

## DUMIAN MEDICAL S.A.S.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS

(Expresados en Pesos Colombianos)

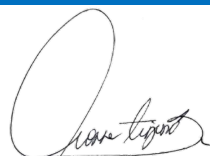
<b>Activos</b>		<b>31-diciembre-2024</b>	<b>31-diciembre-2023</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>Nota 6</b>	Efectivo y Equivalentes del Efectivo	8.280.539.135	9.177.276.390
<b>Nota 7</b>	Inversiones	9.263.100.715	9.641.382.592
<b>Nota 8</b>	Deudores Comerciales por Cobrar	256.322.065.336	235.754.101.162
<b>Nota 9</b>	Otras Cuentas por Cobrar	12.231.886.221	28.678.251.063
<b>Nota 10</b>	Otros Activos No Financieros	9.535.899.778	9.996.187.687
<b>Nota 11</b>	Activos por Impuestos Corrientes	27.949.734.471	33.427.866.807
<b>Nota 12</b>	Inventarios	26.271.775.790	30.726.714.977
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>349.855.001.446</b>	<b>357.401.780.678</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Nota 7</b>	Inversiones	146.891.793.074	30.995.260.598
<b>Nota 8</b>	Deudores Comerciales por Cobrar	48.575.804.733	42.743.536.711
<b>Nota 13</b>	Cuentas por Cobrar a Vinculados Económicos	11.784.513.775	6.077.380.814
<b>Nota 14</b>	Propiedad, Planta y Equipos	161.253.330.963	160.840.837.354
<b>Nota 15</b>	Propiedad de Inversión	10.876.498.075	10.283.630.696
<b>Nota 16</b>	Activo Intangibles	0	21.181.908
<b>Nota 17</b>	Activo por Impuesto Diferido	2.687.896.000	22.232.000
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>382.069.836.620</b>	<b>250.984.060.081</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>731.924.838.066</b>	<b>608.385.840.759</b>

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



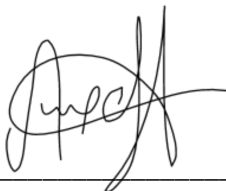
**CAROLINA GONZALEZ ANDRADE**

Representante Legal



**IVONNE LIZETH TUNJANO**

Contador Público T.P. 316154-T



**AMPARO CALDERÓN HURTADO**

Revisor Fiscal T.P. 45006-T

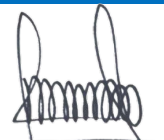
**DUMIAN MEDICAL S.A.S.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS**

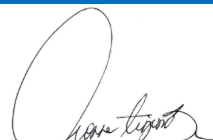
(Expresados en Pesos Colombianos)

<b>Pasivo y Patrimonio</b>		<b>31-diciembre-2024</b>	<b>31-diciembre-2023</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Nota 18	Prestamos Financieros	0	711.376.981
Nota 19	Cuentas por Pagar Comerciales	171.705.711.683	160.440.080.297
Nota 20	Otros Pasivos No Financieros	11.428.733.025	12.874.676.349
Nota 21	Pasivos por Impuestos Corrientes	7.612.858.605	3.906.572.833
Nota 22	Pasivos por Beneficios a Empleados	679.601.629	796.672.890
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>191.426.904.942</b>	<b>178.729.379.350</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Nota 18	Prestamos Financieros	2.033.410.979	2.256.257.290
Nota 23	Cuentas por pagar Vinculados	35.427.654.400	24.345.992.585
Nota 24	Otros Pasivos No Financieros	32.049.485.431	33.890.407.852
Nota 25	Provisiones	10.842.207.893	11.910.502.314
Nota 26	Pasivo por Impuesto Diferido	4.726.039.000	365.819.000
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>85.078.797.703</b>	<b>72.768.979.041</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>276.505.702.645</b>	<b>251.498.358.391</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	Capital Suscrito y Pagado	55.495.358.581	55.495.358.581
	Donaciones	3.570.000	3.570.000
	Superavit Metodo De Participación	85.735.341.199	0
	Reservas Obligatorias	22.801.277.461	21.977.139.828
	Resultado del Ejercicio	23.557.691.134	8.241.376.332
	Utilidad de Ejercicios Anteriores	173.644.118.038	172.262.219.619
	Efecto Adopcion Por Primera Vez	75.503.770.126	75.503.770.126
	Revaluacion Propiedad Planta Y Equipo	18.678.008.882	23.404.047.882
Nota 27	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>455.419.135.421</b>	<b>356.887.482.368</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>731.924.838.066</b>	<b>608.385.840.759</b>

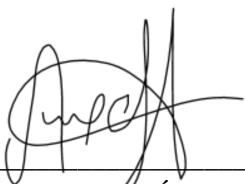
(Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros)



**CAROLINA GONZALEZ ANDRADE**  
Representante Legal



**IVONNE LIZETH TUNJANO**  
Contador Público T.P. 316154-T

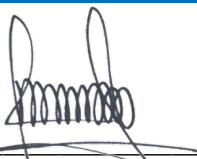


**AMPARO CALDERÓN HURTADO**  
Revisor Fiscal T.P. 45006-T

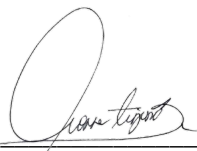
**DUMIAN MEDICAL S.A.S.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
(Expresados en Pesos Colombianos)

		31-diciembre-2024	31-diciembre-2023
Nota 28	INGRESOS OPERACIONALES	246.321.321.254	267.018.240.672
Nota 29	COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO	228.257.069.384	237.555.789.850
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>18.064.251.870</b>	<b>29.462.450.822</b>
Nota 30	OTROS INGRESOS OPERACIONALES	65.662.023.501	14.758.759.535
Nota 31	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	44.850.070.446	29.031.224.499
Nota 31	GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	844.700.612	1.415.096.173
Nota 31	OTROS GASTOS OPERACIONALES	4.923.724.560	2.286.674.827
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>33.107.779.753</b>	<b>11.488.214.858</b>
Nota 32	INGRESOS FINANCIEROS	3.700.788.595	8.195.577.246
Nota 33	GASTOS FINANCIEROS	855.020.553	724.426.267
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>35.953.547.795</b>	<b>18.959.365.837</b>
Nota 34	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	12.395.856.661	10.717.989.505
	<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>23.557.691.134</b>	<b>8.241.376.332</b>


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



**CAROLINA GONZALEZ ANDRADE**  
Representante Legal



**IVONNE LIZETH TUNJANO**  
Contador Público T.P. 316154-T



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

**DUMIAN MEDICAL S.A.S.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 (Expresados en Pesos Colombianos)

	Capital Suscrito y Pagado	Donaciones	Superávit Método De Participación	Reservas Obligatorias	Resultado del Ejercicio	Utilidades Acumuladas	Efecto de Adopción por Primera Vez	Revaluación de Prop. Planta y Equipo	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2022</b>	55.495.358.581	3.570.000		19.625.763.243	23.513.765.846	151.099.830.358	75.503.770.126	22.740.943.079	347.983.001.233
Apropiaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumentos	0	0	0	0	0	0	0	663.104.803	663.104.803
Disminución	0	0	0	0	0	(2.351.376.585)	0	0	(2.351.376.585)
Movimiento del Año	0	0	0	2.351.376.585	(23.513.765.846)	23.513.765.846	0	0	2.351.376.585
Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio	0	0	0	0	8.241.376.332	0	0	0	8.241.376.332
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2023</b>	55.495.358.581	3.570.000	0	21.977.139.828	8.241.376.332	172.262.219.619	75.503.770.126	23.404.047.882	356.887.482.368
Apropiaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impuesto diferido revaluación								(4.726.039.000)	(4.726.039.000)
Superávit método de Participación	0	0	85.735.341.199	0	0	0	0	0	85.735.341.199
Decreto de dividendos	0	0	0	0	0	(6.035.340.280)	0	0	(6.035.340.280)
Aumento Reservas				824.137.633		(824.137.633)			0
Traslado Utilidades	0	0	0	0	(8.241.376.332)	8.241.376.332	0	0	0
Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio	0	0	0	0	23.557.691.134	0	0	0	23.557.691.134
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2024</b>	55.495.358.581	3.570.000	85.735.341.199	22.801.277.461	23.557.691.134	173.644.118.038	75.503.770.126	18.678.008.882	455.419.135.421

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

**CAROLINA GONZALEZ ANDRADE**  
 Representante Legal

**IVONNE LIZETH TUNJANO**  
 Contador Público T.P. 316154-T

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


**DUMIAN MEDICAL SAS**

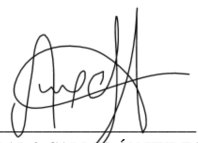
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
(Expresados en Pesos Colombianos)

	31-diciembre-2024	31-diciembre-2023
<b>Actividades de Operación:</b>		
<b>Utilidad (Perdida) del Periodo</b>	<b>23.557.691.134</b>	<b>8.241.376.332</b>
Mas: <b>Partidas que No Afectan el Efectivo:</b>		
Depreciación y Amortización	8.450.307.168	7.468.910.964
Deterioro de Cartera	8.324.642.713	7.132.673.818
Otras Provisiones y estimaciones	9.945.722.396	2.035.800.000
Perdida Metodo De Participacio	3.691.635.587	0
(-) Partide de Soc Ltdas O Asimila	(40.950.875.040)	0
(-) Ingresos por Reversión Deterioro y Provisiones	(18.026.058.845)	(16.262.193.445)
(-) Ingresos por Recuperaciones	(4.335.016.053)	0
(-) Diversos	(1.102.181.585)	(549.922.408)
(-) Amortización de Intangibles	21.181.908	0
(-) Provision de Impuesto diferido	(3.031.483.000)	0
(-) Provision de Renta	15.427.539.661	0
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>	<b>1.972.906.044</b>	<b>8.066.645.271</b>
Mas: <b>Efectivo Generado en Operación por Cambios en Partidas Operacionales:</b>		
(-) Aumento Cuentas Comerciales por Cobrar	(16.698.816.064)	(16.697.885.194)
(+) Disminución Otros Activos Financieros	16.446.364.842	4.466.974.500
(-) Aumento Otros Activos No Financieros	0	(1.922.954.634)
(+) Disminución Otros Activos No Financieros	460.287.909	0
(+) Disminución Activos por Impuestos Corrientes	5.478.132.336	0
(-) Aumento Activos por Impuestos Corrientes	0	(4.686.704.349)
(+) Disminución Inventarios	4.454.939.187	0
(-) Aumento Inventarios	0	-2.903.797.346
(-) Aumento Cuentas por Cobrar a Vinculados Economicos	(5.707.132.961)	0
(+) Disminución Activos Intangibles	0	28.242.552
(-) Aumento Activo por Impuesto Diferido	0	113.988.000
(+) Aumento Cuentas Por Pagar Comerciales	15.600.647.439	16.374.120.890
(+) Aumento Otros Pasivos No Financieros	(3.286.865.745)	0
(-) Disminución Otros Pasivos No Financieros	0	(20.796.634.452)
(+) Aumento Pasivos por Impuestos Corrientes	(11.721.053.889)	0
(-) Disminución Pasivos por Impuestos Corrientes	0	(4.918.902.392)
(+) Aumento Pasivos por Beneficios a Empleados	0	390.004.731
(-) Disminución Pasivos por Beneficios a Empleados	(117.071.261)	0
(+) Aumento Cuentas por Pagar a Vinculados	11.081.661.815	13.619.235.773
(+) Aumento Otras Provisiones	0	1.621.933.462
(-) Disminución Otras Provisiones	(9.911.835.232)	0
(+) Aumento Pasivo por Impuesto Diferido	0	(2.123.718.000)
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	<b>8.052.164.420</b>	<b>(9.369.451.198)</b>
<b>Actividades de Inversión:</b>		
Compra o Adiciones de Propiedad, Planta y Equipos	(8.862.800.777)	(891.920.448)
Compra o Adiciones de Propiedad de Inversion	(592.867.379)	(2.475.202.803)
Venta de Inversiones - Titulos	0	1.653.590.937
Compra de Inversiones - Titulos	7.476.330.053	0
<b>Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Inversión</b>	<b>(1.979.338.103)</b>	<b>(1.713.532.314)</b>
<b>Actividades de Financiación:</b>		
(-) Pago Obligación Financieras	(934.223.292)	(2.249.719.321)
(-) Distribucion Utilidades Socios	(6.035.340.280)	0
<b>Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Financiación</b>	<b>(6.969.563.572)</b>	<b>(2.249.719.321)</b>
<b>Aumento de Efectivo</b>	<b>(896.737.255)</b>	<b>(9.905.638.205)</b>
<b>Efectivo Año Anterior</b>	<b>9.177.276.390</b>	<b>19.082.914.595</b>
<b>Efectivo del Presente Año</b>	<b>8.280.539.135</b>	<b>9.177.276.390</b>

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

  
**CAROLINA GONZALEZ ANDRADE**  
Representante Legal

  
**IVONNE LIZETH TUNJANO**  
Contador Público T.P. 316154-T

  
**AMPARO CALDERÓN 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		
<b>Dirección:</b>	Avenida Roosevelt 38-43 Piso 2		
<b>País:</b>	Colombia		
<b>Departamento:</b>	Valle del Cauca		
<b>Municipio:</b>	Cali		
<b>Dirección de Notificación:</b>	Avenida Roosevelt 38-43 Piso 2		
<b>Teléfono:</b>	5141810	5185000	
<b>Actividad Económica Fiscal Principal:</b>	8610	Secundaria 1 y 2:	4645
<b>Tiempo Restante de la Duración de la Sociedad:</b>		-	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

59 – Autorretención Especial de Renta

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

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

Adicionalmente al contrato anterior la compañía constituyo el 16 de septiembre del 2014 una Unión Temporal denominada DUCOT con la empresa COSMITET Ltda. El objeto social es la contratación directa de la administración y operación de la Clínica Henríque 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 2024 hasta el 31 de Diciembre de 2024, 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 26 de marzo de 2025 para su presentación ante el único socio de la compañía.

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

#### **1.5. Forma de Organización y/o Cobertura**

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

La empresa ha definido la siguiente estructura organizacional

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

### 1.6. Hipótesis de Negocio en Marcha

La 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 2024, la Gerencia con el apoyo de la administración y contador nacional no identifican factores que puedan comprometer su continuidad.

De acuerdo con el Decreto 1378 de 2021, los indicadores al cierre del 31 de diciembre de 2024, son los siguientes:

Posición patrimonial negativa:

Patrimonio Total	Indicador
\$ 455.419.135.421	Positivo

El patrimonio de la compañía no tiene posición patrimonial negativa al cierre del 2024. El patrimonio al cierre del año 2024 es \$ 455.419.135.421, donde el 43% corresponde a utilidades acumuladas y del periodo, para el año 2024 la utilidad significó un incremento el valor patrimonial del 5% con respecto al año anterior.

La compañía ha presentado utilidad en los dos periodos comparativos.

	2024	2023
Utilidad Neta	\$ 23.557.691.134	\$ 8.241.376.332

Dumian medical SAS ha generado utilidades en los dos periodos comparativos.

En los dos últimos periodos consecutivos de cierre la razón corriente es superior a 1.0.

