

	Nota	DICIEMBRE 2019	%	DICIEMBRE 2018	%	Variación Valores	%
ACTIVO							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	132.819.246,00	0,09%	153.309.803,00	0,12%	-20.490.557	-13,37%
Caja		10.500.000,00	0,01%	11.985.927,00	0,01%	-1.485.927	-12,40%
Bancos		118.649.021,00	0,08%	141.323.876,00	0,11%	-22.674.855	-16,04%
Cuentas de Ahorro		3.670.225,00	0,00%	0,00	0,00%	3.670.225	0,00%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	5	14.586.485.764,00	10,33%	10.805.590.864,00	8,16%	3.780.894.900	34,99%
Acciones		9.256.981.762,00	6,55%	9.256.982.000,00	6,99%	-238	0,00%
Otras inversiones		5.329.504.002,00	3,77%	1.548.608.864,00	1,17%	3.780.895.138	244,15%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	6	105.475.680.057,00	74,69%	102.502.526.802,00	77,42%	2.973.153.255	2,90%
Cientes		36.686.983.791,00	25,98%	25.102.296.985,00	18,96%	11.584.686.806	46,15%
Cuentas corrientes comerciales		62.793.746.437,00	44,46%	76.597.384.402,00	57,86%	-13.803.637.965	-18,02%
Anticipos y Avances		9.005.678,00	0,01%	28.570.434,00	0,02%	-19.564.756	-68,48%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor		5.123.754.791,00	3,63%	4.322.136.221,00	3,26%	801.618.570	18,55%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores		55.098.346,00	0,04%	118.382.748,00	0,09%	-63.284.402	-53,46%
Deudores Varios		4.867.807.862,00	3,45%	198.210.356,00	0,15%	4.669.597.506	2356%
Deterioro de Cartera		-4.060.716.848,00	-2,88%	-3.864.454.344,00	-2,92%	-196.262.504	5,08%
INVENTARIOS	7	3.485.117.873,00	2,47%	973.521.679,00	0,74%	2.511.596.194	257,99%
Inventario medicamentos e insumos		3.485.117.873,00	2,47%	973.521.679,00	0,74%	2.511.596.194	257,99%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		123.680.102.940,00	87,58%	114.434.949.148,00	86,44%	9.245.153.792	8,08%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	17.546.736.961,00	12,42%	17.957.137.870,00	13,56%	-410.400.909	-2,29%
Terrenos		5.210.111.775,00	3,69%	5.333.281.775,00	4,03%	-123.170.000	-2,31%
Construcciones Y Edificaciones		11.560.801.284,00	8,19%	11.615.650.599,00	8,77%	-54.849.315	-0,47%
Maquinaria y Equipo		111.800.002,00	0,08%	109.452.204,00	0,08%	2.347.798	2,15%
Equipo de Oficina		471.542.111,00	0,33%	393.503.288,00	0,30%	78.038.823	19,83%
Equipo de Computo y Comunicación		741.297.433,00	0,52%	685.261.942,00	0,52%	56.035.491	8,18%
Flota y equipo de transporte		143.573.801,00	0,10%	169.653.801,00	0,13%	-26.080.000	-15,37%
Acueductos plantas y redes		19.140.000,00	0,01%	19.140.000,00	0,01%	0	0,00%
Depreciacion acumulada	8	-711.529.445,00	-0,50%	-368.805.739,00	-0,28%	-342.723.706	92,93%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	9	17.546.736.961,00	12,42%	17.957.137.870,00	13,56%	-410.400.909	-2,29%
TOTAL ACTIVOS		141.226.839.901,00	100,00%	132.392.087.018,00	100,00%	8.834.752.883	6,67%

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

Ver dictamen adjunto.

MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T

AMPARO CALDERON HURTADO
Revisor Fiscal
T.P. 450006-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

El Representante Legal de la Sociedad DUANA Y CIA LTDA., Nit. 830.080.649-2 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2019, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T

	Nota	DICIEMBRE 2019		DICIEMBRE 2018		Variación	
			%		%	Valores	%
PASIVO	10						
Obligaciones Financieras		2.934.520.661,00	9,49%	4.959.582.063,00	16,04%	-2.025.061.402,00	-40,83%
Proveedores		6.751.812.305,00	21,83%	5.894.831.286,00	19,06%	856.981.019,00	14,54%
Cuentas Por Pagar		174.017.042,00	0,56%	234.966.557,00	0,76%	-60.949.515,00	-25,94%
Impuestos, Gravámenes y Tasas		5.149.139.335,00	16,65%	3.528.587.019,00	11,41%	1.620.552.316,00	45,93%
Beneficios a los Empleados		155.126.067,00	0,50%	216.644.275,00	0,70%	-61.518.208,00	-28,40%
Otros pasivos		6.251.148.187,00	20,21%	664.563.728,00	2,15%	5.586.584.459,00	840,64%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		21.415.763.597,00	69,25%	15.499.174.928,00	50,12%	5.916.588.669,00	38,17%
Cuentas por Pagar		9.509.710.356,00	30,75%	16.815.862.150,00	54,38%	-7.306.151.794,00	-43,45%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		9.509.710.356,00	30,75%	16.815.862.150,00	54,38%	-7.306.151.794,00	-43,45%
TOTAL PASIVO		30.925.473.953,00	100,00%	32.315.037.078,00	100,00%	-1.389.563.125,00	-4,30%
PATRIMONIO	11						
Capital Social		43.748.805.847,00	39,66%	43.748.805.847,00	39,66%	0,00	0,00%
Resultado Integral		10.224.316.008,00	9,27%	13.324.739.882,00	12,08%	-3.100.423.874,00	-23,27%
Resultados de Ejercicios anteriores		48.808.336.249,00	44,25%	36.816.070.355,00	33,38%	11.992.265.894,00	32,57%
Reservas y Fondos		7.519.907.844,00	6,82%	6.187.433.856,00	5,61%	1.332.473.988,00	21,54%
TOTAL PATRIMONIO	11	110.301.365.948,00	100,00%	100.077.049.940,00	90,73%	10.224.316.008,00	10,22%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		141.226.839.901,00	100,00%	132.392.087.018,00	100,00%	8.834.752.883,00	6,67%

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

Ver dictamen adjunto,

MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T

AMPARO CALDERÓN HURTADO
Revisor Fiscal
T.P. 450006-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad DUANA Y CIA LTDA., Nit. 830.080.649-2 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2019, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T

