTOS	**(14.307.737.853)**	**(15.875.389.962)**	**(15.875.389.962)**
Servicios de salud	(14.307.737.853)	(15.870.916.094)	(15.870.916.094)
Unidad func hospitalizacion	0	(1.968.114)	(1.968.114)
Und funcmercadeo y/o comercio	0	(2.505.754)	(2.505.754)
Total Ingresos Operacionales	**265.549.178.786**	**286.999.203.450**	**287.002.475.936**

Véase la nota 35 para la explicación de la reexpresión.

Para el año 2022, el ingreso operacional del ejercicio reflejó una disminución del 7% equivalente al valor de $21.450.024.664 comparado con el año 2021, terminación de contrato EMSSANAR, liquidación de cliente convida, disminución en ventas cliente COSMITET y cierre de la UCI CHORROS.

El rubro de Servicios prestados sin facturar corresponde al reconocimiento de la atención de pacientes hospitalizados, que, al 31 de diciembre del 2022, 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 en la operación de la empresa. Al 31 de diciembre de 2022 comparado con diciembre 31 de 2021, se presentan los siguientes rubros por concepto de costos:

			Reexpresado Nota 35	Sin Reexpresar
Nota a los Estados Financieros No. 29		31-dic-2022	31-diciembre-2021	31-diciembre-2021
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO				
6105	Unidad Funcional Urgencias	3.475.008.975	2.932.320.768	2.932.320.768
6110	Unidad Funcional de Consulta Externa	19.071.315.987	27.630.103.231	27.599.480.979
6115	Unidad Funcional Hospital Iinterna	74.043.929.735	81.036.329.372	81.036.329.372
6120	Unidad Funcional Quirofanos y Salas	2.069.833.385	1.798.581.532	1.798.581.532
6125	Unidad Funcional Poyo Diagnostico	2.661.141.885	2.279.025.939	2.279.025.939
6130	Unidad Funcional y Poyo Terapeutico	1.581.313.076	1.490.922.925	1.490.922.925
6135	Unidad Funcional de Merc y/o Comercio	40.238.344.201	23.699.337.489	23.699.337.489
6170	Otras Actividades Relacionadas Con Salud	73.544.750.302	70.971.741.480	70.971.741.480
6180	Servicios Prestados sin Facturar	16.252.782.894	11.949.839.321	11.949.839.321
Total Costo de Prestación de Servicios		**232.938.420.440**	**223.788.202.057**	**223.757.579.805**

Véase la nota 35 para la explicación de la reexpresión.

El rubro de Servicios prestados sin facturar corresponde al reconocimiento de los costos incurridos por DUMIAN en la atención de pacientes hospitalizados, que, al 31 de diciembre del 2022, 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.

Para el año 2022, los costos operacionales del ejercicio se incrementaron en un 4% equivalente al valor de $9.150218.383 comparado con el año 2021.

Con relación al rubro de las otras actividades relacionadas con la salud se desglosa por componentes este concepto:

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÒN	SALDO NUEVO	%
6170	**OTRAS ACTIVRELAC CON SALUD**	**73.544.750.302**	**100%**
617005	De Personal	1.432.761.179	2%
617010	Honorarios	998.768.412	1%
617015	Impuestos Tasas Y Gravamenes	376.123.664	1%
617020	Arrendamientos	1.631.845.826	2%
617030	Seguros	9.420.435	0%
617035	Servicios	66.573.009.856	91%
617040	Legales	39.189.603	0%
617045	Mantenimiento Reparaciones Y	540.732.914	1%
617050	Adecuaciones E Instalaciones En	1.172.986.562	2%
617055	Costos De Viajes	99.267.113	0%
617070	Diversos	670.644.738	1%

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 en la vigencia 2022:

Nota a los Estados Financieros No. 30		31-dic-2022	31-dic-2021
	GASTOS OPERACIONALES		
510505	Personal	927.627.657	1.327.567.462
510506	Sueldos	1.014.844.485	20.167.892
510510	Honorarios	1.491.944.405	552.824.505
510515	Impuestos	5.682.946.285	5.397.863.319
510518	Comisiones	73.096.348	0
510520	Arrendamientos	365.830.225	225.113.987
510530	Seguros	530.596.456	576.302.019
510535	Servicios	1.560.520.650	5.580.784.812
510536	Prima de Servicios	0	6.799.512
510540	Legales	53.131.572	42.122.632
510545	Mantenimiento y Reparaciones	143.534.967	17.426.926
510550	Adecuaciones e Instalaciones	301.931.062	396.920.329
510555	Gastos de Viaje	227.110.964	226.421.458
510570	Diversos	132.171.132	121.506.056
510572	Aportes a Caja de Compensacion	0	60.000
510575	Deterioro de Deudores	0	11.125.580.376
510584	Gastos Medicos y Drogas	2.720.423	8.345.738
511505	Industria y Comercio	66.630.914	0
511025	Asesoria Juridica	127.409.413	254.055.375
511030	Asesoria Financiera	0	6.000.000
511035	Asesoria Tecnica	0	10.485.659
511095	Otros Honorarios	118.539.079	116.056.000
511555	Iva Descontable	0	28.704.521
511595	Otros Impuestos	0	8.245.900
512095	Otros Arrendamientos	29.882.852	5.926.000
512510	Afiliaciones y Sostenimiento	4.060.674	1.200.000
513510	Temporales	3.877.124.174	0
513515	Asistencia Tecnica	345.000	150.000
514510	Construcciones Y Edificaciones	12.995.664	0
514515	Maquinaria y Equipo	11.576.871	90.000
515010	Arreglos Ornamentales	10.193.206	0
515015	Reparaciones Locativas	157.968.478	35.320.639
515515	Pasajes Aereos	0	65.000
515595	Otros Gastos de Viaje	0	38.300
519530	Utiles Papeleria Y Fotocopias	160.412	0
519560	Casino y Restaurante	0	126.891
519595	Otros	27.664.969	0
519910	Provisión de Deudores	9.182.496.786	0
519995	Procesos Judiciales	779.631.375	2.603.402.601
Total Gastos Operacionales de Administración		**26.914.686.498**	**28.695.673.909**

El rubro otro corresponde a gastos de implementación y capacitación en software

	GASTOS OPERACIONALES	31-dic-2022	31-dic-2021
519595	**Otros**	**27.664.969**	0
51959530	Gasto Desarrollo Software	27.549.167	0
51959551	Transporte	113.700	0
51959554	Servicios Administracion Girardot	2.102	0

30.2 Gastos de Ventas

Gastos de ventas que ocasiono la empresa durante la vigencia 2022 vs año anterior:

A continuación, se detallan los gastos de venta:

	Nota a los Estados Financieros No. 30	31-dic-2022	31-dic-2021
520505	Personal	86.863.240	53.926.432
520506	Sueldos	23.296.000	7.051.717
520510	Honorarios	0	2.012.100
520520	Arrendamientos	211.484.093	237.661.530
520530	Cesantias	0	32.970
520535	Servicios	204.421.877	176.021.477
520536	Prima de Servicios	0	32.970
520539	Vacaciones	0	16.506
520540	Legales	3.525.570	33.585.629
520545	Mantenimiento y Reparaciones	115.634.166	103.346.498
520550	Adecuaciones e Instalaciones	7.420.325	11.864.517
520555	Gastos de Viaje	4.119.200	5.958.900
520563	Capacitacion al Personal	0	400.000
520570	Diversos	60.784.483	45.531.497
521570	Iva Descontable	2.000	2.849.174
523505	Servicio de Vigilancia y Aseo	0	379.959
523510	Temporales	325.175.195	0
523515	Asistencia Tecnica	0	488.739
525015	Reparaciones Locativas	650.000	3.727.000
529545	Taxis y Buses	1.037.500	2.451.600
Total Gastos Operacionales de Venta		**1.044.413.649**	**687.339.215**
Total Gastos Operacionales		**27.959.100.147**	**29.383.013.124**

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:

Nota a los Estados Financieros No. 31		31-dic-2022	31-dic-2021
	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		
510560	Depreciacion de Administración	242.862.703	205.271.258
516005	Construcciones Y Edificaciones	20.312.922	20.312.922
516010	Maquinaria Y Equipo	305.820	0
516015	Equipo De Oficina	5.412.001	5.766.268
516020	Equipo De Computo Y Comunicac	5.345.787	30.154.477
516025	Equipo Medico - Cienifico	10.368.743	32.149.722
516035	Equipo De Transporte	15.910.962	0
516055	Acueductos Plantas Y Redes	41.752	0
516510	Intangibles	28.242.552	7.060.638
520560	Depreciación de Venta	103.776.693	39.124.777
526020	Equipo De Computo Y Comunicaci	0	3.302.726
526025	Equipo Medico - Cienifico	0	19.639.189
526055	Acueductos Plantas Y Redes	0	417.520
611060	Depreciación Consulta Externa	0	19.775.721
611560	Depreciación Hospitalización	0	31.918.171
612060	Depreciación Quirofano	0	17.829.595
612560	Depreciación Diagnostico	50.000	3.594.800
617060	Depreciación Otras	5.638.235.677	5.805.911.717
Total Depreciación y Amortización		**6.070.865.612**	**6.242.229.501**

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:

			Reexpresado Nota 35	Sin Reexpresar
Nota a los Estados Financieros No. 32		**31-dic-2022**	**31-diciembre-2021**	**31-diciembre-2021**
INGRESOS NO OPERACIONALES				
4210	Financieros	2.756.333.237	1.365.601.347	1.365.601.347
4215	Dividendos y Participaciones	39.700.571.278	3.000.000.000	0
4235	Servicios	843.547.333	0	0
4245	Utilidad en venta de Activos Fijos	0	178.595.612	0
4250	Recuperaciones	866.853.045	6.223.715	6.223.715
4265	Ingreso no operacional	76.481.805	75.247.706	75.247.706
429530	Diversos	2.332.908.530	5.608.772.407	5.608.772.407
429590	Impuesto Diferido	2.380.285.000	0	0
Total Ingresos No Operacionales		**48.956.980.228**	**10.234.440.787**	**7.055.845.175**

Véase la nota 35 para la explicación de la reexpresión.

Los ingresos operacionales arrojan un incremento del 387% por valor de $38.901.135.053, la partida mas significativa esta representada en dividendos decretados y pagados a DUMIAN MEDICALS SAS por Medical Duarte ZF y CMS compañias donde se tiene participacion.

Las recuperaciones corresponden a reversiones de provisiones realizadas de años anteriores.

Los ingresos diversos corresponden a parqueaderos, fotocopias, donación, sobrantes y aprovechamientos de inventarios, bonificados, impuesto diferido, etc.

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-2022	31-dic-2021
GASTOS NO OPERACIONALES			
530505	Gastos Bancarios	568.405.648	498.583.048
530510	Comisiones	17.026.841	94.587.063
530515	Intereses Financieros	2.891.592.195	594.654.918
530565	Gravamen a los Movimientos Financieros	0	32.123
5310	Perdida en Ventas y Retiro de Activos	1.863.947.834	2.132.416.576
5315	Gastos Extraordinarios	390.246.850	592.414.122
5350	Diversos (Demandas laborales, sanciones, litigios)	2.586.756.599	2.060.543.412
5395	Gastos Diversos	0	369.740
Total Gastos No Operacionales		**8.317.975.967**	**5.973.601.002**

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 2022, realizado al final del Ciclo Contable a la tarifa del 35%.

A continuación, se detalla los gastos por renta y complementarios:

Nota a los Estados Financieros No. 34		31-dic-2022	31-dic-2021
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO			
5405	Impuesto de Renta y Complementarios	18.086.316.002	7.616.777.179
	Impuestos Diferidos	(2.380.285.000)	3.336.065.000
Total Gastos por Impuestos		**15.706.031.002**	**10.952.842.179**

35. NOTA DE REEXPRESION

REEXPRESION DE ESTADOS FINANCIEROS POR RECLASIFICACIÓN Y ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES.