Razón Corriente	2024	2023
Activo Corriente	\$ 349.855.001.446	\$ 357.401.780.678
Pasivo Corriente	\$ 191.426.904.942	\$ 178.729.379.350
Indicador	1,8	2,00

Con base en los indicadores expuestos anteriormente y en cumplimiento al Decreto 1378 de 2021 la compañía refleja la continuidad de la hipótesis de negociación en marcha.

---

## *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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2024 - 2023  
Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

- 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 amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo, ajustado por la amortización acumulada o la depreciación, que representa la parte del costo histórico que ha sido reconocida como gasto o ingreso a lo largo del tiempo.
- b. Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

### **Fiabilidad de la medición**

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

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

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

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

### **Activos no financieros**

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

## INVENTARIOS

Medición del Costo.

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

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

#### Relevancia.

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

#### Fiabilidad.

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

#### Prudencia.

DUMIAN MEDICAL SAS., es consciente que existe una incertidumbre que puede inevitablemente rodear sucesos y circunstancias que reconocerá mediante la revelación de



información acerca de su naturaleza y extensión, manteniendo prudencia en la preparación de los Estados Financieros.

### **Integridad.**

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

### **Comparabilidad.**

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

### **Oportunidad.**

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

### **Equilibrio entre costo y beneficio.**

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

### **Uniformidad**

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

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

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

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

hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, una entidad revelará:

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

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

### **Periodo Contable**

Es aquel tiempo límite en el cual la empresa mide los resultados financieros alcanzados productos de sus hechos económicos, correspondiente con sus operaciones contables y respectivo cierre. Para ello DUMIAN MEDICAL S.A.S. ha definido la preparación y elaboración de sus Estados Financieros anualizados, esto es, del 1 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024. 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 26 de marzo de 2025, con las respectivas firmas del Representante legal, Contador Público y Revisor Fiscal de la empresa.

### **2.3. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

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

- a. Moneda Funcional: Peso Colombiano
- b. Moneda de Presentación: Peso Colombiano

### **2.4. Materialidad.**

Para 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. Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% del total de los activos.

### **2.5. Tratamiento de la moneda extranjera.**

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

### **2.6. Hechos ocurridos después del periodo contable.**

A la fecha de presentación de estos Estados Financieros, no se ocasionaron hechos después del cierre que sea necesario revelar al corte del 31 de diciembre del 2024.

### **2.7. Distinción entre partidas corrientes y no corrientes.**

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

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

- a) Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo, o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa,
- d) El activo es efectivo o equivalente al efectivo

- e) Todos los demás activos se considerarán como activos no corrientes.

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

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

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

## **2.8. Esfuerzo y costos desproporcionados**

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

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

---

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

---

### **3.1. Juicios**

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

#### **3.1.1. DUMIAN MEDICAL 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 pérdida por la disminución del potencial de servicio o la capacidad de generar beneficios económicos futuros de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o la amortización; ocasionado por condiciones internas o externas a la empresa, las cuales en algunos casos no están bajo su control.

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

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

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

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

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

---

#### *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 MEDICAL 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 2024 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 2024, 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**

La primera aplicación de una política que contemple la revaluación de activos, conforme a lo establecido en la Sección 17: Propiedades, Planta y Equipo, constituye un cambio en la política contable y debe tratarse como una revaluación, de acuerdo con dicha sección. Por lo tanto, el cambio del modelo de costo al modelo de revaluación para una determinada clase de propiedades, planta y equipo deberá contabilizarse de manera prospectiva, en lugar de seguir lo indicado en los párrafos 10.11 y 10.12

### **Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos**

Se incorpora una exención por "esfuerzo o costo desproporcionado" en la medición de inversiones en instrumentos de patrimonio a valor razonable. Se esclarece en qué circunstancias un acuerdo puede constituir una transacción financiera. Se añade una aclaración en la guía sobre la medición del valor razonable en la Sección 11, especificando que la mejor evidencia del valor razonable puede ser un precio establecido en un acuerdo de venta vinculante.

### **Sección 16 Propiedades de Inversión.**

Una entidad deberá revelar la siguiente información respecto a todas las propiedades de inversión contabilizadas a valor razonable con cambios en resultados, conforme al párrafo 16.7 de las NIIF para PYMES:

Conciliación del importe en libros de las propiedades de inversión, desde el inicio hasta el final del período, detallando por separado los siguientes aspectos:

- Transferencias a propiedades, planta y equipo, cuando no sea posible obtener una medición fiable del valor razonable sin incurrir en un costo o esfuerzo desproporcionado (véase el párrafo 16.8 de las NIIF para 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 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 sobre Impuesto a las Ganancias para el reconocimiento y medición de los impuestos diferidos, adaptándolos para mantener coherencia con los demás 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:

<b>TIPO DE CUENTA POR COBRAR</b>	<b>TERMINO DE RECAUDO NORMAL</b>
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 ser comercializados en el curso normal de las operaciones. Estos inventarios se medirán al menor valor, entre el costo y el precio de venta estimado, menos los costos de terminación y venta. Se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

a) **Deterioro del Valor de los Inventarios**

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

b) **Reconocimiento como un Gasto**

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

➤ **Propiedad, Planta y Equipo**

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

Las propiedades, planta y equipo son Activos tangibles que:

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

El valor por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que el

valor por depreciación se reconozca como parte del costo de un Activo.

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

**c) Componentes del costo**

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

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

**d) Depreciación**

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

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

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Vida Útil en Años	Valor Residual
Equipo de Computación y Comunicación	Línea Recta	5 a 20	10% de su valor de adquisición
Muebles y Enseres (Equipo de oficina)	Línea Recta	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo	Línea Recta	10 a 20	10% de su valor de adquisición
Flota y equipo de transporte	Línea recta	7 a 30	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo Medico	Línea Recta	10 a 40	10% de su valor de adquisición

Acueductos, plantas y redes	Línea Recta	30 a 100	10% de su valor de adquisición
Construcciones y edificaciones.	Línea Recta	30 a 100	10% de su valor de adquisición
Mejoras en propiedades ajenas	Línea Recta	Término del contrato	No aplica, la depreciación se aplica por la duración del contrato

### ➤ Pasivos

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

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

### ➤ Pasivos contingentes

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

### ➤ Provisiones

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

### ➤ Ingresos de Actividades Ordinarias

Esta política se aplicará al contabilizar Ingresos de actividades ordinarias procedentes de



las siguientes transacciones y sucesos:

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

### **Medición de los ingresos de actividades ordinarias**

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

### **Venta de bienes**

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

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

### **➤ Gastos.**

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

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

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

---

*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**

Identificación	Nombre Completo	Cargo	Año 2024
13445189	MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	GERENTE GENERAL	113.678.720
66978749	CAROLINA GONZALEZ ANDRADE	REPRESENTANTE LEGAL DUMIAN	179.102.800
14606918	MIGUEL ALEJANDRO DUARTE BACCA	ADMINISTRADOR	187.912.200
19316497	JAIRO ANIBAL OSPITIA CASTRO	DIRECTOR MEDICO NACIONAL	160.221.880
13501489	JAMES ALEXANDER SANCHEZ	GERENTE CLINICA SAN RAFAEL GIRARDOT	80.925.948
80191221	CAMILO ANDRES PEDRAZA CHALA	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	57.363.333
19443935	JAIIME GONZÁLEZ GÓMEZ	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	32.955.060
75068866	CARLOS ERNESTO AGUIRRE CASTRILLON	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	49.346.581

El Sr. Miguel Ángel Duarte Quintero 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 subgerente 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 transcurso 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:

Concepto	31-dic-2024	31-dic-2023
Cuentas por Cobrar	11.784.513.775	6.077.380.814
Cuentas por Pagar	35.427.654.400	24.345.992.585

Los saldos de cuentas por cobrar representan los gastos operativos que la Unión Temporal Ducot le adeuda a DUMIAN MEDICAL SAS. Por otro lado, los saldos de cuentas por pagar reflejan la pérdida correspondiente a la participación en la UT Ducot durante el año 2024.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE ALEFECTIVO.

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 2024 y comparado con diciembre 31 de 2023, está conformado de la siguiente forma:

Nota a los Estados Financieros No. 6		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>			
110505	Caja General	586.248.315	419.850.653
110510	Cajas Menores	37.800.000	39.300.000
111005	Moneda Nacional	1.707.038.549	904.846.814
112005	Bancos Moneda Nacional	82.708.026	26.388.011
112025	Restringido Bancario	5.134.391.904	5.134.391.904
113005	Fondos De Inversion	732.352.341	2.652.499.008
<b>Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo</b>		<b>8.280.539.135</b>	<b>9.177.276.390</b>

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

Dentro del efectivo y equivalentes al efectivo poseído por la empresa al cierre del año 2024, se encuentra los depósitos en instituciones financieras, los cuales presentan los siguientes saldos:

Codigo	Descripción	31-dic-2024	31-dic-2023
<b>110505</b>	<b>Caja General</b>	<b>586.248.315</b>	<b>419.850.653</b>
11050506	Caja General	5.000.000	0
11050507	Caja Mariangel	31.671.247	15.476.559
11050508	Caja Clinica Del Cafe	1.701.999	382.787
11050511	Caja Cucuta	5.482.494	5.482.494
11050514	Caja Santa Gracia	16.798.281	26.907.631
11050516	Caja Parqueaderos	14.979.417	25.410.983
11050520	Caja Girardot	376.495.649	232.864.273
11050525	Caja Girardot Parqueaderos	134.119.228	113.325.926
<b>110510</b>	<b>Cajas Menores</b>	<b>37.800.000</b>	<b>39.300.000</b>
11051005	Cajas Menor X Centro De Costos	30.800.000	34.300.000
11051010	Caja Menor Girardot	7.000.000	5.000.000
<b>1110</b>	<b>Bancos Cuentas Corrientes</b>	<b>1.706.686.700</b>	<b>904.494.965</b>
11100515	Cta Cte 502-00354-4 Bbva	1.701.014.272	898.822.537
11100517	Ctacte 300003852 Bbva Covid 19	5.672.428	5.672.428
<b>1120</b>	<b>Bancos Cuentas De Ahorro</b>	<b>82.376.723</b>	<b>26.056.708</b>
11200545	Cta Fam Bbva 0055	82.367.703	6.126.090
11200555	Cta Ah 300003134 Fiducia Bbva	32	17.504.638
11200560	Cta Ah 300003654 Fideicomisodumian Girardot	8.988	2.425.980

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	Descripción	31-dic-2024	31-dic-2023
<b>113005</b>	<b>Fondos De Inversion</b>	<b>732.352.341</b>	<b>2.652.499.008</b>
11300510	Fpla No 170407663	12.302.589	1.152.355.042
11300515	Fpla No 170407683	18.348.724	1.355.862.635
11300525	Títulos Renta Liquidez Colectiva Bancolombia	201.833.012	89.484.231
11300530	Titulo Fonval 15788-3	499.868.016	54.797.100

El concepto “Equivalentes al Efectivo” corresponde al análisis de las inversiones realizado durante el año 2024, 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	Descripción	Numero Cuenta	Valor	Descripcion
11100505	Cta Cte 48421495-2 Bogota	48421495-2	350.589	Embargada
11100525	Cta Cte 0501049360 Colpatría	501049360	1.260	Embargada
11200505	Cta Ah 484-72740-9 Bogota	484-72740-90	331.232	Embargada
11200535	Cta Ahorro 75734349283 Bancolombia	75734349283	71	Embargada
11202505	Restringido Banco Agrario	300003114	5.079.429.087	Embargada
11202510	Restringido Banco Agrario Girardot	300003114	54.962.817	Embargada
<b>Total Activos Restringidos</b>			<b>5.135.075.056</b>	

---

## 7. INVERSIONES

---

Las Inversiones están compuestas por las inversiones en diferentes opciones que ofrece el mercado, constituidas con excedentes y poseídas por la empresa al cierre del año 2024 y el 2023, como se muestra a continuación:

Nota a los Estados Financieros No. 7		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>INVERSIONES</b>			
120520	Otras Empresas	190.723.065	176.496.515
120525	Instrumento Deuda O Patrimonio A Valor Razonable	5.663.200	0
122505	Certificado Deposito A Termino Cdt	9.066.714.450	9.464.886.077
<b>Inversiones Corto plazo</b>		<b>9.263.100.715</b>	<b>9.641.382.592</b>
120505	Entidades Promotoras De Salud	133.459.170.652	10.430.137.000
120520	Otras Empresas	1.591.083.535	1.473.206.314
120525	Instrumento Deuda O Patrimonio A Valor Razonable	1.481.496.580	1.045.596.673
120530	Inversion Instrumento Deuda O Patrimonio Al Costo	1.399.580.126	1.399.580.126
121505	Bonos Publicos	332.714.151	319.189.695
121510	Bonos Ordinarios	1.938.511.300	1.914.738.800
122505	Certificado Deposito A Termino Cdt	322.078.300	322.078.300
129505	Titulos	381.751.416	1.069.077.098
129525	Fondos	9.658.887.140	16.695.136.718
129905	Acciones	(3.673.480.126)	(3.673.480.126)
<b>Inversiones Largo plazo</b>		<b>146.891.793.074</b>	<b>30.995.260.598</b>
<b>Total Inversiones</b>		<b>156.154.893.789</b>	<b>40.636.643.190</b>

La Compañía gestiona el riesgo de crédito del portafolio a partir de políticas de asignación de cupos, establecimiento de límites y controles, así como a través de metodologías y procedimientos que se ajustan a los diferentes activos del portafolio y que permiten cuantificar y monitorear la evolución de este riesgo. Estas metodologías contemplan análisis detallados de las fortalezas y condiciones financieras, así como de diferentes aspectos cualitativos de los emisores. El portafolio de la Compañía se encuentra invertido en instrumentos de renta fija y variable.

### 7.1. Acciones Ordinarias Medidos al Costo

ACCIONES ORDINARIAS		31-dic-2024	31-dic-2023
12050505	Multimedica Eps	2.273.900.000	2.273.900.000
12050510	Dumedical Sas	400.000.000	400.000.000
12053025	Coomeva Eps	1.399.580.126	1.399.580.126
12990505	Deterioro Acciones Multimedicadas	(2.273.900.000)	(2.273.900.000)
12990506	Deterioro Acciones Coomeva Eps	(1.399.580.126)	(1.399.580.126)
<b>Total Inversiones al Costo</b>		<b>400.000.000</b>	<b>400.000.000</b>

Al cierre del ejercicio 2024 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 notaría 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%.

## 7.2. Acciones Ordinarias con influencia significativa Medidas por el Método de Participación

ACCIONES ORDINARIAS		31-dic-2024	31-dic-2023
12050515	Medical Duarte Sas	4.800.000.000	4.800.000.000
12050520	Cms Colombia Ltda	2.859.128.000	2.859.128.000
12050555	Método De Participación Por Utilidades	37.259.239.453	0
12050560	Inversion Por Otras Variaciones Patrimoniales	85.735.341.199	0
<b>Total Inversiones por el Método de participación</b>		<b>130.653.708.652</b>	<b>7.659.128.000</b>

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

ASOCIADAS		Valor	% Participacion
12050515	Medical Duarte Sas	4.800.000.000	30,00%
12050555	Método De Participación Por Utilidades	40.950.875.040	
12050560	Inversion Por Otras Variaciones Patrimoniales	78.493.017.043	
12050520	Cms Colombia Ltda	2.859.128.000	40,00%
12050555	Método De Participación Por Utilidades	(3.691.635.587)	
12050560	Inversion Por Otras Variaciones Patrimoniales	7.242.324.156	
<b>Total Asociadas</b>		<b>130.653.708.652</b>	

Por las características de estas inversiones que no tienen un precio de cotización en el mercado activo y por las políticas contables de la compañía son medidas de acuerdo con el método de participación patrimonial.