	Nota	DICIEMBRE 2019	%	DICIEMBRE 2018	%	Variación Valores	%
INGRESOS							
Ingreso de Actividades Ordinarias	12	111.345.282.726,00	100,00%	108.493.648.115,00	100,00%	2.851.634.611,00	2,63%
INGRESOS NETOS		111.345.282.726,00	100,00%	108.493.648.115,00	100,00%	2.851.634.611,00	2,63%
Costos Operacionales	14	83.792.625.179,00	75,25%	79.319.900.413,00	73,11%	4.472.724.766,00	5,64%
UTILIDAD BRUTA		27.552.657.547,00	24,75%	29.173.747.702,00	26,89%	-1.621.090.155,00	-5,56%
Gastos de Administración	13	4.355.196.989,00	3,91%	6.086.281.199,00	5,61%	-1.731.084.210,00	-28,44%
Gastos de Ventas		5.755.567.408,00	5,17%	5.628.653.177,00	5,19%	126.914.231,00	2,25%
Impuesto de Renta y Complementarios		1.925.770.460,00	1,73%	1.235.157.304,00	1,14%	690.613.156,00	0,00%
UTILIDAD OPERACIONAL		15.516.122.690,00	13,94%	16.223.656.022,00	14,95%	-707.533.332,00	-4,36%
Otros Ingresos	12	653.424.836,00	0,59%	325.108.122,00	0,30%	328.316.714,00	100,99%
Impuesto Diferido	13	72.319.170,00	0,06%	466.526.365,00	0,43%	-394.207.195,00	-84,50%
Otros Gastos	13	831.401.492,00	0,75%	260.569.481,00	0,24%	570.832.011,00	219,07%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		15.265.826.864,00	13,71%	16.754.721.028,00	15,44%	-1.488.894.164,00	-8,89%
Impuesto de Renta y Complementarios	13	5.041.510.856,00	4,53%	3.429.981.146,00	3,16%	1.611.529.710,00	46,98%
RESULTADO INTEGRAL		10.224.316.008	9,18%	13.324.739.882,00	12,28%	-3.100.423.874,00	

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

Ver dictamen adjunto,

MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T

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

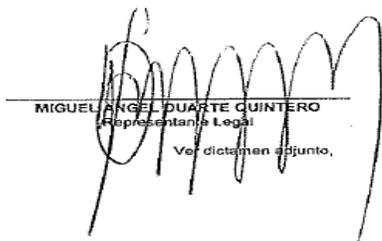
CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad DUANA Y CIA LTDA., Nit. 830.080.649-2 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2019, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T

	Saldo a 2018	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo a 2019	VARIACION Absoluta	Relativa
Patrimonio						
Detalle de las cuentas						
Capital	43.748.805.847,00	0,00	0,00	43.748.805.847,00	0,00	0%
Reservas	6.187.433.856,00	1.332.473.988,00	0,00	7.519.907.844,00	1.332.473.988,00	22%
Resultados del ejercicio	13.324.739.882,00	0,00	0,00	13.324.739.882,00	0,00	0%
Utilidades de ejercicios anteriores	36.816.070.355,00	8.891.842.020,00	0,00	45.707.912.375	8.891.842.020,00	24%
TOTALES	100.077.049.940,00	10.224.316.008,00	0,00	110.301.365.948,00	10.224.316.008,00	10%



MIGUEL ÁNGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal
Ver dictamen adjunto,



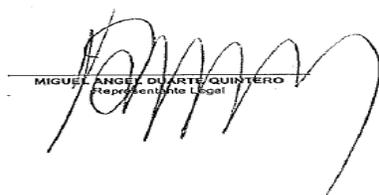
MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TF 87983-T



AMPARO CALDERÓN HURTADO
Revisor Fiscal
T.P. 450006-T

CERTIFICACION ESTADOS

El Representante Legal de la Sociedad DUANA Y CIA LTDA., Nit. 830.080.649-2 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2017, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).



MIGUEL ÁNGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal



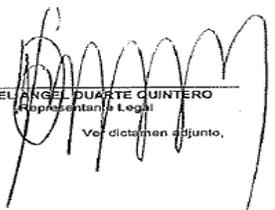
MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TF 87983-T



DUANA Y CIA LTDA
Nit. 830080649-2
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DIC 2018
(Expresado en pesos Colombianos)



	2019	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad del periodo	10.224.316.008,00	13.324.739.882,00
Menos: partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	342.723.706,00	191.642.538,00
Efectivo generado en operación :	10.567.039.714,00	13.516.382.420,00
Cambio en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	-2.973.153.255,00	-12.243.841.517,00
Inversiones	-3.780.894.900,00	-2.483.262.991,00
Inventarios	-2.511.596.194,00	895.249.008,00
(Aumento) Disminución en :		
Obligaciones financieras CP	-2.025.061.402,00	2.697.491.138,00
Proveedores	856.981.019,00	557.844.187,00
Cuentas por pagar CP	-60.949.515,00	-468.342.634,00
Impuestos, Gravámenes y Tasas	1.620.552.316,00	1.643.906.019,00
Obligaciones laborales	-61.518.208,00	72.161.409,00
Otros pasivos	5.586.584.459,00	9.471.607,00
Cuentas por pagar LP	-7.306.151.794,00	4.126.724.044,00
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	-88.167.760,00	8.323.782.690,00
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de activos fijos	67.677.203,00	-8.750.817.272,00
Capital Social	0,00	0,00
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	67.677.203,00	-8.750.817.272,00
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Distribución utilidades a socios	0,00	0,00
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación	0,00	0,00
Aumento neto de efectivo	-20.490.557,00	-427.034.582,00
Efectivo al inicio del periodo	153.309.803,00	580.344.385,00
Efectivo al final del periodo	132.819.246	153.309.803

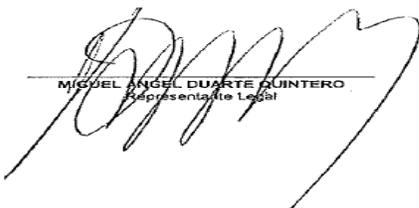

MIGUEL ÁNGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal
Ver dictamen adjunto,


AMPARO CALDERÓN HURTADO
Revisor Fiscal
T.P. 450006-T


MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad DUANA Y CIA LTDA., Nit. 830.080.649-2 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2019, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


MIGUEL ÁNGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal


MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T

DUANA Y CIA LTDA

NIT. 830.080.649-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2019 A 31 Diciembre de 2018

Bogotá D.C

(Expresado en pesos Colombianos)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

DUANA Y CIA LTDA, es una sociedad limitada, constituida de acuerdo a las leyes colombianas según documento privado del 10 de enero de 2001, e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá D.C. bajo el número 760191 del libro IX. La vigencia de la empresa es hasta el 10 de enero del año 2050.

La sociedad tendrá como objeto principal la distribución, comercialización, almacenamiento, dispensación, compra y venta, proveeduría, importación y exportación y comercio de: a) Medicamentos para uso ambulatorio, hospitalario, estériles y no estériles, esenciales, oncológicos y de alto costo. B) Dispositivos médicos en general. Numeral 2) La prestación de servicios médicos asistenciales y auditoria de los mismos. Numeral 3) La distribución, comercialización, almacenamiento, dispensación, 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, el sector hotelero, farmacéutico, medico, agroindustrial, agropecuario, alimenticio, institucional, hospitalario, corporativo, educacional y recreacional de servicio. En desarrollo y ara el ejercicio de su objeto social, la sociedad puede programar y ejecutar todos y cada uno de los actos necesarios y convenientes con tal fin, tales como adquirir bienes de toda naturaleza y clases y a cualquier título, administrar los y/o enajenarlos, tomar o dar en arrendamiento cualesquiera tipos de bienes, así como recibirlos en garantía real, actuar como agente y representante, concesionario, corresponsal, etc. De empresas nacionales, internacionales o extranjeras, que se ocupen de los mismos negocios o actividades de la sociedad en forma directa o indirecta, principal o secundaria, tomar dinero en mutuo, con o sin intereses y dar dinero en mutuo con interés, suscribir acciones, derechos, cuotas o intereses sociales en empresas que constituyan o faciliten el desarrollo de sus operaciones suscribir como acreedor y/o deudor cambiario, títulos valores de naturaleza, celebrar todo tipo de operaciones con entidades bancarias, corporaciones, cajas y similares, entidades sin ánimo de lucro, importar o exportar bienes y servicios, hacer apertura de establecimientos de comercio a través de los cuales se desarrollen los objetivos sociales. Participar en licitaciones para la adjudicación de contratos, ofertas de servicios a través de concursos y todo género de contratación con entidades del orden gubernamental privado, cooperativo, asociativo, de naturaleza institucional del sector salud, industrial, educativo, empresarial, etc. La sociedad puede constituir y participar como socio, accionista o miembro de consorcios, uniones temporales o cualquier otra forma de asociación permitida por la ley, pudiendo ser del orden nacional e internacional cuando los mismos tengan como finalidad