Para **DUMIAN MEDICAL S.A.S**, es de suma importancia la razonabilidad de la información financiera, con el fin de adaptarse a nuevos requerimientos de una norma, o para mejorar la razonabilidad y comparabilidad de los estados financieros, la organización puede realizar cambios en sus estimados y en las políticas contables definidas. De igual forma es posible que se requiera hacer correcciones o ajustes para subsanar los errores que se hayan cometido en ejercicios anteriores.

OBJETIVO

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los cambios en políticas y estimados contables, así como la corrección de errores en los Estados financieros.

- ✓ Es requerido por una Norma o Interpretación, emitida por IASB.
- ✓ Lleva a que los Estados Financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten la situación financiera, el desempeño financiero o los flujos de efectivo.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Los errores descubiertos en un periodo posterior se corregirán de forma retroactiva, en los últimos Estados Financieros aprobados antes de haber descubierto el error, reexpresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error.

Está reexpresión deberá ser ampliada en una nota especial en los Estados Financieros próximos. Sin embargo, si para la organización no es posible de forma fiable determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, deberá reexpresar los saldos iníciales de los activos, pasivos y patrimonio neto para los periodos más antiguos, en los cuales tal reexpresión retroactiva sea practicable y efectuará el correspondiente ajuste, el cual se llevará contra los saldos iníciales de cada componente afectado del patrimonio neto, en la cuenta de Ganancias Retenidas del periodo más antiguo sobre el que se presente información.

Durante la identificación de saldos del año 2022, se observan unas partidas de los estados

financieros los cuales presentan algunos errores de periodos anteriores en el reconocimiento inicial y posterior, a continuación, se detalla de manera expresa y clara, garantizando la identificación a los interesados de las modificaciones.

CONTROLES CONTABLES

Es importante mencionar que DUMIAN MEDICAL S.A.S, exige y cumple los controles contables a la aplicación de cambios en políticas contables, estimaciones y corrección de errores son implementados por DUMIAN MEDICAL S.A.S. con el objetivo de:

- ✓ Asegurar que se reconozca adecuadamente el efecto retroactivo o prospectivo de cambios en políticas y estimados.
- ✓ Garantizar que la información financiera sea veraz y se realice depuración de esta mediante corrección de errores en la medida que son identificados.
- ✓ Determinar que la presentación y revelaciones de políticas contables y estimaciones, así como cambios a las mismas sea la adecuada y en concordancia con las políticas establecidas.

Esta política se surte de manera permanente y aunque dada la gran cantidad de operaciones que presenta la compañía, existe ocasiones donde el acceso a la información hay costo y esfuerzo desproporcionado.

REVELACIÓN

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S, revelar la información sobre los cambios por reexpresión es garantizar la fidelidad de la información:

Errores de periodos anteriores: son las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una organización, para uno o más periodos anteriores, resultantes de un fallo al emplear o de un error al utilizar información fiable que:

- ✓ estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados; y
- ✓ podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros.

Dentro de estos errores se incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos, así como los fraudes.
La aplicación retroactiva consiste en aplicar una nueva política contable a transacciones, otros sucesos y condiciones, como si ésta se hubiera aplicado siempre.

Reexpresión retroactiva: consiste en corregir el reconocimiento, medición e información a revelar de los importes de los elementos de los estados financieros, como si el error cometido en periodos anteriores no se hubiera cometido nunca

Cumplimiento de la Nota Especial de Reexpresión:

TOTAL IMPACTO POR AJUSTES EN REEXPRESION DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES	VALOR	IMPACTO
Total impacto reexpresion en el patrimonio (utilidad acumulada)	3.144.700.628	Mayor Valor

TOTAL EFECTO REEXPRESION DE ESTADOS FINANCIEROS POR RECLASIFICACION DE SALDOS	VALOR	IMPACTO
Deudores Comerciales por Cobrar	2.000.000.000	Mayor Valor
Otros Activos Financieros	2.000.000.000	Mayor Valor
Propiedad, planta y Equipos	- *2.743.404.388*	Menor Valor
Otros Pasivos No financieros	- *1.722.000.000*	Menor Valor
Cuentas por pagar Vinculados	33.894.984	Mayor Valor

Desglose de movimiento de reexpresión por número de comprobante.