### 7.3. Acciones Medidas al valor razonable

ACCIONES AL VALOR RAZONABLE		31-dic-2024	31-dic-2023
12050535	Grupo Energia Bogota S A	46.360.000	36.100.000
12050540	Grupo Aval	20.293.000	22.067.500
12050545	Grupo Nutresa S A	51.350.000	29.250.000
12050550	Bac Holding Internacional Corp- Bac Holding Intern	13.559.000	9.691.500
12052007	Acciones Renta Fija Bancolombia	1.588.151.287	1.472.785.080
12052505	Cementos Argos	157.335.000	81.569.313
12052510	Bancolombia	275.670.480	234.453.120
12052009	No 6830 Casa De Bolsa Cta Omnibus Valor Plus	2.932.248	421.234
12052011	No 0128 Casa De Bolsa Cta Omnibus Valor Plus	126.930.866	105.399.820
12052013	No 0122 Casa De Bolsa Cta Omnibus 1525 Plus	63.792.199	71.096.695
12052506	Acciones Ordinarias Grupo Argos-Casa De Bolsa	325.150.400	196.037.280
12052507	Grupo Argos	2.389.600	0
12052508	Grupo Sura Cia	3.273.600	0
12052511	Adp Bancolombia-Deceval-Casa De Bolsa	396.337.880	177.515.360
12052512	Acciones Ordinarias Ecopetrol-Casa De Bolsa	115.240.000	160.992.000
12052513	Ao Grupo Energia Bogota-Casa De Bolsa	180.844.400	135.812.000
12052514	Acciones Ord Canacol Energy Ltd-Casa De Bolsa	30.918.420	59.217.600
<b>Total Inversiones a Valor Razonable</b>		<b>3.400.528.380</b>	<b>2.792.408.502</b>

#### 7.3.1 Ajuste a Valor Razonable

ACCIONES AL VALOR RAZONABLE		31-dic-2024	Ajuste a Valor Razonable	31-dic-2023
12050535	Grupo Energia Bogota S A	46.360.000	10.260.000	36.100.000
12050540	Grupo Aval	20.293.000	(1.774.500)	22.067.500
12050545	Grupo Nutresa S A	51.350.000	22.100.000	29.250.000
12050550	Bac Holding Internacional Corp- Bac Holding Intern	13.559.000	3.867.500	9.691.500
12052007	Acciones Renta Fija Bancolombia	1.588.151.287	115.366.207	1.472.785.080
12052505	Cementos Argos	157.335.000	75.765.687	81.569.313
12052510	Bancolombia	275.670.480	41.217.360	234.453.120
12052009	No 6830 Casa De Bolsa Cta Omnibus Valor Plus	2.932.248	2.511.014	421.234
12052011	No 0128 Casa De Bolsa Cta Omnibus Valor Plus	126.930.866	21.531.046	105.399.820
12052013	No 0122 Casa De Bolsa Cta Omnibus 1525 Plus	63.792.199	(7.304.496)	71.096.695
12052506	Acciones Ordinarias Grupo Argos-Casa De Bolsa	325.150.400	129.113.120	196.037.280
12052511	Adp Bancolombia-Deceval-Casa De Bolsa	396.337.880	218.822.520	177.515.360
12052512	Acciones Ordinarias Ecopetrol-Casa De Bolsa	115.240.000	(45.752.000)	160.992.000
12052513	Ao Grupo Energia Bogota-Casa De Bolsa	180.844.400	45.032.400	135.812.000
12052514	Acciones Ord Canacol Energy Ltd-Casa De Bolsa	30.918.420	(28.299.180)	59.217.600
<b>Total Inversiones a Valor Razonable</b>		<b>3.394.865.180</b>	<b>602.456.678</b>	<b>2.792.408.502</b>

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.



#### 7.4. Bonos

BONOS		31-dic-2024	31-dic-2023
12150505	Bdpi Bogota Distrito Capital Serie A Tasa Fij-Bogo	332.714.151	319.189.695
12151005	Bo Banco Popular Em.2010 Serie.B T.Fija-Banco Popu	928.473.200	928.473.200
12151006	Bo Davivienda Em.2016 Serie F Tasa Fija-Banco Davi	1.010.038.100	986.265.600
	<b>Total Bonos</b>	<b>2.271.225.451</b>	<b>2.233.928.495</b>

Al cierre de los años 2024 y 2023, las inversiones en bonos generaron rendimientos de \$258.401.395 y \$37.296.956, respectivamente.

#### 7.5. Certificados

CERTIFICADOS		31-dic-2024	31-dic-2023
12250507	Renta Fija (Cdt Davi Pesos Base 360,Res274-Dvl-Cas	1.039.800.000	1.044.500.000
12250506	Cdt Desmat.Bbva Colombia S.A. Res.274-Bbva Colomb	322.078.300	322.078.300
12250508	Cdt Bancolombia Secundario Efect:19.29%	1.019.120.000	1.035.350.000
12250509	Cdt Bancolombia Secundario Efect: 19.74%	515.905.000	524.640.000
12250510	Cdt Davivienda Secundario Efect:19%	1.523.445.000	1.516.177.903
12250511	Cdt Bbva Secundario Efect:13.9%	3.115.140.000	3.140.310.000
12250512	Cert. Dep Ter Ban Bbva Colombia	504.610.000	512.875.000
12250513	Cdt Itau-Itau Corpbanca Colombia Sa	950.123.850	1.281.038.900
12250514	Cdt Desmat Banco De Occidente Res 274	398.570.600	409.994.274
	<b>Total Certificados</b>	<b>9.388.792.750</b>	<b>9.786.964.377</b>

Los rendimientos de las inversiones en bonos fueron de \$1.031.314.560 en 2024, mientras que en 2023 se registró un resultado negativo de \$392.074.183.

#### 7.6. 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-2024	31-dic-2023
<b>129505</b>	<b>Titulos</b>	<b>381.751.416</b>	<b>1.069.077.098</b>
12950504	Titulos Fonval Accion Global 2206-5	219.365.819	168.132.751
12950506	Titulos Fonval Renta Fija 2088-8	7.111.952	6.672.050
12950538	Titulos Fonval 1-1-4302-4	91.865.197	70.134.511
12950539	Titulo Fonval No. 1-1-11497-4	21.418.388	785.524.094
12950548	Fonval 1-1-14433-5	41.990.060	38.613.692
<b>129525</b>	<b>Fondos</b>	<b>9.658.887.140</b>	<b>16.695.136.718</b>
12952526	Inmoval	3.346.947.721	3.143.190.372
12952527	Fonval Derechos Economicos 2026	2.561.906.197	2.275.794.006
12952535	Fiduciedicorp Fap 5487-8 Girardot Largo Plazo	0	2.993.813.786
12952545	Renta Fija Pesos Bancolombia	512.275.000	492.130.000
12952550	Fiducia Bbva - Salucoop 300003134	85.172.105	74.193.783
12952551	Fideicomiso Dumian Girardot 33063	3.152.586.117	7.716.014.771
	<b>Total Titulos y Fondos</b>	<b>10.040.638.556</b>	<b>17.764.213.816</b>

Los “Fondos de Inversión” 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.

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.

## 7.7. Inversiones a Largo Plazo

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

	INVERSIONES LARGO PLAZO	31-dic-2024	31-dic-2023
	<b>ACCIONES</b>	<b>137.931.330.893</b>	<b>14.348.520.113</b>
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
12050535	Grupo Energia Bogota S A	46.360.000	36.100.000
12050540	Grupo Aval	20.293.000	22.067.500
12050545	Grupo Nutresa S A	51.350.000	29.250.000
12050550	Bac Holding Internacional Corp- Bac Holding Intern	13.559.000	9.691.500
12050555	Método De Participación Por Utilidades	37.259.239.453	0
12050560	Inversion Por Otras Variaciones Patrimoniales	85.735.341.199	0
12052007	Acciones Renta Fija Bancolombia	1.588.151.287	1.472.785.080
12052009	No 6830 Casa De Bolsa Cta Omnibus Valor Plus	2.932.248	421.234
12052505	Cementos Argos	157.335.000	81.569.313
12052506	Acciones Ordinarias Grupo Argos-Casa De Bolsa	325.150.400	196.037.280
12052510	Bancolombia	275.670.480	234.453.120
12052511	Adp Bancolombia-Deceval-Casa De Bolsa	396.337.880	177.515.360
12052512	Acciones Ordinarias Ecopetrol-Casa De Bolsa	115.240.000	160.992.000
12052513	Ao Grupo Energia Bogota-Casa De Bolsa	180.844.400	135.812.000
12052514	Acciones Ord Canacol Energy Ltd-Casa De Bolsa	30.918.420	59.217.600
12053025	Comeva Eps	1.399.580.126	1.399.580.126
	<b>BONOS</b>	<b>2.271.225.451</b>	<b>2.233.928.495</b>
12150505	Bdpi Bogota Distrito Capital Serie A Tasa Fij-Bogo	332.714.151	319.189.695
12151005	Bo Banco Popular Em.2010 Serie.B T.Fija-Banco Popu	928.473.200	928.473.200
12151006	Bo Davivienda Em.2016 Serie F Tasa Fija-Banco Davi	1.010.038.100	986.265.600
	<b>CERTIFICADOS</b>	<b>322.078.300</b>	<b>322.078.300</b>
12250506	Cdt Desmat.Bbva Colombia S.A. Res.274-Bbva Colomb	322.078.300	322.078.300
	<b>TITULOS</b>	<b>381.751.416</b>	<b>1.069.077.098</b>
12950504	Titulos Fonval Accion Global 2206-5	219.365.819	168.132.751
12950506	Titulos Fonval Renta Fija 2088-8	7.111.952	6.672.050
12950538	Titulos Fonval I-1-4302-4	91.865.197	70.134.511
12950539	Titulo Fonval No. 1-1-11497-4	21.418.388	785.524.094
12950548	Fonval I-1-14433-5	41.990.060	38.613.692
	<b>FONDOS</b>	<b>9.658.887.140</b>	<b>16.695.136.718</b>
12952526	Inmoval	3.346.947.721	3.143.190.372
12952527	Fonval Derechos Economicos 2026	2.561.906.197	2.275.794.006
12952535	Fiduciedicorp Fap 5487-8 Girardot Largo Plazo	0	2.993.813.786
12952545	Renta Fija Pesos Bancolombia	512.275.000	492.130.000
12952550	Fiducia Bbva - Salucoop 300003134	85.172.105	74.193.783
12952551	Fideicomiso Dumian Girardot 33063	3.152.586.117	7.716.014.771
	<b>DETERIORO</b>	<b>(3.673.480.126)</b>	<b>(3.673.480.126)</b>
12990505	Deterioro Acciones Multimedicas	(2.273.900.000)	(2.273.900.000)
12990506	Deterioro Acciones Coomeva Eps	(1.399.580.126)	(1.399.580.126)
	<b>Total Inversiones a Largo Plazo</b>	<b>146.891.793.074</b>	<b>30.995.260.598</b>

### 7.8. Inversiones de uso restringido

Codigo	Entidad	31-dic-2024	31-dic-2023	Descripcion
12250513	Cdt Itau-Itau Corpbanca Colombia Sa	950.123.850	1.281.038.900	Embargada
<b>Total Activos Restringidos</b>		<b>950.123.850</b>	<b>1.281.038.900</b>	

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.

Los saldos de la cuenta 1306 - Giros para abono a cartera pendiente de aplicar - corresponden a los pagos recibidos de clientes que aún no han sido asignados a una cuenta por cobrar o a un número de factura específico. No obstante, dichos saldos representan una disminución en el valor total de la cartera.

Al cierre del año 2024 comparado con el mismo periodo del año 2023, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

Nota a los Estados Financieros No. 8		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR</b>			
1301	Clientes Nacionales Fac Generada Pend De Radicar	111.982.569.342	114.115.381.105
1302	Clientes Nal. Facturación Radicada	73.036.839.486	94.556.020.762
1305	Clientes Nal. Fact Radicada Conciliada	79.120.751.518	74.174.910.412
1306	Giros Para Abono A Cartera Pend. De Aplicar	(61.782.974.700)	(69.581.599.690)
1308	Servicios Prestados Sin Facturar	53.964.879.690	22.489.388.573
<b>Deudores Comerciales por Cobrar Corto plazo</b>		<b>256.322.065.336</b>	<b>235.754.101.162</b>
1303	Clientes Nal. Fact Radicada Y Glosada Subsanaada	94.252.559.143	96.166.278.245
1304	Clientes Nal. Fact Radicada En Proceso Juridico	42.308.999.970	33.249.255.300
1399	Deterioro Cuentas Por Cobrar	(87.985.754.380)	(86.671.996.834)
<b>Deudores Comerciales por Cobrar Largo plazo</b>		<b>48.575.804.733</b>	<b>42.743.536.711</b>
<b>Total Deudores Comerciales por Cobrar</b>		<b>304.897.870.069</b>	<b>278.497.637.873</b>

### 8.1. Detalle de Clientes por Sector

Corresponden a las transacciones realizadas con entidades del sector salud, por la prestación de los servicios médicos con y sin internación que requieren los usuarios adscritos a estas, se clasifican por el sector o grupo económico al cual están asociados y presentan al cierre del año 2024 y 2023 el siguiente comportamiento:

DETALLE POR INSTITUCION	31-dic-2024	31-dic-2023
Entidades promotoras de salud	187.951.550.916	194.018.761.371
Instituciones prestadoras de Salud	43.369.821.903	50.404.486.165
Empresas de Medicina prepagada y complementarios	2.032.599.900	1.477.313.744
Compañía Aseguradora Soat	27.441.397.547	31.048.041.729
Particulares personas naturales	1.086.856.400	1.027.482.210
Particulares personas juridicas	3.086.440.873	3.622.608.203
Empresas sociales del estado	14.065.613.827	5.603.607.030
Entidades especiales de prevision	23.116.504.508	18.509.245.334
Aseguradoras	7.659.926.182	7.098.320.727
Entidades territoriales	11.801.499.898	12.141.762.063
Entidades del regimen de excepcion	3.646.915.137	3.725.587.923
Otros Clientes	6.071.358	4.667.132
Clientes nacionales por venta de insumos	13.653.546.310	13.998.362.503
Servicios prestados sin facturar	53.964.879.690	22.489.388.573
<b>Total Deudores</b>	<b>392.883.624.449</b>	<b>365.169.634.707</b>

COSTO		31-dic-2024	31-dic-2023
	<b>Saldo Inicial</b>	<b>365.169.634.707</b>	<b>350.784.344.669</b>
Mas:	Ventas Anuales	246.321.321.254	267.018.240.672
Menos:	Recaudo y Retiro	(218.607.331.512)	(252.632.950.634)
	<b>Saldo Final</b>	<b>392.883.624.449</b>	<b>365.169.634.707</b>

## 8.2. Deterioro de las Cuentas por Cobrar

De acuerdo con las Políticas Contable establecidas por Dumian Medical S.A.S., se realizó un test de deterioro, como también la reversión del mismo, 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 2024, se reúne un comité integrado por la Dirección Financiera, la Jefe de Cartera, la Asesora Jurídica, el Contador y analizan las cuentas que se encuentran en estado jurídico y glosadas, para determinar las cuentas objeto de deterioro. Como resultado de este comité se detalla a continuación las cuentas deterioradas en el periodo:

DETERIORO		31-dic-2024	31-dic-2023
	<b>Saldo Inicial</b>	<b>86.671.996.834</b>	<b>86.456.887.503</b>
Mas:	Deterioro del Periodo con Cargo a Resultados	8.324.642.713	7.132.673.818
Menos:	Reversion por deterioro	(7.010.885.167)	(6.917.564.487)
	<b>Saldo Final</b>	<b>87.985.754.380</b>	<b>86.671.996.834</b>

La gestión de riesgo de crédito busca disminuir la probabilidad de incurrir en pérdidas derivadas del incumplimiento de las obligaciones contraídas por parte de terceros con la Compañía, en los términos acordados. Para gestionar este riesgo, se cuenta con un enfoque que contempla la identificación, evaluación, medición y seguimiento de los emisores y contrapartes relacionados con la cartera de clientes, cuentas por cobrar e inversiones.