el desarrollo del objeto social, y en fin, a nombre propio, por cuenta de terceros o con participación de estos, toda clase de operaciones que sean necesarias y convenientes para el logro del desarrollo de la sociedad o que puedan desarrollar o favorecer sus actividades. Se prohíbe a la sociedad ser garante de obligaciones de los socios y/ o de terceros como, por ejemplo, avalista, codeudora, fiadora y/ o hipotecante, constituyente prendaria, etc. La

sociedad a su haber social no podrá servir de garantía de las obligaciones personales de los socios ni de los terceros.

A la fecha de la presentación de estos estados financieros, la empresa NO se encuentra incurso en causales que pueda comprometer su continuidad.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

DUANA Y CIA LTDA cuenta con el software DUSOFT ASISTENCIAL para el registro de las operaciones de compra y venta , este a su vez se complementan con el DUSOFT FINANCIERO en donde se encuentran los módulos de Activos Fijos, contabilidad, tesorería esto conlleva a que el proceso se realice a través de integración, así mismo varios de estos Módulos se encuentran en un estado de maduración en su implementación, buscando la estabilización de la operación

La actividad que DUANA Y CIA LTDA., ejecuta como parte de su objeto social, se desarrolla con entidades del sector salud, el cual representa un grado de riesgo en la probabilidad de recaudo de las cuentas por cobrar que refleja, debido a la interacción que cada uno de sus integrantes tiene en la cadena generadora del recurso que soporta el pago de los bienes comercializados ; los diferentes actores del sector salud con los cuales se relaciona la empresa en forma directa , dentro de esta las más representativas son : la Policía Nacional Seccional Valle del Cauca, el Ejército Nacional, El Hospital Universitario Evaristo Garci, el Centro Médico Imbanaco, La Fundación Clínica Infantil Club Noel y Medical Group Anma SAS, Proinsalud, Mennar, Droccidente.

Así mismo la empresa para el desarrollo de sus actividades, participa en la constitución de Uniones Temporales, permitiéndole participar en Licitaciones y ejecutar contratos afines a su objeto del negocio

1.3. Base normativa y periodo cubierto

DUANA Y CIA LTDA., 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 sobre el que se informa.
- d. Un Estado de Flujos de Efectivo del periodo sobre el que se informa.
- 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 el 1 de Enero de 2019 hasta el 31 de Diciembre de 2019, comparado con el periodo inmediatamente anterior; como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de

Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), siendo aprobados por la Gerencia General de la Empresa para su presentación a la Junta de Socios en asamblea que se realiza cada año.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

DUANA Y CIA LTDA., 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) Junta de socios
- b) Representante Legal
- c) Revisor Fiscal

NOTA 2 - BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de Medición

DUANA Y CIA LTDA, a continuación, se presentan las bases de medición y preparación definidas por la empresa para la generación de los Estados Financieros

1.5. Bases de medición

Activos no financieros

Los Activos no financieros fueron reconocidos inicialmente al valor razonable, se midieron posteriormente al costo menos la depreciación acumulada.

INVENTARIOS

Medición del Costo.

Los inventarios de DUANA Y CIA LTDA 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. Solo se reconoció las partidas como propiedades, plata y equipo cuando su importe fue superior o igual a 50 UVT.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

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

NOTA 3 - JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Para el periodo sobre el que se informa DUANA Y CIA LTDA 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.

3.2. Estimaciones y supuestos

DUANA Y CIA LTDA tuvo en cuenta las siguientes estimaciones en la elaboración de los Estados Financieros:

- Recaudo de cartera en teminos normales que oscilan entre 60 y 90 días
- Método de depreciación en Línea recta para las partidas de propiedades, plata y equipo, estimando un valor residual del 10%.

1. Nota 4. RESUMEN POLITICAS CONTABLES

• Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El equivalente al efectivo son las 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 DUANA Y CIA LTDA., 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 Comercialización de Dispositivos y Equipos Médicos u otras actividades para el sostenimiento de DUANA & CIA LTDA, lo cual permite cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de la misma.

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

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Instituciones prestadoras de Salud (IPS),	90 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 del mismo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

- **Inversiones en Negocios Conjuntos**

DUANA Y CIA LTDA contabilizara los negocios conjuntos en los estados financieros consolidados y en los estados financieros de un inversor que, no siendo una controladora, tiene participación en uno o más negocios conjuntos.

- **Inventarios**

Se medirá los inventarios al menor valor, entre el costo y el precio de venta estimado, menos los costos de terminación y venta.

- ✓ **Costo de los inventarios**

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.

- ✓ **Costos de adquisición de los Inventarios**

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

- ✓ **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 (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de compra decrecientes). Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada esos párrafos requieren que DUANA Y CIA LTDA mida el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor.

✓ Reconocimiento como un Gasto

Cuando los inventarios se vendan, DUANA Y CIA LTDA., 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.

✓ 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 DUANA & CIA LTDA 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.

✓ 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.

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

• 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. (Comercializadora de medicamentos y dispositivos 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 **DUANA Y CIA LTDA.**

✓ **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 importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que 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.

• **Definición de parte relacionada.**

Para DUANA Y CIA LTDA., Una parte relacionada es una persona o entidad que se relaciona con la información preparada en sus estados financieros, es decir: una persona, o un familiar cercano a esa persona, un miembro del personal clave de la gerencia de DUANA Y CIA LTDA, quien ejerza control o control conjunto o quien ejerza influencia significativa sobre la empresa. Para ello se evaluará la esencia de la relación, y no solamente su forma legal.

- ✓ A continuación, se presenta el personal clave de la gerencia que tiene autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad, sin embargo no tiene una remuneración salarial por parte de DUANA Y CIA LTDA.

Socios	CC
MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	13.445.189
LUIS ALBERTO NAVARRO	8.719.151
DIONISIO MANUEL ALANDETE	9.065.930

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de Duana y cia Ltda corresponden a los recursos de liquidez que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata a través de la caja y los saldos en las entidades financieras con el propósito de cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo para DUANA Y CIA LTDA al cierre del año 2019 y comparados con el año 2018, presentan el siguiente resultado.