NOTA EXPLICATIVA REEXPRESION NO. 35		Reexpresado Nota 35	No Comprobante	Movimientos Reexpresión		Sin Reexpresar
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS		31-diciembre-2021		DEBITO	CREDITO	31-diciembre-2021
Nota 8	**Deudores Comerciales por Cobrar**	**154.056.473.583**				**152.056.473.583**
1306	- *Giros para Abonos a Cartera Pendiente de Aplicar*	- *161.372.805.534*	***4****	2.000.000.000	0	- *163.372.805.534*
Nota 9	**Otros Activos Financieros**	**14.044.533.134**				**11.844.533.134**
1325	- *Cxc A Socios Y Accionistas*	*2.200.000.000*	***2****	2.200.000.000	0	-
Nota 14	**Propiedad, Planta y Equipos**	**142.889.977.620**				**145.633.382.008**
1501	- *Activos Fijos Niif*	*415.365.463*	**1***	0	2.200.000.000	*3.235.166.920*
			3*	0	619.801.457	
1504	- *Terrenos*	*20.149.895.492*	***5****	0	543.404.388	*20.693.299.880*
1532	- *Equipos Medicos Cientificos*	*47.424.806.653*	***3****	619.801.457	0	*46.805.005.196*
Nota 20	**Otros Pasivos No Financieros**	**11.613.446.325**				**11.613.446.325**
2360	- *Dividendos y Participaciones*	*181.148.631*	**1***	2.200.000.000	0	*181.148.631*
			2*	0	2.200.000.000	
Nota 23	**Cuentas por pagar Vinculados**	**1.145.857.648**				**1.111.962.664**
2315	- *A Compañias Vinculadas*	*1.145.857.648*	***6****	0	33.894.984	*1.111.962.664*
Nota 24	**Otros Pasivos No Financieros**	**55.934.603.475**				**57.656.603.475**
2805	- *Anticipos y Avances Recibidos*	*42.278.495.091*	**4***	1.000.000.000	0	*44.000.495.091*
			5*	722.000.000	0	
Nota 27	**TOTAL PATRIMONIO**	**309.596.705.595**				**306.452.004.967**
3605	- *Resultado del Ejercicio*	*20.893.756.128*	***4*5*6****	0	3.144.700.628	*17.749.055.500*

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL SEPARADO		31-diciembre-2021	No Comprobante	DEBITO	CREDITO	31-diciembre-2021
Nota 28	**INGRESOS OPERACIONALES**	**286.999.203.450**				**287.002.475.936**
4110	- *Unidad Funcional de Hospitalizacion Inter.*	*67.637.008.979*	***6****	3.272.486	0	*67.640.281.465*
Nota 29	**COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO**	**223.788.202.303**				**223.757.579.805**
6110	- *Unidad Funcional de Consulta Externa*	*27.630.103.477*	***6****	30.622.498	0	*27.599.480.979*
Nota 32	**INGRESOS NO OPERACIONALES**	**10.234.440.787**				**7.055.845.175**
4215	- *Dividendos y Participaciones*	*3.000.000.000*	***4****	0	3.000.000.000	*0*
4245	- *Utilidad en venta de Activos Fijos*	*178.595.612*	***5****	0	178.595.612	*0*

Para los interesados damos explicación punto a punto de cada modificación:

1. Se identifica dentro del componente de (Activos Fijos NIIF) promesa de compraventa un valor de $ 2.200.000.000 reversando el comprobante inicial y reclasificando la partida a la cuenta pasivo por (Dividendos y participaciones) correspondiente en nota explicativa 1*,

reflejando el saldo correcto al cierre del periodo.