La Compañía gestiona el riesgo de crédito de la cartera de clientes y demás cuentas por cobrar a través del Sistema de Administración del Riesgo de Crédito (SARC), en desarrollo del cual se establecen políticas de asignación de cupos, establecimiento de límites y controles, así como metodologías y procedimientos que permiten cuantificar y monitorear la evolución de este riesgo. Estas metodologías contemplan análisis de las condiciones financieras, así como otros aspectos cualitativos de los deudores

A 31 de diciembre de 2024, se reconoció un deterioro relacionado con el riesgo de crédito de la cartera de clientes por un valor de \$ 8.324.642.713. Estimaciones de incobrabilidad respecto a la cartera de clientes son usadas para reconocer pérdidas por deterioro, salvo que la Compañía haya concluido que no es posible recuperar la totalidad de la cartera a cargo de la correspondiente contraparte, caso en el cual esta es dada de baja con cargo a los resultados del ejercicio.

Con relación a la reversión por deterioro corresponde a cartera vencida que en su momento fue deteriorada y que a la fecha del presente corte fueron nuevamente evaluadas y pagadas.

### 8.3. Deudores comerciales a Largo Plazo

A continuación, se detalla los deudores a largo plazo:

DEUDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO		31-dic-2024	31-dic-2023
1303	Clientes Nal. Fact Radicada Y Glosada Subsanada	94.252.559.143	96.166.278.245
1304	Clientes Nal. Fact Radicada En Proceso Juridico	42.308.999.970	33.249.255.300
1399	Deterioro Cuentas Por Cobrar	(87.985.754.380)	(86.671.996.834)
<b>Total Deudores Comerciales por Cobrar</b>		<b>48.575.804.733</b>	<b>42.743.536.711</b>

Esta clasificación se hace de acuerdo al tiempo de recuperación de la cartera.

## 9. OTROS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se detallan las Otras Cuentas por Cobrar:

Nota a los Estados Financieros No. 9		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>			
1325	Cxc A Socios Y Accionistas	7.614.000	6.035.340.280
1365	A Trabajadores	13.999.264	15.863.358
1370	Documentos Por Cobrar	587.719.878	583.626.912
1380	Deudores Varios	11.622.553.079	22.043.420.513
<b>Total Otros Activos Financieros</b>		<b>12.231.886.221</b>	<b>28.678.251.063</b>

Con relación a los deudores varios el 72% corresponde a cuenta por cobrar de los dividendos decretados por MEDICAL DUARTE ZF y CMS COLOMBIA LTDA en el año 2022.

## 10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

A continuación, se detallan los Activos no Financieros:

Nota a los Estados Financieros No. 10		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>			
1830	Anticipos Y Avances	9.535.899.778	9.996.187.687
<b>Total Otros Activos no Financieros</b>		<b>9.535.899.778</b>	<b>9.996.187.687</b>

Al 31 de diciembre de 2024 y de diciembre 2023, 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-2024	31-dic-2023
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
135505	Activos Por Impuestos Corrientes	0	2.812.144.000
135510	Retencion En La Fuente	24.381.988.375	27.531.339.141
135519	Autorenta	3.472.526.567	2.989.148.661
135530	Retefuente De Industria Y Comercio	85.432.529	85.448.005
135540	Anticipo Industria Y Comercio	9.787.000	9.787.000
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>		<b>27.949.734.471</b>	<b>33.427.866.807</b>

## 12. INVENTARIOS

A 31 de diciembre de 2024 y 2023, 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-2024	31-dic-2023
<b>INVENTARIOS</b>			
1405	Materias Primas	711.594.080	452.040.847
1410	Productos En Proceso	1.455.646.030	1.362.664.764
1430	Productos Terminados	1.238.293.683	1.152.801.870
1435	Mercancías No Fabricadas Por La Empresa	22.513.851.353	27.641.384.657
1455	Materiales Repuestos Y Accesorios	352.390.644	117.822.839
<b>Total Inventarios</b>		<b>26.271.775.790</b>	<b>30.726.714.977</b>

Al cierre de ejercicio, no se evidenció deterioro del inventario por concepto de vencimientos y averías. Dando cumplimiento al parágrafo 13.22 del anexo 2 del decreto 2420 de 2015 el valor de los inventarios reconocidos como costo para el año 2024 es de \$ 29.628.673.193.



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

Como control administrativo la compañía gestiona conservar al final del ejercicio mantener el mayor stock posible de manera controlada para cumplir con las obligaciones contractuales y hacerle contrapeso al efecto inflacionario que ocurriera en el año 2025 y así poder hacerles frente a los clientes en la prestación de servicios de todas las clínicas de la compañía, posible. 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. CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS

---

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

**Unión Temporal DUCOT:** El valor de \$11.784.513.775 está asociado al contrato con la empresa COSMITET Ltda. El objeto social del contrato es la administración y operación directa de la Clínica Henrique de la Vega, para la prestación de servicios de salud durante 15 años. La participación en la unión temporal es del 50% para Dumian Medical SAS y 50% para COSMITET.

Hasta mayo de 2023 Dumian Medical SAS se encargaba de la parte asistencial y la segunda de la organización administrativa y financiera. A partir de mayo de 2023 DUMIAN MEDICAL SAS cedió a COSMITET la administración total de la UT DUCOT

A continuación, se detallan las inversiones en negocios conjuntos:

Nota a los Estados Financieros No. 13		31-dic-2024	31-dic-2023
	<b>VINCULADOS ECONOMICOS</b>		
1312	Cuentas Por Cobrar A Vinculados Economicos	11.784.513.775	6.077.380.814
	<b>Total Negocios Conjuntos</b>	<b>11.784.513.775</b>	<b>6.077.380.814</b>

#### 14. PROPIEDAD 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 valor bruto de las depreciaciones acumulada registradas con cargo a resultado asciende a la suma de \$8.450.307.168.

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

Nota a los Estados Financieros No. 14		31-dic-2024	31-dic-2023
	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>		
1501	Activos Fijos Niif (a)	115.365.463	115.365.463
1504	Terrenos (b)	21.599.962.588	21.599.962.588
1508	Construcciones En Curso (c)	25.097.048.509	22.292.848.723
1516	Construcciones Y Edificaciones (d)	87.320.897.176	87.320.897.176
1520	Maquinaria Y Equipo (e)	3.869.927.388	3.747.482.639
1524	Equipo De Oficina (f)	3.376.726.635	3.177.195.925
1528	Equipo De Computo Y Comunicaci (g)	4.201.346.583	4.016.085.312
1532	Equipo Medico Cientifico (h)	59.218.385.706	54.310.002.208
1540	Equipo De Transporte (i)	1.594.524.501	1.594.524.501
1556	Acueductos Plantas Y Redes (j)	1.375.680.741	1.375.680.741
1560	Armamento De Vigilancia (k)	37.459.794	37.459.794
1570	Unidad Generadora De Efectivo (l)	3.150.946.651	3.150.946.651
159205	Construcciones Y Edificaciones (d)	(4.845.268.063)	(3.862.907.971)
159220	Maquinaria Y Equipo (e)	(2.775.427.726)	(2.337.057.105)
159224	Equipo De Oficina (f)	(1.994.431.501)	(1.733.838.509)
159228	Equipo De Computo Y Comunicaci (g)	(4.111.934.818)	(3.622.059.025)
159232	Maq Y Equipo Medico Cientific (h)	(34.201.803.382)	(28.937.294.501)
159235	Equipo De Transporte (i)	(243.432.636)	(164.275.284)
159256	Acueductos, Plantas Y Redes (j)	(160.927.746)	(143.850.714)
159270	Depreciacion Unidad Generadora De Efectivo (l)	(1.371.714.900)	(1.096.331.258)
	<b>Total Propiedad, Planta y Equipo Neto</b>	<b>161.253.330.963</b>	<b>160.840.837.354</b>

c) Construcciones 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.

l) 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

#### Propiedad Planta y Equipo (1 de 2)

Codigo Contable del Bien	1501	1504	1508	1516	1520	1524
Codigo Contable de Depreciacion	No Aplica	No Aplica	No Aplica	159205	159220	159224
Codigo Contable Deterioro	No Aplica	159904	No Aplica	159916	159920	159924
Nota de Propiedades Planta y Equipos	(a) ACTIVOS FIJOS NIF	(b) TERRENOS	(c) CONSTRUCCIONES EN CURSO	(d) CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(e) MAQUINARIA Y EQUIPO	(f) EQUIPO DE OFICINA
<b>COSTO DE ADQUISICION + COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS</b>						
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2022:</b>	<b>115.365.463</b>	<b>21.599.962.588</b>	<b>19.228.446.548</b>	<b>87.320.897.176</b>	<b>3.240.231.410</b>	<b>2.903.891.994</b>
Compras y Adiciones:	0	0	3.357.833.600	0	507.308.349	285.298.059
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	57.120	11.994.128
(+) Traslados transferencias	0	0	0	0	15.965.349	959.900
(-) Traslados transferencias	0	0	293.431.425	0	15.965.349	959.900
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2023:</b>	<b>115.365.463</b>	<b>21.599.962.588</b>	<b>22.292.848.723</b>	<b>87.320.897.176</b>	<b>3.747.482.639</b>	<b>3.177.195.925</b>
Compras y Adiciones:	0	0	2.873.587.670	0	154.162.701	230.550.411
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados transferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados transferencias	0	0	69.387.884	0	31.717.952	31.019.701
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2024:</b>	<b>115.365.463</b>	<b>21.599.962.588</b>	<b>25.097.048.509</b>	<b>87.320.897.176</b>	<b>3.869.927.388</b>	<b>3.376.726.635</b>
<b>DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO</b>						
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2022:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.962.411.220</b>	<b>1.969.837.104</b>	<b>1.432.344.492</b>
Depreciacion Anual:	0	0	0	900.496.751	369.843.951	301.620.017
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados transferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados transferencias	0	0	0	0	2.623.950	126.000
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2023:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.862.907.971</b>	<b>2.337.057.105</b>	<b>1.733.838.509</b>
Depreciacion Anual:	0	0	0	982.360.092	438.499.141	277.187.374
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados transferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados transferencias	0	0	0	0	128.520	16.594.382
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2024:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.845.268.063</b>	<b>2.775.427.726</b>	<b>1.994.431.501</b>
<b>Saldo neto a Diciembre 31 de 2024:</b>	<b>115.365.463</b>	<b>21.599.962.588</b>	<b>25.097.048.509</b>	<b>82.475.629.113</b>	<b>1.094.499.662</b>	<b>1.382.295.134</b>

## Propiedad Planta y Equipo (2 de 2)

Codigo Contable del Bien	1528	1532	1540	1556	1560	
Codigo Contable de Depreciacion	159228	159232	159235	159256		
Codigo Contable Deterioro	159928	159940	159940	159940	159956	
Nota de Propiedades Planta y Equipos	(g) EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	(h) EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(i) EQUIPO DE TRANSPORTE	(j) ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	(k) ARMAMENTO DE VIGILANCIA	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
<b>INICIO + COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS</b>						
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2022:</b>	<b>3.728.970.361</b>	<b>50.635.417.880</b>	<b>1.362.734.501</b>	<b>1.280.126.388</b>	<b>37.459.794</b>	<b>191.453.504.103</b>
Compras y Adiciones:	342.704.057	5.005.324.989	231.790.000	95.554.353	0	9.825.813.407
Ventas y Retiros:	55.589.106	1.330.740.661	0	0	0	1.398.381.015
(+) Traslados tranferencias	3.656.340	13.278.926	0	0	0	33.860.515
(-) Traslados tranferencias	3.656.340	13.278.926	0	0	0	327.291.940
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2023:</b>	<b>4.016.085.312</b>	<b>54.310.002.208</b>	<b>1.594.524.501</b>	<b>1.375.680.741</b>	<b>37.459.794</b>	<b>199.587.505.070</b>
Compras y Adiciones:	260.499.701	5.627.732.260	0	0	0	9.146.532.743
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados tranferencias	75.238.430	719.348.762	0	0	0	926.712.729
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2024:</b>	<b>4.201.346.583</b>	<b>59.218.385.706</b>	<b>1.594.524.501</b>	<b>1.375.680.741</b>	<b>37.459.794</b>	<b>207.807.325.084</b>
<b>DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO</b>						
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2022:</b>	<b>3.138.857.246</b>	<b>24.099.735.590</b>	<b>103.834.332</b>	<b>127.566.248</b>	<b>0</b>	<b>33.834.586.232</b>
Depreciacion Anual:	486.773.132	4.857.661.082	61.599.902	16.284.466	0	6.994.279.301
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados tranferencias	3.571.353	20.102.171	1.158.950	0	0	27.582.424
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2023:</b>	<b>3.622.059.025</b>	<b>28.937.294.501</b>	<b>164.275.284</b>	<b>143.850.714</b>	<b>0</b>	<b>40.801.283.109</b>
Depreciacion Anual:	500.060.102	5.328.083.569	79.157.352	17.077.032	0	7.622.424.662
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados tranferencias	10.184.309	63.574.688	0	0	0	90.481.899
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2024:</b>	<b>4.111.934.818</b>	<b>34.201.803.382</b>	<b>243.432.636</b>	<b>160.927.746</b>	<b>0</b>	<b>48.333.225.872</b>
<b>Saldo neto a Diciembre 31 de 2024:</b>	<b>89.411.765</b>	<b>25.016.582.324</b>	<b>1.351.091.865</b>	<b>1.214.752.995</b>	<b>37.459.794</b>	<b>159.474.099.212</b>

### Activos Método de Revaluación:

A diciembre del año 2022 realizó Avalúo 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 en el año 2022.