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	132.819.246	153.309.803	- 20.490.557	-13,4%
CAJA	10.500.000	11.985.927	- 1.485.927	-12,4%
Caja General	-	2.485.927	- 2.485.927	-100,0%
Caja Menor	10.500.000	9.500.000	1.000.000	10,5%
BANCOS	122.319.246	141.323.876	- 19.004.630	-13,4%
Cuenta Corriente	118.649.021	141.323.876	- 22.674.855	-16,0%
Cuenta de Ahorros	3.670.225	-	3.670.225	0,0%

4.1. Depósitos en entidades financieras

Dentro del efectivo y equivalentes poseídos por la empresa al cierre del año 2019, se encuentra las siguientes cuentas con entidades financieras, las cuales en sus saldos se presentan así:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	47.386.818	66.391.448	- 19.004.630
Cuenta corriente	43.716.593	66.391.448	- 22.674.855
BCO BBVA CTA CTE 50200364-3	43.715.643	66.390.498	- 22.674.855
BCO COLPATRIA CTE 050-1048348	950	950	-
BCO BANCOLOMBIA AHRR 757-000416-11	-	-	-
Cuenta de ahorro	3.670.225	-	3.670.225
BC BANCOLOMBIA AHORROS 75700041611	3.670.225	-	3.670.225

4.2. Efectivo de uso restringido

Corresponde al valor de los recursos de la empresa depositados en instituciones financieras que al cierre del año 2019 presentan alguna restricción para su uso, así:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	CAUSALES DE RESTRICCIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	74.932.428	74.932.428	-	
Cuenta corriente	74.932.428	74.932.428	-	
BANCO DE OCCIDENTE CTA 02504125-2	74.932.428	74.932.428	-	EMBARGO

La cuenta corriente 02504125-2 del Banco de Occidente es una cuenta que sufrió un embargo por la sesión de un contrato de la unión temporal MEDISAN, el cual fue incumplido el cual MEDFEM 18 fue embargado por esto, sin embargo DUANA Y CIA LTDA, no es responsable de este incumplimiento y el embargo fue levantado mediante el Oficio 2017010000.

NOTA 5 - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las Inversiones e Instrumentos Derivados para DUANA Y CIA LTDA están compuestos por las inversiones en diferentes opciones que ofrece el mercado, constituidas con excedentes, y poseídas por la empresa al cierre del año 2019, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES	4.793.316.684	9.793.169.080	14.586.485.764	1.548.608.864	9.256.982.000	10.805.590.864	3.780.894.900
ACCIONES	-	536.187.318	536.187.318	-	-	-	536.187.318
Inversiones en Acciones	-	536.187.318	536.187.318	-	-	-	536.187.318
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	-	9.256.981.762	9.256.981.762	-	9.256.982.000	9.256.982.000	- 238
INSTITUCIONES PRESTAD DE SERV. DE SALUD	-	9.256.981.762	9.256.981.762	-	9.256.982.000	9.256.982.000	- 238
CERTIFICADOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS	4.793.316.684	-	4.793.316.684	1.548.608.864	-	1.548.608.864	3.244.707.820
FIDEICOMISO DE INVERSION MONEDA NACIONAL	4.793.316.684	-	4.793.316.684	1.548.608.864	-	1.548.608.864	3.244.707.820

En el cuadro anterior se realiza un comparativo de todos los tipos de inversión y los saldos a diciembre en 2018 con los saldos finales a 2019 notando un aumento en las inversiones de \$3.780.894.900

5.1. Inversiones en Acciones.

En el año 2019 DUANA Y CIA LTDA optó por invertir en un portafolio de acciones administradas por valores Bancolombia de especie TP estrategias inmobiliarias, el cual a corte diciembre de 2019 quedo con un saldo de \$536.187.318 millones de pesos.

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
ACCIONES	-	536.187.318	536.187.318	-	-	-	536.187.318
PORTAFOLIO RENTA FIJA Y ACC VAL	-	536.187.318	536.187.318	-	-	-	536.187.318

5.2. Inversiones en Cuotas o Partes de Interés Social.

Al cierre del año 2019 y comparado con el año 2018, las inversiones que DUANA Y CIA LTDA reporta en sus estados financieros, incluye la participación en Clínica Santa Sofía del Pacífico y se ha mantenido por un valor de \$1.737.861.000, el cual equivale un 15% de su patrimonio. Además, la inversión en la Clínica Peñitas se mantuvo a 2019 con un saldo de \$7.519.120.762, el cual equivale un 46% de su patrimonio.

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	-	9.256.981.762	9.256.981.762	-	9.256.982.000	9.256.982.000	238
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO	-	1.737.861.000	1.737.861.000	-	1.737.861.000	1.737.861.000	-
CLINICA LAS PEÑITAS	-	7.519.120.762	7.519.120.762	-	7.519.121.000	7.519.121.000	238

5.3. Inversiones en Certificados y Derechos Fiduciarios

Las Inversiones en Certificados y Derechos Fiduciarios que reporta la empresa al cierre del año 2019 corresponden a un portafolio de inversiones, así:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
CERTIFICADOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS	4.628.397.719	-	4.628.397.719	1.542.103.506	-	1.542.103.506	3.086.294.213
DERECHOS FIDUCIARIOS	4.628.397.719	-	4.628.397.719	1.542.103.506	-	1.542.103.506	3.086.294.213
00001-6 DUANA 1 PORT INV CORRE	1.669.631.225	-	1.669.631.225	1.542.103.506	-	1.542.103.506	127.527.719
INVERSION BANCOLOMBIA FIDURENTA	502.645.497	-	502.645.497	-	-	-	502.645.497
INVERSION BANCOLOMBIA RENT FIJA PLAZO	1.039.120.955	-	1.039.120.955	-	-	-	1.039.120.955
INVERSION BANCOLOMBIA RENT FIJA PLUS	1.039.352.899	-	1.039.352.899	-	-	-	1.039.352.899
INVERSION BANCOLOMBIA BALANCEADO	286.357.861	-	286.357.861	-	-	-	286.357.861
INVERSION BANCOLOMBIA COLECTICA ABIERTA FIDURENTA	91.289.282	-	91.289.282	-	-	-	91.289.282

La variación del año 2019 comparado con el año 2018 corresponde a nuevas inversiones adquiridas a través de valores Bancolombia, las inversiones más significativas son renta fija plus y renta fija plazos.

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar de DUANA Y CIA LTDA corresponden a los derechos adquiridos en el desarrollo de las actividades de comercialización de medicamentos e insumos médicos, originados en el cumplimiento del objeto de la empresa; Las cuentas por cobrar se miden inicial y posteriormente por el valor de la transacción.