2. Se reclasifica cuenta Pasivo (Dividendos y participaciones), por valor de $ 2.200.000.000, la cual presentaba el error y se reclasifica a el hecho económico real (Cuenta por cobrar por préstamos accionista).

3. Dentro del componente de Activos Fijos NIIF (Promesas de compraventa), se encontraba un activo fijo denominado “Equipo Dosimetría”, por valor de $ 619.801.457, equipo que se encuentra totalmente pagado, se tiene el control y se generan beneficios económicos, por ende, consideramos reclasificarlo al componente correcto para mejor ilustración de los interesados al grupo de (Equipo médico Científico), ya que su utilización predominante es el personal asistencial en salud.

4. Al realizar verificación de acciones, participaciones, etc., se identifica un ingreso no operacional dentro del componente pasivo (Ingresos recibidos por anticipado), por valor de $ 1.000.000.000, y $ 2.000.000.000 restando en el rubro contable por cobrar (giros por abono de cartera pendiente aplicar), se procede a realizar ajuste por error contable referente al Ingreso No operacional por concepto (dividendos decretados y pagados) a DUMIAN MEDICAL SAS por MEDICAL DUARTE ZF por valor de $3.000.0000.000, según Acta No. 27
   Dichos dividendos ingresaron a los Bancos de la compañía entre el 22 de octubre y 15 de diciembre del año 2021 como pagos de clientes en registros contables por valor de $2.000.000.000 y $1.000.000.000, se procede a reclasificar y dar de baja las cuentas respectivas, se identifica línea a línea en nota de reexpresión,

   Esta omisión en el ingreso tiene un impacto en los estados financieros con relación a los resultados del ejercicio del año 2021, se procede a corregir línea a línea y reexpresar el año 2021, frente al año 2022, se impacta los resultados acumulados, dando así cumplimiento normativo.

5. Cuando se solicita información de participación minoritaria de 0.8987% en escritura dos mil doscientos cuarenta y uno (2.241) notaría decima del circuito de Medellín, Lote ubicado en la calle 30 de la ciudad de Medellín por valor de $722.000.000, escritura cuatro mil ochocientos setenta (4.870) de la notaria veinticinco de Medellín**,** el proceso de la venta fue notificado y registrado en el año 2020 y 2021 con el pago respectivo, DUMIAN MEDICAL S.A.S, aún presentaba el activos dentro del componente de (Terrenos) y el pago en Pasivos (Ingresos recibidos por anticipado) por ende, se procede a realizar ajuste contable dando de baja el activo y el pasivo, reconocimiento la utilidad en venta de activo fijo equivalente a $ 178.595.612, se corrige línea a línea en nota de reexpresión.

   Esta omisión en el ingreso no operacional por utilidad en venta de activos fijo tiene un impacto en los estados financieros correspondiente a los resultados del ejercicio del año 2021, se procede a corregir línea a línea y reexpresar el año 2021, con relación al año 2022, se impacta los resultados acumulados, dando así cumplimiento normativo.

6. Dumian Médical S.A.S, tiene una participación del 50% de la unión temporal Ducot, como se evidencia en los presentes estados financieros, durante el año 2022, el contador público de la unión temporal Ducot, modificó la información financiera certificada por el año 2021, frente a los ingresos, costos, gastos, activos y pasivos, del año 2021, generando unos cambios y ajustes de reexpresión en nuestros estados financieros los cuales se explican línea a línea en nota de reexpresión, restando ingresos operacionales por valor de **$ 3.272.486**, Aumentando el costo operacional por **$ 30.622.498,** y aumentando el pasivo por pagar en (negocios conjuntos vinculadas) Unión temporal Ducot en **$ 33.894.894.**

   Esta Modificación por parte del Contador Público del negocio Conjunto Unión Temporal Ducot en el ingreso operacional, Costo operacional tiene un impacto en los estados financieros con relación a los resultados del ejercicio del año 2021, se procede a corregir línea a línea y reexpresar el año 2021, frente al año 2022, se impacta los resultados acumulados, dando así cumplimiento normativo.

CAROLINA GONZALEZ ANDRADE
Representante Legal

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

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