Fecha	Descripción	Tipo	Valor Revaluado	Metodo Utilizado	Vida útil en meses
2017	CLINICA SANTA GRACIA	TERRENO	2.339.117.096	VALOR RAZONABLE	NA
2017	CLINICA MARIA ANGEL			VALOR RAZONABLE	NA
2017	CLINICA SANTA GRACIA	EDIFICACIÓN	13.885.331.960	VALOR RAZONABLE	960
2017	CLINICA MARIA ANGEL			VALOR RAZONABLE	960
		<b>Total</b>	<b>16.224.449.056</b>		<b>1.920</b>

Dumian Medial SAS, aplicando la política contable a las propiedades, planta y equipo se mide con fiabilidad al valor razonable y se contabilizo por su valor Revaluado.

#### 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-2024	31-dic-2023
<b>1570</b>	<b>UNIDAD GENERADORA DE EFECTIVO</b>		
157020	Maquinaria Y Equipo De La Ese (a)	527.848.536	527.848.536
157024	Equipo De Oficina De La Ese (b)	141.473.744	141.473.744
157028	Equipo De Computo Y Comunicacion De La Ese (c)	383.637.838	383.637.838
157032	Equipo Medico Cientifico De La Ese (d)	1.404.212.613	1.404.212.613
157040	Vehiculos De La Ese (e)	693.773.920	693.773.920
	<b>Propiedad Planta y Equipo UGE</b>	<b>3.150.946.651</b>	<b>3.150.946.651</b>
159270	Depreciacion Unidad Generadora De Efectivo	(1.371.714.900)	(1.096.331.258)
	<b>Total Propiedad Planta y Equipo UGE</b>	<b>1.779.231.751</b>	<b>2.054.615.393</b>

### 14.2.1. Conciliación de Saldos y Movimientos Unidad Generadora de Efectivo

Codigo Contable del Bien	157020	157024	157028	157032	157040	
Codigo Contable de Depreciacion	15927020	15927024	15927028	15927032	15927040	
Codigo Contable Deterioro	159270	159270	159270	159270	159270	
Unidad Generadora de Efectivo	(a) MAQUINARIA Y EQUIPO	(b) EQUIPO DE OFICINA	(c) EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	(d) EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(e) EQUIPO DE TRANSPORTE	TOTAL UGE
<b>COSTO DE ADQUISICION + COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS</b>						
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2022</b>	<b>527.848.536</b>	<b>141.473.744</b>	<b>383.637.838</b>	<b>1.404.212.613</b>	<b>693.773.920</b>	<b>3.150.946.651</b>
Compras y Adiciones:	0	0	0	0	0	0
Ventas y Retiros	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2023</b>	<b>527.848.536</b>	<b>141.473.744</b>	<b>383.637.838</b>	<b>1.404.212.613</b>	<b>693.773.920</b>	<b>3.150.946.651</b>
Compras y Adiciones:	0	0	0	0	0	0
Ventas y Retiros	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2024</b>	<b>527.848.536</b>	<b>141.473.744</b>	<b>383.637.838</b>	<b>1.404.212.613</b>	<b>693.773.920</b>	<b>3.150.946.651</b>
<b>DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO</b>						
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2022</b>	<b>142.519.104</b>	<b>38.197.909</b>	<b>172.637.028</b>	<b>379.137.391</b>	<b>88.456.184</b>	<b>820.947.616</b>
Depreciacion Anual	47.506.368	12.732.637	57.545.676	126.379.135	31.219.826	275.383.642
Venta y Retiro	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2023</b>	<b>190.025.472</b>	<b>50.930.546</b>	<b>230.182.704</b>	<b>505.516.526</b>	<b>119.676.010</b>	<b>1.096.331.258</b>
Depreciacion Anual	47.506.368	12.732.637	57.545.676	126.379.135	31.219.826	275.383.642
Venta y Retiro	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados y Transferencias	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2024</b>	<b>237.531.840</b>	<b>63.663.183</b>	<b>287.728.380</b>	<b>631.895.661</b>	<b>150.895.836</b>	<b>1.371.714.900</b>
<b>Saldo Neto Diciembre 31 de 2024</b>	<b>290.316.696</b>	<b>77.810.561</b>	<b>95.909.458</b>	<b>772.316.952</b>	<b>542.878.084</b>	<b>1.779.231.751</b>

### 14.3. Activos de Uso Restringidos

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DUMIAN MEDICAL S.A.S.**  
**NIT. 805.027.743-1**  
**AÑOS 2024 - 2023**  
**Santiago de Cali.**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

A continuación, se detallan los activos de uso restringidos:

ACTIVOS RESTRINGIDOS	(e) MAQUINARIA Y EQUIPO	(f) EQUIPO DE OFICINA	(g) EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	(h) EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(j) ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	TOTAL ACTIVOS RESTRINGIDOS
<b>COSTO DE ADQUISICION + COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS</b>						
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2022:</b>	<b>773.583.792</b>	<b>506.665.156</b>	<b>1.263.261.618</b>	<b>11.976.553.977</b>	<b>95.440.411</b>	<b>14.615.504.954</b>
Compras y Adiciones:	331.395.487	65.788.721	118.129.803	614.829.028	82.940.353	<b>1.213.083.392</b>
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	<b>0</b>
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	<b>0</b>
(-) Traslados tranferencias	15.965.349	1.319.900	29.789.909	26.039.498	0	<b>73.114.656</b>
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2023:</b>	<b>1.089.013.930</b>	<b>571.133.977</b>	<b>1.351.601.512</b>	<b>12.565.343.507</b>	<b>178.380.764</b>	<b>15.755.473.690</b>
Compras y Adiciones:	112.250.897	54.996.050	107.159.524	700.887.166	0	<b>975.293.637</b>
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	<b>0</b>
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	<b>0</b>
(-) Traslados tranferencias	28.137.022	7.246.934	27.624.864	493.492.748	0	<b>556.501.568</b>
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2024:</b>	<b>1.173.127.805</b>	<b>618.883.093</b>	<b>1.431.136.172</b>	<b>12.772.737.925</b>	<b>178.380.764</b>	<b>16.174.265.759</b>
<b>DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO</b>						
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2022:</b>	<b>361.725.024</b>	<b>269.090.539</b>	<b>1.261.986.439</b>	<b>5.709.380.607</b>	<b>8.859.825</b>	<b>7.611.042.434</b>
Depreciacion Anual:	103.109.376	171.304.002	89.615.073	1.040.875.378	1.574.760	<b>1.406.478.589</b>
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	<b>0</b>
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	<b>0</b>
(-) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2023:</b>	<b>464.834.400</b>	<b>440.394.541</b>	<b>1.351.601.512</b>	<b>6.750.255.985</b>	<b>10.434.585</b>	<b>9.017.521.023</b>
Depreciacion Anual:	175.530.047	170.626.971	79.534.660	1.108.514.330	1.717.920	<b>1.535.923.928</b>
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	<b>0</b>
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	<b>0</b>
(-) Traslados tranferencias	0	0	0	2.279.904	0	<b>2.279.904</b>
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2024:</b>	<b>640.364.447</b>	<b>611.021.512</b>	<b>1.431.136.172</b>	<b>7.856.490.411</b>	<b>12.152.505</b>	<b>10.551.165.047</b>
<b>Saldo neto a Diciembre 31 de 2024:</b>	<b>532.763.358</b>	<b>7.861.581</b>	<b>0</b>	<b>4.916.247.514</b>	<b>166.228.259</b>	<b>5.623.100.712</b>

#### 14.4. Activos con compromiso contractual

La compañía ha adquirido activos de Propiedades, Planta y Equipos a través de Leasing Financiero, generando así unos compromisos contractuales que al cierre de este periodo ascienden a la suma de \$2.033.410.979.

A continuación, se relacionan los activos adquiridos bajo esta modalidad.

Descripcion	Tipo	Valor
Angiografo	Equipo Med. Cientifico	2.166.941.984
Resonador	Equipo Med. Cientifico	2.525.717.880
Acelerador Lineal	Equipo Med. Cientifico	6.466.301.219
Equipo Branquiterapia	Equipo Med. Cientifico	1.523.438.000
Tomografo	Equipo Med. Cientifico	1.011.348.394
Tomografo	Equipo Med. Cientifico	938.041.419
Camioneta	Vehiculo	343.500.000
Furgon	Vehiculo	215.870.000
Ambulancia	Vehiculo	114.920.500
Ambulancia	Vehiculo	114.920.500
Camioneta Nissan	Vehiculo	174.990.000
Caminotea Volkswagen	Vehiculo	231.790.000
Equipo Sistemas	Equipo de Computo	91.313.523
<b>Totales</b>		<b>15.919.093.419</b>

## 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. Durante el año 2024 la Casa Urbanización Santa Margarita en Bogotá genero ingresos por concepto de arrendamiento por valor de \$ 20.168.064.

A continuación, se detalla los activos de inversión:

Nota a los Estados Financieros No. 15		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>PROPIEDAD DE INVERSIÓN</b>			
1810	Propiedades De Inversión	10.876.498.075	10.283.630.696
<b>Total Propiedad de Inversión</b>		<b>10.876.498.075</b>	<b>10.283.630.696</b>

Descripcion	31-dic-2024	31-dic-2023
Condominio Alameda Cañasgordas Casa No 33	819.661.210	779.145.637
Urbanizacion Ciudad Jardin Calle la Escopeta Casa No 41	2.303.603.683	2.189.737.341
Apartamento 903 Torre B	1.148.912.067	1.092.121.737
Urbanizacion Ciudad Jardin Casa No 50	1.852.583.563	1.761.010.991
Lote 4 Manzana M Urb El Ingenio	2.089.918.970	1.986.614.990
Casa Urb Santa Margarita Bogotá	2.661.818.582	2.475.000.000
<b>Total Propiedad de Inversión</b>	<b>10.876.498.075</b>	<b>10.283.630.696</b>

Dumian Medical SAS, de acuerdo con su política contable, aplica la medición fiable a valor razonable para las propiedades de inversión. Dado que estas están reconocidas a valor razonable, no se calcula la depreciación acumulada. Durante este período, no existen indicios de deterioro.

A continuación, se presenta la conciliación de los valores en libros, que muestra un incremento de \$ 592.867.379:

CONCILIACION DE LAS PROPIEDADES DE INVERSION						
	Adiciones (i)	Ganancias o pérdidas (ii)	Transferencias a propiedad planta y equipo cuando no este disponible una medición fiable al valor razonable (iii)	Transferencias de propiedades a inventarios, de inventarios a propiedad, y hacia o desde propiedades ocupadas por el dueño (iv)	Otros Cambios (v)	Total Conciliación
Saldos a Diciembre 31 de 2023:	-	-	-	9.620.525.893	663.104.803	10.283.630.696
Adiciones (ii)	-	-	-	-	-	-
Ganancias o pérdidas (iii)	-	537.621.579	-	-	-	537.621.579
Transferencias (iii)	-	-	-	-	-	-
Transferencias (iv)	-	-	-	-	-	-
Otros Cambios (v)	-	-	-	-	55.245.800	55.245.800
Saldos a Diciembre 31 de 2024:	-	537.621.579	-	9.620.525.893	718.350.603	10.876.498.075



## 16. ACTIVOS INTANGIBLES

DUMIAN MEDICAL ha reconocido un activo intangible identificable, sin sustancia física, relacionado con la gestión de información en la nube. Al cierre del ejercicio 2024, la licencia asociada al almacenamiento de los datos de la compañía en la nube ha sido completamente amortizada.

Nota a los Estados Financieros No. 16		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>			
1625	Derechos	0	84.727.650
1698	Amortización Acumulada	0	(63.545.742)
<b>Total Activo intangible</b>		<b>0</b>	<b>21.181.908</b>

## 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-2024	31-dic-2023
<b>ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>			
1725	Activos Por Impuestos Diferidos	2.687.896.000	22.232.000
<b>Total Activo por Impuesto Diferido</b>		<b>2.687.896.000</b>	<b>22.232.000</b>

Cálculo de determinación del impuesto diferido activo:

Descripción de la Cuenta Contable	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A: 31 de diciembre de 2023	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	TIPO DE AJUSTE	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO
Deudas De Difícil Cobro	-87.985.754.380	-80.361.111.667	7.624.642.713	-	T1	2.668.625.000
Maquinaria Y Equipo	-2.775.427.726	-2.683.204.197	92.223.529	-	T2	13.834.000
Programas y Aplicaciones	-	15.533.404	15.533.404	-	T1	5.437.000
<b>TOTALES</b>						<b>2.687.896.000</b>

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

CONCEPTO	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE
Impuesto Diferido	2.687.896.000	4.726.039.000
Menos Valor Contable	22.232.000	365.819.000
Total Diferencia	2.665.664.000	4.360.220.000
<b>Diferencia a Reconocer en Resultado (Gasto)</b>		<b>3.031.483.000</b>
<b>Diferencia a Reconocer en Patrimonio</b>		<b>-4.726.039.000</b>
<b>Diferencia Neta</b>		<b>-1.694.556.000</b>

## 18. PRESTAMOS FINANCIEROS

Los 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 2024, dichas obligaciones se encuentran conformadas de la siguiente forma:

Nota a los Estados Financieros No. 18		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>PRESTAMOS FINANCIEROS</b>			
210526	Cupos De Tesoreria	0	711.376.981
211520	Contratos De Arrendamiento Financiero	2.033.410.979	2.256.257.290
<b>Total Prestamos Financieros</b>		<b>2.033.410.979</b>	<b>2.967.634.271</b>

### 18.1 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 + 6,43 en promedio.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DUMIAN MEDICAL S.A.S.**  
**NIT. 805.027.743-1**  
**AÑOS 2024 - 2023**  
**Santiago de Cali.**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

Entidad	Tipo	No Obligacion	Tasa	Plazo en días	Fecha Desembolso	Monto Inicial	Pagos mínimos	Saldo a Dic 31
BBVA	Leasing	21576	4,37	1500	7/01/2020	5.911.061.771	431.457.561	0
BBVA	Leasing	22995	4,41	1800	5/05/2020	114.920.500	26.278.448	13.265.078
BBVA	Leasing	23000	2,57	1560	9/06/2020	1.523.438.000	292.768.185	200.662
BBVA	Leasing	22996	2,66	1800	28/08/2020	114.920.500	25.583.811	20.317.376
BBVA	Leasing	24212	1,95	1500	24/11/2020	343.500.000	95.194.044	11.993.085
Colombia Telecomunicaciones	Leasing	61688		1080	15/10/2021	84.357.936	13.141.813	0
BBVA	Leasing	28121	6,42	1800	18/08/2022	174.990.000	29.701.795	115.258.498
BBVA	Leasing	29215	12,33	1800	24/07/2023	1.011.348.384	150.200.916	808.236.018
BBVA	Leasing	29885	12,21	1800	18/11/2023	222.660.000	30.405.221	192.254.779
BBVA	Leasing	29216	10,95	1740	4/06/2024	938.041.419	66.155.936	871.885.483
<b>Total</b>								<b>2.033.410.979</b>

A continuación, se presenta la relación de activos adquiridos bajo la modalidad de leasing y su valor en libros a diciembre 31 de 2024:

Descripcion	Tipo	Valor
Angiografo	Equipo Med. Cientifico	2.166.941.984
Resonador	Equipo Med. Cientifico	2.525.717.880
Acelerador Lineal	Equipo Med. Cientifico	6.466.301.219
Equipo Branquiterapia	Equipo Med. Cientifico	1.523.438.000
Tomografo	Equipo Med. Cientifico	1.011.348.394
Tomografo	Equipo Med. Cientifico	938.041.419
Camioneta	Vehiculo	343.500.000
Furgon	Vehiculo	215.870.000
Ambulancia	Vehiculo	114.920.500
Ambulancia	Vehiculo	114.920.500
Camioneta Nissan	Vehiculo	174.990.000
Caminotea Volkswagen	Vehiculo	231.790.000
Equipo Sistemas	Equipo de Computo	91.313.523
<b>Totales</b>		<b>15.919.093.419</b>

## 18.2 Prestamos Financieros a Largo Plazo

	Entidad	Tipo	No Obligacion	Tasa	Plazo en días	Fecha Desembolso	Saldo
21152075	BBVA	Leasing	21576	4,37	1500	7/01/2020	0
21152066	BBVA	Leasing	22995	4,41	1800	5/05/2020	13.265.078
21152067	BBVA	Leasing	23000	2,57	1560	9/06/2020	200.662
21152080	BBVA	Leasing	22996	2,66	1800	28/08/2020	20.317.376
21152081	BBVA	Leasing	24212	1,95	1500	24/11/2020	11.993.085
21152082	Colombia Telecomunicac	Leasing	61688		1080	15/10/2021	0
21152083	BBVA	Leasing	28121	6,42	1800	18/08/2022	115.258.498
21152084	BBVA	Leasing	29215	12,33	1800	24/07/2023	808.236.018
21152085	BBVA	Leasing	29885	12,21	1800	18/11/2023	192.254.779
21152086	BBVA	Leasing	29216	10,95	1740	4/06/2024	871.885.483
<b>Total</b>							<b>2.033.410.979</b>

## 19. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

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

A continuación, se detallan las cuentas por pagar comercial:

Nota a los Estados Financieros No. 19		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>			
220505	Bienes Y Servicios	171.492.356.986	160.231.269.463
2335	Costos Y Gastos Por Pagar	263.999	152.136
260570	Otros	213.090.698	208.658.698
<b>Total Cuentas por Pagar Comerciales</b>		<b>171.705.711.683</b>	<b>160.440.080.297</b>

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

### 19.1. Entes Relacionados

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

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

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

De acuerdo con lo anterior se detalla el proveedor MADHOS donde el Señor Miguel Ángel Duarte Quintero tiene una participación del 90%. y cuya representante legal es la señora Carolina Gonzales Andrade y señor Miguel Alejandro Duarte Bacca tiene una participación del 2.5%.

Nit.	Razon Social	Compras año 2024	Compras año 2023
901.061.393	Madhos S.A.S.	7.998.695.299	11.440.437.047

Concepto	31-dic-2024	31-dic-2023
Cuentas por Cobrar Madhos S.A.S.	0	245.483.426
Cuentas por Pagar Madhos S.A.S.	8.163.685.879	4.569.433.430

## 20. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

A continuación, se detallan los otros pasivos no financieros:

Nota a los Estados Financieros No. 20		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>			
238020	Reintegros X Pagar	228.457.582	228.735.413
238095	Otros (a)	11.200.275.443	12.645.940.936
<b>Total Otros Pasivos Financieros</b>		<b>11.428.733.025</b>	<b>12.874.676.349</b>

a) El rubro de Otros, con un saldo de \$11.200.275.443 al 31 de diciembre de 2024, corresponde a la compra de insumos, medicamentos, repuestos, accesorios, anticipos y activos fijos del contrato de la Clínica San Rafael en Girardot con los proveedores.

Razon Social (a)	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 Internaciona	2.930.297.372	26%
Cms Colombia Ltda Corporacion Medica Salud Para Los Color	736.763.822	7%
Comercializadora Duarquint Sas	230.001.000	2%
Otros	95.232.894	1%
<b>Totales</b>	<b>11.200.275.443</b>	<b>100%</b>

## 21. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de Impuestos, Gravámenes y Tasas, corresponde a las obligaciones fiscales incurridas por Dumian Medical SAS en el desarrollo de su operación, por concepto de Impuesto de renta y complementarios, retenciones en la fuente, Impuesto a las Ventas e

Industria y Comercio. Al cierre de diciembre 31 de 2024 comparado con el año anterior, se encuentran conformadas de la siguiente forma:

Nota a los Estados Financieros No. 21		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
2365	Impuesto de Retención en la Fuente	1.588.883.602	1.116.485.584
2367	Impuesto a las Ventas Retenida	111.544.032	60.329.352
2368	Impuesto de Industria y Cio Rete	46.838.347	56.792.273
2404	Impuesto de Renta y Complementarios	5.812.790.000	2.599.352.000
2408	Impuesto a las Ventas por Pagar	44.574.000	47.949.000
2412	Impuesto de Industria y Comercio	8.228.624	25.664.624
<b>Total Pasivos por Impuestos Corrientes</b>		<b>7.612.858.605</b>	<b>3.906.572.833</b>

## 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El rubro de Beneficio a empleados a corto plazo de Dumian Medical S.A.S, a diciembre 31 de 2024 y 2023, 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-2024	31-dic-2023
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>			
2370	Retenciones Y Aportes De Nomin	79.943.423	68.778.071
2505	Nomina Por Pagar	72.980.128	283.514.616
2510	Cesantias Consolidadas	243.327.088	208.171.154
2515	Intereses Sobre Cesantias	27.989.948	24.398.907
2525	Vacaciones Consolidadas	255.361.042	211.810.142
<b>Total Pasivos por Beneficios a Empleados</b>		<b>679.601.629</b>	<b>796.672.890</b>

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

### 23. CUENTAS POR PAGAR A VINCULADOS

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

Nota a los Estados Financieros No. 23		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>CUENTAS POR PAGAR VINCULADOS</b>			
231505	A Compañías Vinculadas	35.427.654.400	24.345.992.585
<b>Total Cuentas por Pagar a Vinculados</b>		<b>35.427.654.400</b>	<b>24.345.992.585</b>

Corresponde a cuentas por pagar de la Unión Temporal DUCOT, el incremento en el año 2024 obedece a las certificaciones emitidas por el contador público de la UT DUCOT donde se reconoce una pérdida en la participación que tiene DUMIAN MEDICAL SAS del 50%, la cual incrementa el pasivo de la compañía.

### 24. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

A continuación, se detallan los otros pasivos no financieros:

Nota a los Estados Financieros No. 24		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>			
2805	Anticipos Y Avances Recibidos	31.839.170.242	33.890.407.852
2815	Ingresos Recibidos Para Tercer	210.315.189	0
<b>Total Otros Pasivos No Financieros</b>		<b>32.049.485.431</b>	<b>33.890.407.852</b>

Los saldos de anticipos y avances recibidos corresponden a consignaciones realizadas por terceros que al 31 de diciembre de 2024 no se ha identificado si pertenecen a pagos de la cartera de los clientes de la compañía.

### 25. PROVISIONES

A diciembre 31 de 2024 se identificaron las siguientes provisiones, las cuales cumplen con los criterios para ser reconocidos como pasivos, que son tres:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- 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-2024	31-dic-2023
	<b>PROVISIONES</b>		
263520	Laborales	6.883.250.117	1.138.565.659
263525	Civiles	3.955.862.218	3.142.341.442
263535	Administrativos (a)	0	7.627.656.516
	<b>Total Pasivos Contingentes</b>	<b>10.839.112.335</b>	<b>11.908.563.617</b>
261095	Otras Provisiones Prest Social	3.095.558	1.938.697
	<b>Total Provisiones</b>	<b>10.842.207.893</b>	<b>11.910.502.314</b>

a) Debido a la conclusión favorable para la compañía de los procesos de tipo administrativos, la provisión registrada en 2023 se revirtió en el año 2024.

### 25.1 Conciliación de Pasivos de procesos civiles y laborales.

CONCILIACION DE PROVISION PASIVOS				
	Adiciones (ii)	Importes Cargados (iii)	Importes Revertidos (iv)	Total Conciliación
Saldos a Diciembre 31 de 2022:	6.205.530.331	7.011.527.042	-2.928.488.521	10.288.568.852
Adiciones (ii)	-	-	-	-
Importes Cargados (iii)	-	2.035.800.000	-	2.035.800.000
Importes Revertidos (iv)	-	-	-415.805.235	-415.805.235
Saldos a Diciembre 31 de 2023:	6.205.530.331	9.047.327.042	-3.344.293.756	11.908.563.617
Adiciones (ii)	1.371.084.639	-	-	1.371.084.639
Importes Cargados (iii)	-	8.574.637.757	-	8.574.637.757
Importes Revertidos (iv)	-	-	-11.015.173.678	-11.015.173.678
Saldos a Diciembre 31 de 2024:	7.576.614.970	17.621.964.799	-14.359.467.434	10.839.112.335

### 25.2 Pasivos Probables

Para el año 2024, Dumian Medical S.A.S., reconoció los pasivos correspondientes a procesos jurídicos en contra, los cuales, luego de revisión por parte del departamento jurídico se clasificaron en probables y posibles, según la estimación de salida de recursos de la entidad.

A continuación, se detallan los procesos probables:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DUMIAN MEDICAL S.A.S.**  
**NIT. 805.027.743-1**  
**AÑOS 2024 - 2023**  
**Santiago de Cali.**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

TIPO DE ACCION	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	%	TIPO DE CALIFICACION
Civil	3.955.862.218	36%	Probable
Laboral	6.883.250.117	64%	Probable
<b>TOTALES</b>	<b>10.839.112.335</b>	<b>100%</b>	

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	DESCRIPCION GENERAL DEL PROCESO	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
760013105005201000000	Juzgado 5 Laboral Circu	Rodrigo Perlaza	Fallo Condenatorio	\$ 40.400.000	Laboral	Probable
630014105001201900044	Juzgado 1 Pequeñas Cau	Diana Katherine Zúñiga I	Auto Aprueba Liquid	\$ 26.728.880	Laboral	Probable
630013105001201700347	Juzgado 1 Laboral Circu	Jorge Enrique López Ag	Auto Que Pone En C	\$ 287.315.979	Laboral	Probable
630013105002201800311	Juzgado 2 Laboral Circu	Dora Yaneth Arias	Ejecutivo Laboral A	\$ 94.048.139	Laboral	Probable
630013105003201900038	Juzgado 3 Laboral Circu	Martha Liliana López Ta	Pendiente De Fallo I	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
630013105004201800257	Juzgado 4 Laboral Circu	Diana Carolina Gil Varg	Sentencia Condenatc	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
630013105004201800383	Juzgado 4 Laboral Circu	Dairo Alejandro Borja	Sentencia Condenatc	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
630013105004201900277	Juzgado 4 Laboral Circu	Nelly Jazmín Sandino Ga	Sentencia Condenatc	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
630013105004201700308	Juzgado 4 Laboral Circu	Juliana Fino García	Ejecutivo Laboral A	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
630013105002202000001	Juzgado 2 Laboral Circu	Martha Cecilia Méndez	Sentencia Condenatc	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
630013105001202000073	Juzgado 1 Laboral Circu	Dora Janeth Cardona	Sentencia Condenatc	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
630013105001202000193	Juzgado Laboral Circu	Juan Reyes Melecio Gue	Sentencia Condenatc	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
201300106	Juzgado Laboral Circu	Oscar Ríos Patiño	Notifica Auto	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
201300111	Juzgado Laboral Circu	Efraín Ríos Patiño	Notifica Auto	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
201800023	Juzgado Laboral Circu	Claudia Lorena Guevara	Notifica Auto	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
201900105	Juzgado Laboral Circu	Ferran Gustavo Ángel	Notifica Auto	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
760013105013202000344	Juzgado Laboral Circu	Alveiro Chilito Acosta	Pendiente Remisión	\$ 167.852.620	Laboral	Probable
201900379	Juzgado Laboral Circu	David Enrique Panesso	Sentencia Condenatc	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
760013105015201700144	Juzgado Laboral Circu	Alejandro Prada Díaz	Sentencia Condenatc	\$ 25.000.000	Laboral	Probable
202000189	Juzgado Laboral Circu	Cesar Adolfo Noriega P	Sentencia Condenatc	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
2019-00338	Juzgado Laboral Circu	Diana Yamilet Ríos	Sentencia Condenatc	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
2019-00300	Juzgado Laboral Circu	Yuri Vanessa Reyes	Sentencia Condenatc	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
630013105003202000194	Juzgado 3 Laboral Circu	María Alejandra Gonzál	Se Aplaza La Audier	\$ 73.207.000	Laboral	Probable
630013105003202000195	Juzgado 3 Laboral Circu	María Victoria Leal Gar	Se Encuentra En Trá	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
630013105002202000205	Juzgado 2 Laboral Circu	Franciner Rodríguez Tor	Sentencia Condenatc	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
630013105002202000196	Juzgado 2 Laboral Circu	Claudia Leonor Fernánd	Pendiente De Liquid	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
630013105002202000230	Juzgado 2 Laboral Circu	Jorge Ivan Martínez Gir	Pendiente Programac	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
630013105003202000114	Juzgado 3 Laboral Circu	José Antonio Rojas Vict	Se Programó Contin	\$ 920.000.000	Laboral	Probable
190013105003201800117	Juzgado 3 Laboral Circu	Sandro Javier Jiménez P	Se Presentó Ejecutiv	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
760013105016202000363	Juzgado 16 Laboral Circu	Yus Mary Varela Halab	Se Remite El Proces	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
190013105002201800251	Juzgado 2 Laboral Circu	Rubén Darío López Pan	Se Aprueba Liquidac	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
2021-283	Juzgado 1 Laboral Circu	Cristian Andrés Callejas	Sentencia Condenatc	\$ 200.000.000	Laboral	Probable
2023-0093	Juzgado 1 Laboral Circu	Diego Gomez Gonzalez	Pendiente De Notific	\$ 12.000.000	Laboral	Probable
19 001 31 03 003 - 2023 0	Juzgado 3 Civil Del Circu	Sandra Patricia Lubo	De Conformidad Co	\$ 424.345.410	Civil	Probable
2024-00042-00	Juzgado 3 Civil Del Circu	Jose Rider Garcia Gome	De Conformidad Co	\$ 1.938.000.000	Civil	Probable
2024-00083-00	Juzgado 6 Civil Del Circu	Digna Rosa Pautt	El 28 De Septiembre	\$ 1.593.516.808	Civil	Probable
2023-00227	Juzgado 04 Laboral Del C	Carlos Eduardo Montoya	Pendiente Audiencia	\$ 1.482.593.119	Laboral	Probable
2024-00091	Juzgado 002 Laboral Del	Narcilo Arboleda Hurtac	Pendiente Audiencia	\$ 748.950.000	Laboral	Probable
2023-00012	Juzgado Tercero Laboral	Juan Carlos Herrera Ús	Pendiente Audiencia	\$ 236.825.122	Laboral	Probable
2024-00097	Juzgado 02 Laboral Del C	Claudia Guzman Ramos	Pendiente Audiencia	\$ 70.595.000	Laboral	Probable
2024-00069	Juzgado Segundo Laboral	Sebastian Vargas Isaza	Pendiente Audiencia	\$ 1.777.901.993	Laboral	Probable
2024-00168	Juzgado Doce Laboral D	Dilan Miguel Rebolledo C	Sentencia Condenatc	\$ 301.910.305	Laboral	Probable
			<b>TOTALES</b>	<b>\$ 10.839.112.335</b>		

A 31 de diciembre del 2024 se reconocieron provisiones por procesos jurídicos con cargo a resultado por la suma de \$ 9.945.722.396 y se reversaron provisiones por valor de \$ 11.015.173.678.