Al cierre del año 2019 comparado con el mismo periodo del año 2018, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO 2018	VALOR VARIACIÓN
DEUDORES	29.764.981.099	75.701.693.280	105.466.674.379	102.355.573.620	3.111.100.759
CLIENTES NACIONALES	6.167.990.837	26.513.374.452	32.681.365.289	21.237.842.641	11.443.522.648
Clientes	6.364.253.341	30.377.828.796	36.742.082.137	25.102.296.985	11.639.785.152
Deterioro de cartera	- 196.262.504	- 3.864.454.344	- 4.060.716.848	- 3.864.454.344	- 196.262.504
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	13.803.637.965	48.990.108.472	62.793.746.437	76.597.384.402	- 13.803.637.965
Compañías Vinculadas	13.803.637.965	48.990.108.472	62.793.746.437	76.597.384.402	- 13.803.637.965
OTROS DEUDORES	9.793.352.297	198.210.356	9.991.562.653	4.520.346.577	5.471.216.076
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	5.123.754.791	-	5.123.754.791	4.322.136.221	801.618.570
Deudores Varios	4.669.597.506	198.210.356	4.867.807.862	198.210.356	4.669.597.506

Al cierre del año 2019 DUANA Y CIA LTDA, presento cuentas por cobrar a entidades de salud, uniones temporales, compañías vinculadas y comercializadoras.

NOTA 6.1 – CLIENTES NACIONALES

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a los derechos adquiridos por la empresa originados por la venta de medicamentos e insumos médicos registrada a las diferentes entidades del sector salud, los cuales se agrupan de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO 2018	VALOR VARIACIÓN
CLIENTES NACIONALES	34.141.239.611	2.600.842.528	36.742.082.139	25.220.679.733	11.521.402.406
Asociadas	25.662.250.415		25.662.250.415	-	25.662.250.415
Entidades prestadoras de salud	2.611.879.660	762.667.575	3.374.547.235	7.781.712.065	- 4.407.164.830
Comercializadoras	5.867.109.536	1.838.174.953	7.705.284.489	17.438.967.668	- 9.733.683.179

Las cuentas por cobrar a clientes obtuvo un aumento frente al año 2018 el cual corresponde a la clínica santa Sofía del pacifico que durante el año 2019 tuvieron un movimiento comercial considerable.

NOTA 6.2 DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR

En Duana y cia Ltda. el deterioro de cartera es la pérdida del valor de la cartera por el no pago de la misma, para su reconocimiento se tienen en cuenta algunas variables como: Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado, infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias o Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

DUANA & CIA LTDA al final del período del año 2019, evaluó y reconoció el deterioro de la cartera de los siguientes clientes ya que cumplen con las características mencionadas anteriormente.

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO 2018	VALOR VARIACIÓN
CLIENTES NACIONALES	4.060.716.848	-	4.060.716.848	3.864.454.344	196.262.504
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE EVARISTO GARCIA E.S.E	1.169.987.974	-	1.169.987.974	1.169.987.974	-
BIOMEDICAL TECNOLOGIA LTDA	856.119.950	-	856.119.950	846.547.200	9.572.750
CLINICA PALMIRA S.A	213.785.369	-	213.785.369	-	213.785.369
CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA	166.657.138	-	166.657.138	-	166.657.138
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL S.A	154.739.465	-	154.739.465	154.739.465	-
GESTAR PHARMA S.A.S	112.680.066	-	112.680.066	-	112.680.066
UNION TEMPORAL VALLE PHARMA	97.648.387	-	97.648.387	-	97.648.387
FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS	91.337.908	-	91.337.908	-	91.337.908
ZONA SALUD SAS	91.158.676	-	91.158.676	91.158.676	-
DROSERVICIO LTDA	90.000.000	-	90.000.000	90.000.000	-
SISMEDICA LTDA	83.841.684	-	83.841.684	-	83.841.684
CLINICA SAN FRANCISCO S.A	83.523.863	-	83.523.863	-	83.523.863
DISTRIBUIDORA O Y D	67.279.428	-	67.279.428	67.279.428	-
CLINICA UNIVERSITARIA CARLOS LLERAS RESTREPO	64.303.949	-	64.303.949	-	64.303.949
CLINICA MEDICOQUIRURGICA ALVERNIA LTDA	56.344.955	-	56.344.955	56.344.955	-
ALVARO JAVIER QUICENO	53.147.652	-	53.147.652	-	53.147.652
MEDINSULAB DE OCCIDENTE S.A.S.	45.333.791	-	45.333.791	-	45.333.791
HOSPITAL MUNICIPAL LUIS ABLANQUE DE LA PLATA E.S.E.	43.132.373	-	43.132.373	-	43.132.373
PROVEMEDICAS LTDA	40.634.758	-	40.634.758	-	40.634.758
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEOZ	32.409.090	-	32.409.090	-	32.409.090
OTROS DE MENOR CUATIA	446.650.372	-	446.650.372	1.388.396.646	- 941.746.274

NOTA 6.3 UNIONES TEMPORALES

Corresponde a las cuentas por cobrar registradas en los libros contables de la empresa, asociadas a los contratos que se tienen a través de Uniones Temporales, en las cuales DUANA Y CIA LTDA tiene participación, para el cierre del año 2019 y comparado con el año 2018, se presenta el siguiente comportamiento:

CONCEPTO	% PARTICIPACION	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	VALOR VARIACIÓN
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO		4.405.821.896	58.387.924.541	62.793.746.437	58.387.924.540	4.405.821.897
Compañías Vinculadas		4.405.821.896	58.387.924.541	62.793.746.437	58.387.924.540	4.405.821.897
UNION TEMPORAL MEDFEN 22	25	2.246.754.752	-	2.246.754.752	-	2.246.754.752
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16	25	1.862.308.886	134.013.247	1.728.295.639	134.013.247	1.594.282.392
UNION TEMPORAL MEDIPOL 14	25	1.351.190.137	11.885.009.017	- 10.533.818.880	11.885.009.017	- 22.418.827.897
UNION TEMPORAL MEDMFEN 19	25	-	1.655.768.226	- 1.655.768.226	1.655.768.226	- 3.311.536.452
UNION TEMPORAL MEDIPOL 15	25	- 4.391.496.814	19.667.339.032	- 24.058.835.846	19.667.339.032	- 43.726.174.878
UNION TEMPORAL MEDIPOL 11	25	-	8.314.262.497	- 8.314.262.497	8.314.262.497	- 16.628.524.994
UNION TEMPORAL MEDIPOL 12	25	-	5.306.480.999	- 5.306.480.999	5.306.480.998	- 10.612.961.997
UNION TEMPORAL MEDIPOL 13	25	1.062.249.671	8.382.372.512	- 7.320.122.841	8.382.372.512	- 15.702.495.353
UNION TEMPORAL MEDFEN 18	30	2.274.815.264	3.042.679.011	- 767.863.747	3.042.679.011	- 3.810.542.758
UNION TEMPORAL MEDFE21	25	-	-	-	2.326.637.132	- 2.326.637.132
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO		-	-	-	15.882.822.730	- 15.882.822.730

NOTA 7 - INVENTARIOS

Los inventarios para DUANA Y CIA LTDA., comprenden los medicamentos e insumos médicos que son mantenidos para la venta. Los inventarios se contabilizan al costo. Los inventarios se miden a través del Método Promedio Ponderado (PP)

Los inventarios al 31 de diciembre de 2019 comparados con el 31 de diciembre de 2018 se conformaban por:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	3.485.117.873	973.521.679	2.511.596.194
Medicamentos	985.682.677	120.179.419	865.503.258
Insumos medicos	2.499.435.196	853.342.260	1.646.092.936

Durante el año 2019 con respecto al año 2018, se evidencia que hubo mayor rotación de inventario de medicamentos. por el contrario los insumos medico no tuvieron la rotación esperada.