### 25.3 Pasivos Contingentes Posibles

Dentro de las demandas en curso, se encuentran además otros procesos que no cumplen con la clasificación de probable, por lo cual no fueron reconocidas en la contabilidad en 2024, sin embargo, a continuación, se presenta un resumen de dichos procesos:

TIPO DE ACCION	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	%	TIPO DE CALIFICACION
Administrativo	30.229.485.001	55%	Posible
Civil	19.708.566.730	36%	Posible
Laboral	5.466.417.925	10%	Posible
<b>TOTALES</b>	<b>55.404.469.656</b>	<b>100%</b>	

No.	JUZGADO	DEMANDANTE	DESCRIPCION	MONTOS DE LAS	TIPO DE	TIPO DE
6300131	Juzgado 3	Luz Mery Zapata	Sentencia	\$ 20.000.000	Laboral	Posible
6300131	Juzgado 1	Olga Mercedes	Sentencia	\$ 20.000.000	Laboral	Posible
6300131	Juzgado 4	Yolanda Velásquez	Sentencia	\$ 20.000.000	Laboral	Posible
1900131	Juzgado 4	Yuli Andrea Perilla Rua	Sentencia	\$ 20.000.000	Laboral	Posible
1300131	Juzgado	Diego Fernando	Pendiente	\$ 38.380.642	Laboral	Posible
1300131	Juzgado 1	Jair Alexander Bedoya	Programación	\$ 200.000.000	Laboral	Posible
6300131	Juzgado 2	Francisco Manuel	Sentencia	\$ 178.446.347	Laboral	Posible
1900131	Juzgado 1	Luz Stella López	Pendiente De	\$ 76.741.776	Laboral	Posible
2015-	Juzgado 3	Liseth Karine Agredo	Pendiente De	\$ 20.000.000	Laboral	Posible
1900131	Juzgado 2	Marilyn Johana Morris	Sentencia	\$ 48.787.635	Laboral	Posible
7600131	Juzgado 20	Juan Pablo Ortega	Audiencia De	\$ 200.000.000	Laboral	Posible
7600131	Juzgado 1	Andres Felipe Lenis	Audiencia De	\$ 200.000.000	Laboral	Posible
2023-	Juzgado 01	Yamith Enrique Peña	Pendiente Fijación	\$ 302.017.260	Laboral	Posible
2023-	Juzgado 2	Nohra Lyzeth Galvis	Ejecutivo Laboral	\$ 200.000.000	Laboral	Posible
2021-	Juzgado 2	Francisco Manuel	Sentencia	\$ 240.000.000	Laboral	Posible
2022-	Juzgado 1	Melina Fernanda	Pendiente De	\$ 240.000.000	Laboral	Posible
2022-	Juzgado 4	Jessica Patricia Olivera	Pendiente De	\$ 293.834.250	Laboral	Posible
2022-	Juzgado 2	Tomás Andrés Acosta	Pendiente De	\$ 120.000.000	Laboral	Posible
2022-	Juzgado 7	Alejandro Araujo	Pendiente De	\$ 240.000.000	Laboral	Posible
2022-	Juzgado 7	Jair Alexander Bedoya	Pendiente De	\$ 200.000.000	Laboral	Posible
2023-	Juzgado 8	Harold España Patiño	Pendiente De	\$ 240.000.000	Laboral	Posible
6300131	Juzgado 2	Adriana Vargas Ortega	Sentencia	\$ 18.000.000	Laboral	Posible
6300131	Juzgado 1	María Aleyda Marín	Sentencia	\$ 18.000.000	Laboral	Posible
6300131	Juzgado 4	Martha Liliana Castillo	Pendiente	\$ 15.000.000	Laboral	Posible
2023-	Juzgado 3	Jermain Mendez	Pendiente De	\$ 60.000.000	Laboral	Posible
2023-	Juzgado 02	James Fabián Henao	Pendiente De	\$ 18.000.000	Laboral	Posible
2023-	Juzgado 02	Romil Gregorio	Pendiente De	\$ 1.506.488	Laboral	Posible
63-001-	Juzgado 01	Sandra Milena Zapata	Pendiente De	\$ 5.485.495	Laboral	Posible



No.	JUZGADO	DEMANDANTE	DESCRIPCION	MONTOS DE LAS	TIPO DE	TIPO DE
Proceso	Superintend	Superintendencia	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resoluci	Invima	Invima	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Radicaci	Min.Trabajo	Min.Trabajo	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resoluci	Subsecretari	Subsecretaria	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Auto De	Superintend	Superintendencia De	Oficio (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Auto De	Min.Trabajo	Min.Trabajo	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resoluci	Min.Trabajo	Min.Trabajo	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Habilitac	Instituto	Instituto Departamental	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resoluci	Instituto	Instituto Departamental	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resoluci	Instituto	Instituto Departamental	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resoluci	Instituto	Instituto Departamental	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
2016021	Instituto	Instituto Departamental	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Dovc	Invima	Invima	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Oficio	Dadis	Dadis	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Nº	Invima	Invima	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No.	Invima	Invima	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No.	Invima	Invima	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No.	Invima	Invima	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No.	Invima	Invima	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No.	Invima	Invima	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No.2016	Invima	Invima	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No.	Invima	Invima	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Auto	Invima	Invima	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expedie	Min.Trabajo	Min.Trabajo	Oficio (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expedie	Secretaria	Secretaria De Salud De	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expedie	Secretaria	Secretaria De Salud De	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expedie	Secretaria	Secretaria De Salud De	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expedie	Secretaria	Secretaria De Salud De	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expedie	Secretaria	Secretaria De Salud De	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expedie	Secretaria	Secretaria De Salud De	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expedie	Secretaria	Secretaria De Salud De	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expedie	Secretaria	Secretaria De Salud De	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expedie	Secretaria	Secretaria De Salud De	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expedie	Secretaria	Secretaria De Salud De	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
16-	Secretaria	Secretaria De Salud De	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expedie	Superintend	Superintendencia De	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expedie	Secretaria	Secretaria De Salud De	Visita (Temas De	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expedie	Secretaria	Secretaria De Salud De	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Auto	Secretaria	Secretaria De Salud De	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expedie	Min.Trabajo	Min.Trabajo	Queja (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
6300131	Secretaria	Secretaria De Salud De	Oficio (Falla En El	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
2019002	Juzgado 1	Mercedes Suarez Y	Paciente Que	\$ 437.495.520	Administrativo	Posible
2015002	Juzgado 1	Maria Cristina Arias	Es Claro Que La	\$ 165.623.200	Administrativo	Posible
2016004	Juzgado 1	Isabel Cristina Giraldo	El Dia 26 De	\$ 73.717.000	Administrativo	Posible
2019002	Juzgado 3	Margarita Iraidez	El Paciente Samuel	\$ 908.526.000	Administrativo	Posible
2017003	Juzgado 3	Albeiro Zarta Ramirez	Paciente Juan	\$ 372.652.000	Administrativo	Posible
2017002	Juzgado 4	Jhony Alexander	Para El Mes De	\$ 54.640.190	Administrativo	Posible
2018001	Juzgado 1	Diego Gallego Arbelaez	Los Familiares Del	\$ 280.000.000	Civil	Posible
2014 -	Juzgado 1	Amanda Naranjo De	Paciente Que	\$ 117.321.390	Administrativo	Posible



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2024 - 2023  
Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

No.	JUZGADO	DEMANDANTE	DESCRIPCION	MONTOS DE LAS	TIPO DE	TIPO DE
19001-	Juzgado 5	Leider Fabian Pino	De Conformidad	\$ 189.000.000	Civil	Posible
1900131	Juzgado 3	Luis Alberto Ruano	El 23 De Mayo De	\$ 696.127.520	Civil	Posible
13001-	Juzgado 2	Sindy Paola Vega	De Conformidad	\$ 1.319.000.000	Administrativo	Posible
7600131	Juzgado 6	Cesar Enrique Lopez	Según La	\$ 308.100.000	Civil	Posible
7600131	Juzgado 12	Teresa Nuñez	De Conformidad	\$ 800.000.000	Civil	Posible
25307-	Juzgado 1	María Eugenia Garnica	El Caso Describe	\$ 1.444.832.717	Civil	Posible
19001-	Juzgado 6	Jamer Bolaños Araque	De Acuerdo Con	\$ 1.040.000.000	Administrativo	Posible
25307-	Juzgado 2	Nancy Ospina Medina	De Conformidad	\$ 650.000.000	Administrativo	Posible
76-111-	Juzgado 4	Maria De Los Angeles	De Acuerdo Con	\$ 120.000.000	Administrativo	Posible
<b>TOTALES</b>				<b>\$ 55.404.469.656</b>		

## 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.

La tasa para el cálculo del impuesto diferido corresponde al 35% y para efectos de ganancia ocasional el 15%, adicionalmente la reforma tributaria ley 2277 de 2022, incluyó una determinación mínima de impuestos equivalente a una base depurada que no puede ser inferior al 15% de dicha base, para Dumian Medical S.A.S, dicha base no tuvo impacto.

Nota a los Estados Financieros No. 26		31-dic-2024	31-dic-2023
	<b>IMPUESTOS DIFERIDO</b>		
2615	Para Obligaciones Fiscales	4.726.039.000	365.819.000
<b>Total Pasivo por Impuesto Diferido</b>		<b>4.726.039.000</b>	<b>365.819.000</b>

A continuación, se detalla el cálculo del impuesto:

Descripción de la Cuenta Contable	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A: 31 de diciembre de 2023	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	TIPO DE AJUSTE	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO
Urbanos	21.599.962.588	15.598.994.492	-	6.000.968.096	T2	900.145.000
Edificios	87.320.897.176	73.120.565.216	-	14.200.331.960	T2	2.130.050.000
Construcciones Y Edificaciones	-4.845.268.063	-4.845.268.063	-	-4.845.268.063	T1	1.695.844.000
<b>TOTALES</b>						<b>4.726.039.000</b>

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	2.687.896.000	4.726.039.000
Menos Valor Contable	22.232.000	365.819.000
Total Diferencia	2.665.664.000	4.360.220.000
<b>Diferencia a Reconocer en Resultado (Gasto)</b>		<b>3.031.483.000</b>
<b>Diferencia a Reconocer en Patrimonio</b>		<b>-4.726.039.000</b>
<b>Diferencia Neta</b>		<b>-1.694.556.000</b>

## 27. PATRIMONIO

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

A continuación, se detalla el patrimonio:

Nota a los Estados Financieros No. 27		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>PATRIMONIO</b>			
311501	Capital Suscrito y Pagado	55.495.358.581	55.495.358.581
321005	Donaciones	3.570.000	3.570.000
322505	Superavit Metodo De Participación	85.735.341.199	0
330505	Reserva Legal	22.801.277.461	21.977.139.828
360501	Utilidad O Excedente Del Ejerc	23.557.691.134	8.241.376.332
370505	Utilidad De Ejercicios Anterio	173.644.118.038	172.262.219.619
370510	Efecto Adopcion Por Primera Vez	75.503.770.126	75.503.770.126
381004	Terrenos	1.822.554.329	2.722.699.329
381008	Construcciones Y Edificaciones	16.855.454.553	20.681.348.553
<b>Total Patrimonio</b>		<b>455.419.135.421</b>	<b>356.887.482.368</b>

Durante año 2024 los movimientos generados patrimonialmente fueron:

- Reservas obligatorias por valor de \$ 824.137.633.
- Se distribuyen de utilidades por valor de \$8.870.305.558, de las cuales \$6.035.340.280 corresponden a utilidades no gravadas anteriores al año 2016 y \$2.834.965.278 a utilidades gravadas del año 2022.
- Ajustes del traspaso de la utilidad del ejercicio a utilidades acumuladas por valor de \$ 8.241.376.332.
- Aumento del superávit mediante el método de participación, por el reconocimiento de la

valoración de la inversión en las entidades Medical Duarte ZF y CMS, por un valor de \$85.735.341.199.

## 27.1 Capital Social

La composición del capital o aportes sociales de la entidad a diciembre 31 de 2024 es la siguiente:

<b>DUMIAN MEDICAL S.A.S.</b>				
Nit: 805.027.743-1				
Valor Nominal de las Acciones.....		\$ 554.953.586		
Numero de Acciones Autorizadas.....		100		
Acciones Suscritas y Pagadas (Actual).....		100		
Acciones por Suscribir.....		0		
Capital Autorizado.....		\$ 55.495.358.581		
Capital Suscrito y Pagado.....		\$ 55.495.358.581		
Capital por Suscribir.....		\$ 0		
<b>COMPOSICION ACCIONARIA DEL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>				
ACCIONISTAS		ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS:		
		ACCIONES A VALOR NOMINAL		
Nombre	Identificación	Cantidad	%	Valor (\$)
Miguel Angel Duarte Quintero	13.445.189	100	100,00%	\$55.495.358.581
<b>TOTAL</b>		<b>100</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$55.495.358.581</b>

## 27.2 Reserva Legal

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía ha cumplido con la apropiación como mínimo del 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:

Nota a los Estados Financieros No. 28		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>259.472.859.750</b>	<b>279.843.998.427</b>
4105	Unidad Funcional de Urgencias	44.610.293.844	32.027.822.670
4110	Unidad Funcional de Consulta Externa	48.368.641.074	85.320.477.807
4115	Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	17.387.188.687	23.800.976.124
4120	Unidad Funcional de Quirófanos y Salas	19.584.664.576	20.238.482.328
4125	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	47.570.512.585	66.824.683.926
4130	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	4.470.877.922	5.236.050.744
4135	Unidad Funcional de Mercadeo y/o Comercialización	40.118.280.140	39.617.436.014
4180	Servicios Prestados Sin Facturar	37.362.400.922	6.778.068.814
<b>DEVOL. REBAJAS Y DESCUENTOS</b>		<b>(13.151.538.496)</b>	<b>(12.825.757.755)</b>
417505	Servicios De Salud	(13.151.538.496)	(12.825.037.755)
417570	Otras Actividades Relacionadas	0	(720.000)
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>246.321.321.254</b>	<b>267.018.240.672</b>

Para el año 2024, el ingreso operacional presenta una disminución en comparación con el año 2023. La disminución en las ventas está representada por clientes como ASMET SALUD EPS SAS, ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS y COSMITET.