NOTA 8 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, planta y equipo de DUANA Y CIA LTDA son los activos tangibles que se utiliza para el desarrollo del objeto social de la empresa y para propósitos administrativos que no son considerados para la venta.

A 31 de diciembre de 2019 comparado con el 31 de diciembre de 2018, las propiedad, planta y equipo de la empresa se componen de lo siguiente rubros:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17.546.736.961	17.957.137.870	- 410.400.909
Terrenos	5.210.111.775	5.333.281.775	- 123.170.000
Construcciones Y Edificaciones	11.560.801.284	11.615.650.599	- 54.849.315
Maquinaria y Equipo	111.800.002	109.452.204	2.347.798
Equipo de Oficina	471.542.111	393.503.288	78.038.823
Equipo de Computo y Comunicación	741.297.433	685.261.942	56.035.491
Equipo Medico Cientifico	-	-	-
Flota y equipo de transporte	143.573.801	169.653.801	- 26.080.000
Acueductos plantas y redes	19.140.000	19.140.000	-
Depreciación acumulada	711.529.445	368.805.739	342.723.706

La disminución en los terrenos corresponde a que se encontró el soporte del bien razón por la cual se retiró de la contabilidad.

8.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computo y Comunicación	Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	Flota y equipo de transporte	Acueductos plantas y redes	TOTAL
SALDO INICIAL	109.452.204	393.503.288	685.261.942	-	169.653.801	19.140.000	1.377.011.235
+ ENTRADAS (DB):							
Adquisiciones en compras	2.798.880	44.310.402	55.184.713	2.130.444	-	-	104.424.439
- SALIDAS (CR):							
Baja en cuentas	-	-	-	-	-	-	-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	112.251.084	437.813.690	740.446.655	2.130.444	169.653.801	19.140.000	1.481.435.674
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	- 451.077	33.728.421	850.778	- 2.130.444	- 26.080.000	-	5.917.678
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-	-	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas	41.942.147	273.308.252	301.673.486	-	-	-	616.923.885
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	42.393.224	239.579.831	300.822.708	2.130.444	26.080.000	-	-
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	111.800.007	471.542.111	741.297.433	-	143.573.801	19.140.000	1.487.353.352
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	18.475.708	95.138.561	125.566.399	64.308.929	73.058.580	695.327	377.243.504
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	9.528.412	70.463.862	58.462.040	64.308.929	64.444.740	350.802	267.558.785
+ Depreciación aplicada vigencia actual	8.947.296	24.812.288	68.281.603	-	8.613.840	344.525	110.999.552
- Ajustes Depreciación acumulada	-	137.589	1.177.244	-	-	-	1.314.833
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	93.324.299	376.403.550	615.731.034	- 64.308.929	70.515.221	18.444.673	1.110.109.848
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	2,60%	13,37%	17,65%	9,04%	10,27%	0,10%	53%

8.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Terrenos Urbanos	Construcciones y Edificaciones
SALDO INICIAL	5.333.281.775	11.615.650.599
+ ENTRADAS (DB):	-	-
Adquisiciones en compras		
- SALIDAS (CR):	123.170.000	54.849.315
Baja en cuentas	123.170.000	54.849.315
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	5.210.111.775	11.560.801.284
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas	-	-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	-	-
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	5.210.111.775	11.560.801.284
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	334.285.946
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	101.246.954
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	233.038.992
- Ajustes Depreciación acumulada	-	-
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	5.210.111.775	11.226.515.338
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00%	46,98%

8.3. Estimaciones

La depreciación contable se realiza utilizando el método de línea recta y estableciendo un valor residual del 10% de su costo de adquisición para los activos fijos mayores a 50 UVT. Sus vidas útiles se determinan según las políticas contables.

DESCRIPCION DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA UTIL (Depreciación Línea recta)	
TIPO	CONCEPTO	MINIMO	MAXIMO
MUEBLES	Maquinaria y Equipo	10	20
	Equipo de Oficina	10	40
	Equipo de Computo	5	20
	Equipo Médico Científico	10	40
	Acueductos plantas y redes	30	100
	Equipo de Transporte	7	30

NOTA 9 – OTROS ACTIVOS

9.1. Anticipos y Avances

El saldo a diciembre 31 de 2019 presenta una variación significativa en comparación con el saldo al 31 de diciembre del 2018, esto corresponde a que se realizaron de manera oportuna las legalizaciones

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACION
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	9.005.678	-	9.005.678	28.570.434	-	28.570.434	(19.564.756)
Anticipo compra de inventarios	369.920	-	369.920	7.797.880	-	7.797.880	(7.427.960)
Anticipo compra de activos fijos	1.286.340	-	1.286.340	9.597.080	-	9.597.080	(8.310.740)
Anticipos gastos administrativos	4.161.077	-		1.114.044			
Anticipos gastos operacionales	3.188.341	-	3.188.341	10.061.430	-	10.061.430	(6.873.089)

NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comprende las obligaciones contraídas por DUANA Y CIA LTDA en el proceso de sus operaciones y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas comprenden compra de bienes materiales (Inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos en función de sus actividades.

Los saldos de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS	8.146.089.026	22.779.384.927	30.925.473.953	9.869.351.347	18.695.239.155	28.564.590.502	2.227.568.451
OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.934.520.661	-	2.934.520.661	4.959.582.063	-	4.959.582.063	- 2.025.061.402
PROVEEDORES NACIONALES	856.981.019	5.894.831.286	6.751.812.305	557.844.187	5.336.987.099	5.894.831.286	856.981.019
CUENTAS POR PAGAR	- 7.286.647.682	16.828.969.150	9.542.321.468	3.533.111.011	13.295.858.139	16.828.969.150	- 7.286.647.682
IMPUESTOS	133.315.000	-	133.315.000	-	-	-	-
BENEFICIO A EMPLEADOS	107.632.506	55.584.491	163.216.997	154.250.358	62.393.917	216.644.275	- 53.427.278
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10.083.884.862	-	10.083.884.862	625.800.053	-	625.800.053	9.458.084.809
OTROS PASIVOS	1.316.402.660	-	1.316.402.660	38.763.675	-	38.763.675	1.277.638.985

10.1. Obligaciones Financieras

Las obligaciones Financieras, comprenden las deudas contraídas por la empresa con entidades Financieras legalmente constituidas en el país y que se han ocasionado para cumplir con las obligaciones propias de las operaciones de la empresa.

Los saldos de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.934.520.661	-	2.934.520.661	4.959.582.063	-	4.959.582.063	- 2.025.061.402
CUPOS DE TESORERIA BBVA	2.887.905.000	-	2.887.905.000	4.952.905.000	-	4.952.905.000	- 2.065.000.000
TARJETAS DE CREDITO COLPATRIA	46.615.661	-	46.615.661	6.677.063	-	6.677.063	39.938.598

En el año 2019 con respecto al año 2018, se evidencia disminución de las obligaciones financieras.

10.2. Proveedores Nacionales

La cuenta con proveedores nacionales comprende las obligaciones contraídas que tiene la empresa con proveedores y que se han originado por la adquisición de bienes y servicios indispensables para las operaciones del negocio.

Los saldos de las cuentas proveedores nacionales a 31 de diciembre de 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
PROVEEDORES NACIONALES	856.981.019	5.894.831.286	6.751.812.305	557.844.187	5.336.987.099	5.894.831.286	856.981.019
PROVEEDORES DE GIRO DIARIO	116.062.045	1.844.897.531	1.960.959.576	- 39.377.491	1.884.275.022	1.844.897.531	116.062.045
PROVEEDORES DE INVENTARIO	740.918.974	4.049.933.755	4.790.852.729	597.221.678	3.452.712.077	4.049.933.755	740.918.974

10.3. Cuentas por Pagar – Uniones Temporales

En DUANA Y CIA LTDA, las cuentas por pagar a uniones temporales corresponden a aquellas cuentas que se generan por las operaciones producto de la ejecución de un contrato por una unión temporal

Los saldos de las cuentas por pagar con compañías vinculadas a 31 de diciembre de 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
COMPAÑIAS VINCULADAS	180.374.417	4.928.835.654	5.109.210.071	4.928.835.654	-	4.928.835.654	180.374.417
UT MEDFEN 21 NIT 901143517-8	32.797.593	-	32.797.593	-	-	-	32.797.593
UT MEDIPOL 9 NIT900168612-4	147.576.824	4.928.835.654	5.076.412.478	4.928.835.654	-	4.928.835.654	147.576.824

La variación entre el año 2018 y 2019 fue generado por cuentas por pagar a la unión temporal medipol 9.

10.4. Cuenta por Pagar a socios

El rubro Cuenta por Pagar a socios, corresponde a las distribuciones de utilidades de años anteriores

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
DEUDA ACCIONISTAS	- 227.681.000	4.628.181.285	4.400.500.285	-	4.628.181.285	4.628.181.285	- 227.681.000
LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS	-	1.388.454.386	1.388.454.386	-	1.388.454.386	1.388.454.386	-
MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	- 227.681.000	1.388.454.386	1.160.773.386	-	1.388.454.386	1.388.454.386	- 227.681.000
DIONISIO MANUEI ALANDETE HERRE	-	1.388.454.386	1.388.454.386	-	1.388.454.386	1.388.454.386	-
SIGMA LTDA	-	462.818.127	462.818.127	-	462.818.127	462.818.127	-

10.5. Otras cuentas por pagar

Este grupo de cuentas corresponden a cuentas por pagar a las empresas asociadas, estos rubros son préstamos que se realizan entre ambas sociedades.

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORES VARIOS	- 7.239.341.099	7.271.952.211	32.611.112	- 1.395.724.643	8.667.676.854	7.271.952.211	- 7.239.341.099
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	40.900	11.362.000	11.402.900	15.269.912	3.907.912	11.362.000	40.900
OTROS	- 7.239.381.999	7.260.590.211	21.208.212	- 1.410.994.555	8.671.584.766	7.260.590.211	- 7.239.381.999

10.6. Impuestos

Los impuestos presentaron los siguientes movimientos.

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS	133.315.000	-	133.315.000	212.988.000	-	212.988.000	- 79.673.000
RETENCION EN LA FUENTE	125.572.000	-	125.572.000	205.870.000	-	205.870.000	- 80.298.000
RETENCION DE IVA	5.613.000	-	5.613.000	5.154.000	-	5.154.000	459.000
RETENCION DE ICA	2.130.000	-	2.130.000	1.964.000	-	1.964.000	166.000

10.6 Beneficios de empleados

DUANA Y CIA LTDA en beneficio a empleados aplica la normatividad vigente y reconoce a sus empleados las prestaciones básicas de ley, con lo cual se generan estos saldos que hacen parte del cierre de año y que son pagaderas en la siguiente vigencia de acuerdo con las normas que lo regulan.

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIO A EMPLEADOS	107.632.506	55.584.491	163.216.997	163.121.915	62.393.917	216.644.275	- 61.518.208
CESANTIAS CONSOLIDADAS	78.827.195	-	78.827.195	151.530.427	-	151.530.427	- 72.703.232
INTERESES SOBRE CESANTIAS	9.331.545	-	9.331.545	9.529.357	-	9.529.357	- 197.812
VACACIONES CONSOLIDADAS	11.382.836	55.584.491	66.967.327	6.809.426	62.393.917	55.584.491	11.382.836
APORTES EN NOMINA	8.090.930	-	8.090.930	8.871.557	-	8.871.557	- 780.627

10.6 Provisiones

Los saldos de los Pasivos Estimados y Provisiones a 31 de diciembre de 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son los siguientes

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10.083.884.862	-	10.083.884.862	4.154.387.072	-	4.154.387.072	5.929.497.790
Impuesto de Renta y Complementarios	5.149.139.335	-	5.149.139.335	3.528.587.019	-	3.528.587.019	1.620.552.316
Pasivos estimados Y Provisiones	4.934.745.527	-	4.934.745.527	625.800.053	-	625.800.053	4.308.945.474

El impuesto de renta y complementario corresponden a la estimación del valor a pagar por concepto de renta.

Pasivos estimados y provisiones son los pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuesto esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran a las tasas conocidos para cada uno de los periodos futuros en los cuales se esperan se revertirán las diferencias temporarias.

10.8 Otros pasivos

Este grupo de cuentas se registran las sumas de dinero recibidas por la empresa por parte de los clientes como anticipos o avances originados en ventas que faltan por ser aplicados con la facturación respectiva es decir consignaciones pendientes por identificar.

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	1.316.402.660	922.430	1.317.325.090	38.763.675	1.315.429	40.079.104	1.277.245.986
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.316.402.660	-	1.316.402.660	38.763.675	-	38.763.675	1.277.638.985
EMBARGOS JUDICIALES	-	922.430	922.430	-	1.315.429	1.315.429	- 392.999
Otros procesos de menor cuantía	-	922.430	922.430	-	1.315.429	1.315.429	- 392.999

NOTA 11 – PATRIMONIO

En DUANA Y CIA LTDA el Patrimonio está conformado por el aporte social generado por los socios de la empresa a través de la vida de operación de esta, así como por sus reservas, resultados de ejercicios anteriores y el Integral

Los saldos del Patrimonio a 31 de diciembre de 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son el siguiente:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DELAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	110.301.365.948	100.077.049.940	10.224.316.008
Aportes sociales	43.748.805.847	43.748.805.847	-
Reservas	7.519.907.844	6.187.433.856	1.332.473.988
Resultado Integral	10.224.316.008	13.324.739.882	- 3.100.423.874
Resultados de ejercicios anteriores	48.808.336.249	36.816.070.355	11.992.265.894

11.1. Capital

El capital o Aporte Social con el que dispone la empresa se encuentra distribuido entre los siguientes socios, generando la presente composición del capital al cierre del 31 de diciembre de 2019:

SOCIO	% PARTICIP	Vr. Nominal	No. Cuotas Parte
ALANDETTE HERRERA DIONISIO	30%	13.124.641.754	1.312.464
NA VARRO BARRIOS LUIS ALBERTO	30%	13.124.641.754	1.312.464
DUARTE QUINTERO MIGUEL ANGEL	30%	13.124.641.754	1.312.464
SIGMA SAS	10%	4.374.880.585	437.488
TOTAL	100%	43.748.805.847	4.374.881

NOTA 12 – INGRESOS

Los Ingresos que genera DUANA Y CIA LTDA, se presentan por la comercialización de medicamentos e insumos médicos, así como por la participación en Uniones temporales para la ejecución de los contratos adquiridos.