El rubro de Servicios prestados sin facturar corresponde al reconocimiento de la atención de pacientes hospitalizados, que, al 31 de diciembre del 2024, 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 2024 comparado con diciembre 31 de 2023, se presentan los siguientes rubros por concepto de costos:

Nota a los Estados Financieros No. 29		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO</b>			
6105	Unidad Funcional de Urgencias	4.273.048.054	4.598.403.358
6110	Unidad Funcional de Consulta Externa	13.218.800.530	15.547.827.947
6115	Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	71.650.164.676	78.426.514.228
6120	Unidad Funcional de Quirófanos y Salas	2.708.927.767	2.477.731.264
6125	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	3.274.233.538	2.788.428.897
6130	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	1.775.793.368	1.654.425.731
6135	Unidad Funcional de Mercadeo y/o Comercialización	29.628.673.193	32.006.429.488
6170	Otras Actividades relacionadas con la Salud	89.713.464.856	94.091.328.381
6180	Servicios Prestados Sin Facturar	12.013.963.402	5.964.700.556
<b>Total Costo de Prestación de Servicios</b>		<b>228.257.069.384</b>	<b>237.555.789.850</b>

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 2024, 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 2024, los costos operacionales del ejercicio se disminuyeron levemente en un 4% equivalente al valor de \$ 9.298.720.466 comparado con el año 2023.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2024 - 2023  
Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

Código	Descripción	31-dic-2024	%	31-dic-2023	%
617001	Materiales Y Suministros	913.559	0,0%	1.798.031	0,0%
617005	Personal	2.249.131.870	2,5%	2.560.284.236	2,7%
617010	Honorarios	309.927.951	0,3%	873.616.311	0,9%
617015	Impuestos Tasas Y Gravámenes	777.671.725	0,9%	1.179.618.734	1,3%
617020	Arrendamientos	1.164.655.206	1,3%	1.497.826.421	1,6%
617025	Personal	0	0,0%	130.252	0,0%
617030	Seguros	460.002.263	0,5%	14.010.350	0,0%
617035	Servicios	72.263.880.130	80,5%	78.277.344.637	83,2%
617040	Legales	119.998.497	0,1%	40.631.920	0,0%
617045	Mantenimiento Y Reparaciones	1.464.349.480	1,6%	824.064.390	0,9%
617050	Adecuacion E Instalacion Propiedades Ajenas	2.305.074.137	2,6%	997.477.122	1,1%
617055	Costos De Viajes	70.409.176	0,1%	133.242.242	0,1%
617060	Depreciaciones	7.863.040.750	8,8%	6.932.906.563	7,4%
617070	Diversos	664.410.112	0,7%	758.377.172	0,8%
<b>Total Otras actividades relacionadas con la Salud</b>		<b>89.713.464.856</b>	<b>100,0%</b>	<b>94.091.328.381</b>	<b>100,0%</b>

### 30. OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Los Otros Ingresos operacionales son aquellos relacionados con el giro principal del negocio, aunque no sean la fuente principal de ingresos.

A continuación, se detallan los Otros Ingresos operacionales en la vigencia 2024 y 2023:

Nota a los Estados Financieros No. 30		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>OTROS INGRESOS OPERACIONALES</b>			
421030	Desc Comerciales Condicionado	2.151.000	4.900
421510	Particde Soc Ltdas O Asimila (a)	40.950.875.040	0
422016	Construcciones Y Edificaciones	20.168.064	0
423550	Servicios Admin, Coordinacion Y Gestion Documental	1.213.673.948	1.054.464.000
425030	Reintegro Provisiones (b)	18.026.058.845	6.917.564.487
425045	Reintegro De Otros Costos Y Ga (c)	4.335.016.053	4.225.324.142
425520	Por Incapacidades	11.898.966	1.749.598
429530	Aprovechamientos	564.550.339	549.899.896
429545	Otros	9.667	22.512
42959010	Impuesto Diferido	0	2.009.730.000
42959020	Ajuste A Valor Razonable	537.621.579	0
<b>Total Otros Ingresos Operacionales</b>		<b>65.662.023.501</b>	<b>14.758.759.535</b>

a) Este rubro refleja la medición de la inversión en la sociedad MEDICAL DUARTE ZF, en la cual la compañía mantiene una participación del 30%. Dicha medición se efectuó conforme al método de participación patrimonial.

b) El rubro de Reintegro de Provisiones representa la reversión de la provisión registrada por pasivos estimados en demandas legales en contra de DUMIAN MEDICAL SAS, por un valor de \$11.015.173.678, así como la reversión del deterioro de cartera reconocido en periodos anteriores, por un valor de \$7.010.885.167.

c) El rubro de Reintegros de Otros Costos y Gastos está conformado en un 99.96% por la disminución de las cuentas por pagar a la entidad COSMITET, tras la conciliación realizada con dicha entidad.

---

### **31. GASTOS OPERACIONALES**

---

#### **31.1. Gastos Operacionales 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 operacionales de Administración en la vigencia 2024:

a) Durante el ejercicio del año 2024, se registró un incremento significativo en la cuenta “510510-Honorarios”, en comparación con periodos anteriores. Este aumento se atribuye principalmente a los honorarios pagados a abogados externos contratados para la gestión del cobro de la cartera vencida con diversas Entidades Promotoras de Salud (EPS).

b) Este rubro experimentó un incremento de 2023 a 2024, como consecuencia del aumento en la provisión asociada a los procesos legales en contra de la compañía, particularmente aquellos de índole laboral.

Nota a los Estados Financieros No. 31		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>31.1 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>			
510505	Personal	1.313.710.148	1.136.418.453
510506	Personal	1.773.467.216	1.363.029.464
510510	Honorarios (a)	5.083.225.283	1.939.793.235
510515	Impuestos	209.428.773	122.036.792
510518	Comisiones	64.627.520	75.285.206
510520	Arrendamientos	828.400.746	408.785.749
510530	Seguros	892.927.373	654.240.713
510535	Servicios	2.119.159.750	1.207.224.576
510540	Legales	51.745.235	57.780.789
510545	Mantenimiento Y Reparaciones	279.080.474	159.545.554
510550	Adecuacion E Instalacion Propiedades Ajenas	114.440.890	191.087.071
510555	Gastos De Viaje	355.306.679	167.481.594
510560	Depreciaciones	69.503.174	82.527.973
510570	Diversos	480.495.181	164.094.606
510584	Personal	550.000	632.240
511025	Asesoría Jurídica	11.000.000	39.600.000
511030	Asesoría Financiera	5.636.661	0
511035	Asesoría Técnica	4.490.000	0
511095	Otros Honorarios	159.805.800	238.699.908
511505	Industria Y Comercio	41.785.855	68.130.543
511555	Iva Descontable	5.551.411.576	5.327.605.200
512095	Arrendamientos	29.048.946	28.247.600
512505	Contribuciones	71.877.888	35.938.944
512510	Afiliaciones Y Sostenimiento	390.340.801	49.822.871
513510	Temporales	4.979.545.509	4.424.816.672
513515	Asistencia Técnica	1.880.000	0
513535	Teléfono	0	241.841
514015	Tramites Y Licencias	0	13.000
514515	Mantenimiento Y Reparaciones	3.026.960	5.030.500
515010	Arreglos Ornamentales	1.070.000	0
515015	Reparaciones Locativas	0	9.644.285
515595	Otros Gastos De Viajes	0	15.311.935
516005	Depreciaciones	272.048.808	249.378.074
516010	Depreciaciones	1.161.482	2.281.140
516015	Depreciaciones	2.094.024	4.714.646
516020	Depreciaciones	13.743.104	14.219.831
516025	Depreciaciones	56.896.372	33.243.840
516035	Depreciaciones	68.221.980	53.179.588
516510	Amortizaciones	21.181.914	28.242.552
519530	Útiles Papelería Y Fotocopias	0	24.360
519595	Otros	1.257.369.215	1.504.399.336
519910	Deudores	8.324.642.713	7.132.673.818
519995	Otros Activos (b)	9.945.722.396	2.035.800.000
<b>Total Gastos Operacionales de Administración</b>		<b>44.850.070.446</b>	<b>29.031.224.499</b>

El rubro “Otros” de la cuenta 519595 corresponde a gastos incurridos por la compañía para sostenimiento de propiedades de inversión y otros que, por las erogaciones, no cumplen con normativa fiscal para su deducibilidad en la renta del año 2024.

Código	Descripción	31-dic-2024	%	31-dic-2023	%
51959533	Casino Y Restaurante	3.000	0,0%	2.463.660	0,2%
51959537	Gasto Bancario	19.920	0,0%	553.755	0,0%
51959539	Impuestos	139.800.262	11,1%	628.573	0,1%
51959541	Mantenimiento	2.261.000	0,2%	1.071.266	0,1%
51959543	Seguros Y/O Polizas	3.900.141	0,3%	1.471.890	0,1%
51959548	Servicios Administracion	57.672.283	4,6%	185.588.903	16,6%
51959549	Servicios Publicos	9.002.568	0,7%	3.116.001	0,3%
51959551	Transporte	993.252.968	79,0%	645.261.185	57,7%
51959552	Transporte Girardot	17.539.556	1,4%	18.721.261	1,7%
51959553	Parqueadero Clinicas Girardot	6.945.000	0,6%	255.669.820	22,9%
51959554	Servicios Administracion Girardot	26.948.256	2,1%	4.187.700	0,4%
51959555	Impuestos Girardot	24.261	0,0%	0	0,0%
<b>Total Otros</b>		<b>1.257.369.215</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.118.734.014</b>	<b>100,0%</b>

### 31.2.Gastos Operacionales de Ventas.

Gastos de ventas que ocasiono la empresa durante la vigencia 2024 vs año anterior:

A continuación, se detallan los gastos de venta:

31.2	GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	31-dic-2024	31-dic-2023
520505	Personal	87.267.714	110.134.214
520515	Impuestos	0	24.276
520520	Arrendamientos (a)	129.863.499	310.523.691
520535	Servicios (b)	61.829.970	242.745.370
520540	Legales	0	451.086
520545	Mantenimiento Y Reparaciones	0	5.098.463
520550	Adecuacion E Instalacion Propiedades Ajenas	0	8.820.265
520555	Gastos De Viaje	481.000	753.600
520560	Depreciaciones	79.215.560	67.413.285
520570	Diversos	5.312.652	49.847.473
523505	Servicio De Aseo Y Vigilancia	0	153.193
523510	Temporales	480.730.217	619.131.257
<b>Total Gastos Operacionales de Venta</b>		<b>844.700.612</b>	<b>1.415.096.173</b>

a) El rubro correspondiente a arrendamientos mostró una disminución en 2024 con respecto al año 2023. Esto se debió a la reclasificación del gasto como de tipo administrativo.

b) El rubro de servicios también presentó una reducción en 2024 en comparación con el año 2023. La causa de este cambio fue, igualmente, la reclasificación del gasto como de tipo administrativo.

### 31.3.Otros Gastos Operacionales.

Los Otros Gastos operacionales son aquellos que están relacionados con la actividad de la compañía, pero que no se clasifican dentro del costo directo de los bienes vendidos o los gastos administrativos y de ventas.

A continuación, se detallan los Otros gastos operacionales:

31.3	OTROS GASTOS OPERACIONALES	31-dic-2024	31-dic-2023
530505	Gastos Bancarios	436.952.228	525.316.129
530510	Comisiones	18.415.117	28.356.428
530565	Gravamen A Los Movimientos Fin	0	34.600
531005	Venta De Inversiones	282.541.860	0
531310	Sociedades Limitadas Y/O Asimiladas (a)	3.691.635.587	0
531510	Impuestos Asumidos	15.117.821	175.769.994
531515	Gastos No Deducibles	0	67.492.982
535005	Demandas Laborales	0	1.908.000
535015	Indemnizaciones	10.449.000	0
535020	Multas Sanciones Y Litigios	458.991.323	1.484.596.279
535025	Donaciones	8.258.314	3.179.415
535050	Ajuste Al Peso	35.782	21.000
539525	Donaciones	1.327.528	0
<b>Total Otros Gastos Operacionales</b>		<b>4.923.724.560</b>	<b>2.286.674.827</b>

a) El monto de \$3.691.635.587 registrado en la cuenta "531310 - Sociedades limitadas y/o asimiladas" refleja la valoración de la participación de la compañía en CMS Colombia Ltda., realizada mediante el método de participación patrimonial, cuyo cálculo resultó en una pérdida para la compañía.

### 32. INGRESOS FINANCIEROS

Los Ingresos Financieros representan los rendimientos obtenidos por la compañía a partir de sus actividades de inversión y financiación. Estos ingresos no provienen de las operaciones principales del negocio, sino de la gestión de activos financieros.

Al cierre del año 2024, el rubro de intereses muestra una disminución en comparación con el año 2023. Esta variación se debe a la menor rentabilidad de las inversiones realizadas en entidades como Casa de Bolsa S.A. Sociedad Comisionista de Bolsa, BBVA Asset Management S.A. Sociedad Fiduciaria, Valores Bancolombia S.A. Comisionista de Bolsa y Fiduciaria Davivienda S.A.

Nota a los Estados Financieros No. 32		31-dic-2024	31-dic-2023
	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		
421005	Intereses	3.700.788.595	8.195.577.246
	<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>3.700.788.595</b>	<b>8.195.577.246</b>

### 33. GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos Financieros se refieren a los costos incurridos por la compañía en relación con la obtención y gestión de financiamiento. Estos gastos no están directamente relacionados con las operaciones principales del negocio, sino con las actividades de financiación.

Nota a los Estados Financieros No. 33		31-dic-2024	31-dic-2023
	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
530515	Intereses	855.020.553	724.426.267
	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>855.020.553</b>	<b>724.426.267</b>

### 34. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Corresponde al Cálculo de la Provisión del Gasto por Impuesto sobre la Renta y Complementarios del año 2024, realizado al final del Ciclo Contable a la tarifa del 35%.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DUMIAN MEDICAL S.A.S.  
NIT. 805.027.743-1  
AÑOS 2024 - 2023  
Santiago de Cali.  
(Expresado en pesos colombianos)

Nota a los Estados Financieros No. 34		31-dic-2024	31-dic-2023
<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO</b>			
5405	Impto De Renta Y Complementari	15.427.339.661	10.717.989.505
5420	Impuesto Diferido	(3.031.483.000)	0
<b>Total Gastos por Impuestos</b>		<b>12.395.856.661</b>	<b>10.717.989.505</b>

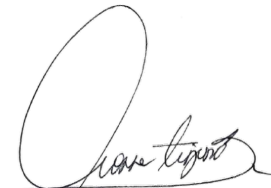
### 35. REEXPRESIÓN POR PRESENTACIÓN

Para el año 2024, la administración considera apropiado hacer un cambio en la presentación del Estado de Resultados con el objetivo de proporcionar información que facilite la toma de decisiones y, al mismo tiempo, se alinee mejor con el párrafo 5.11, literal B, que establece la dinámica a seguir en los estados financieros por función (método adoptado por la entidad para la presentación del Estado de Resultados).


En este sentido, la compañía planea reasignar al costo, al gasto de administración y al gasto de ventas el rubro de depreciación y amortización, el cual se había presentado de manera separada en el año 2023. Es importante destacar que esta modificación es meramente de presentación y no implica cambios en las cifras netas finales.



**CAROLINA GONZALEZ ANDRADE**  
Representante Legal



**IVONNE LIZETH TUNJANO**  
Contador Público T.P. 316154-T



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