Los saldos de los Ingresos a 31 de diciembre de 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	% Variacion
INGRESOS	112.508.027.663	109.285.282.602	3.222.745.061	2,9%
INGRESOS OPERACIONALES	111.345.282.726	108.493.648.115	2.851.634.611	2,6%
Ingresos por ventas de inventario	103.925.267.721	99.198.005.845	- 91.405.393.090	-92,1%
Ingresos por venta de servicios	7.792.612.755	9.456.863.508	- 9.829.461.258	-103,9%
Devoluciones	- 372.597.750	- 161.221.238	- 211.376.512	131,1%
Ingresos No Operacionales	1.162.744.937	791.634.487	371.110.450	46,9%

12.1. Ingresos por venta de bienes

Por tipo de producto comercializado y de acuerdo con la clasificación de las cuentas, se observa el siguiente comportamiento:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	% Variacion
INGRESOS	112.508.027.663	109.285.282.602	3.222.745.061	2,9%
INVENTARIO	103.552.669.971	99.036.784.607	4.515.885.364	4,6%
MEDICAMENTOS	26.104.442.389	25.225.956.583	878.485.806	3,5%
INSUMOS MEDICOS	5.962.121.741	1.417.348.494	4.544.773.247	320,7%
PARTICIPACION UNIONES TEMPORALES	71.858.703.591	72.554.700.768	- 695.997.177	-1,0%
DEVOL REBAJAS DSCTOS. VTAS. D/SERV. (DB)	- 372.597.750	- 161.221.238	- 211.376.512	131,1%
SERVICIO DISPENSACION	7.792.612.755	9.456.863.508	- 1.664.250.753	-17,6%
SERVICIOS	7.792.612.755	9.456.863.508	- 1.664.250.753	-17,6%
NO OPERACIONALES	1.162.744.937	791.634.487	371.110.450	46,9%
FINANCIEROS	306.308.096	63.617.340	242.690.756	381,5%
DIVERSOS	856.436.841	728.017.147	128.419.694	17,6%

Los ingresos aumentaron un 2,9% respecto al año anterior, se evidencia que se registró mayor ventas en insumos médicos.

13.2 Ingresos por tipo Generador (No incluye glosas y devoluciones)

Los ingresos obtenidos durante el año 2019 se presentan a continuación:

CONCEPTO	TOTAL AÑO 2019	PROMEDIO MENSUAL	% Part	TOTAL AÑO 2018	VARIACION ABS	PROMEDIO 2018	% Part
TOTAL	103.925.267.721	8.403.354.241	100%	138.247.603.038	-	11.520.633.587	100%
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16	51.063.915.508	4.255.326.292	49,1%	685.996.766	50.377.918.742	57.166.397	0,50%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	13.324.742.154	1.110.395.180	12,8%	-	13.324.742.154	-	0,00%
CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S	8.536.869.261	711.405.772	8,2%	5.066.382.924	3.470.486.337	422.198.577	3,66%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 21	4.543.480.910	378.623.409	4,4%	17.614.790.511	-	1.467.899.209	12,74%
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA	3.466.002.053	288.833.504	3,3%	5.817.788.022	-	2.351.785.969	4,21%
PROFESIONALES DE LA SALUD S.A	2.968.131.786	247.344.316	2,9%	1.566.288.747	1.401.843.039	130.524.062	1,13%
DUMIAN MEDICAL S.A.S	2.236.818.879	186.401.573	2,2%	936.035.886	1.300.782.993	78.002.991	0,68%
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA	1.658.091.601	138.174.300	1,6%	5.817.788.022	-	484.815.669	4,21%
CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS	1.588.955.434	132.412.953	1,5%	275.252.527	1.313.702.907	22.937.711	0,20%
UNION TEMPORAL MEDIPOL 14	1.377.770.481	114.814.207	1,3%	721.633.968	656.136.513	60.136.164	0,52%
UNION TEMPORAL MEDIPOL 15	1.269.315.905	105.776.325	1,2%	51.155.906.810	-	4.262.992.234	37,00%
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA	1.187.292.514	98.941.043	1,1%	5.817.788.022	-	484.815.669	4,21%
MENNAR S.A.S.	1.061.077.240	88.423.103	1,0%	871.872.512	189.204.728	72.656.043	0,63%
DUMIAN MEDICAL S.A.S	716.870.687	59.739.224	0,7%	936.035.886	-	219.165.199	0,68%
CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS	689.316.174	57.443.015	0,7%	275.252.527	414.063.647	22.937.711	0,20%
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO E.S.E DE ROLDANILLO	675.536.930	56.294.744	0,7%	47.519.296	628.017.634	3.959.941	0,03%
DUMIAN MEDICAL S.A.S	542.183.786	45.181.982	0,5%	936.035.886	-	393.852.100	0,68%
MEDICAL DUARTE Z.F. S.A.S	476.221.250	39.685.104	0,5%	1.315.317.468	-	839.096.218	0,95%
CENTRO MEDICO IMBANACO DE CALI S.A	396.246.045	33.020.504	0,4%	1.039.105.312	-	642.859.267	0,75%
DROCCIDENTE S.A.S	351.001.032	29.250.086	0,3%	78.232.780	272.768.252	6.519.398	0,06%
DISTRIMEDICAS DAGO S.A.S	335.736.615	27.978.051	0,3%	97.975.405	237.761.210	8.164.617	0,07%
FUNDACION CLINICA INFANTIL CLUB NOEL	327.239.568	27.269.964	0,3%	184.515.031	142.724.537	15.376.253	0,13%
UNION TEMPORAL DUCOT	283.905.123	23.658.760	0,3%	211.575.356	72.329.767	17.631.280	0,15%
UNION TEMPORAL MEDFEM 18	279.478.633	23.289.886	0,3%	1.364.827.644	-	1.085.349.011	0,99%
DROALIADOS SAS	275.968.320	22.997.360	0,3%	209.565.855	66.402.465	17.463.821	0,15%
CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S	272.242.948	22.686.912	0,3%	5.066.382.924	-	4.794.139.976	3,66%
MEDICAL GRUP ANMA S.A.S	266.628.400	22.219.033	0,3%	1.158.893.084	-	892.264.684	0,84%
CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S	259.173.866	21.597.822	0,2%	5.066.382.924	-	4.807.209.058	3,66%
EMPRESA COOPERATIVA DE SERVICIOS DE SALUD EMCOSALUD	212.333.357	17.694.446	0,2%	49.879.600	162.453.757	4.156.633	0,04%
HOSPITAL SAN ANDRES - ESE	197.704.431	16.475.369	0,2%	-	197.704.431	-	0,00%
OTRAS ENTIDADES DE SALUD	3.085.016.830	257.084.736	3,0%	23.862.581.343	-	20.777.564.513	1,98%

Nota 13 – GASTOS

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos por grupo de cuentas estos corresponden a los gastos efectuados para el desarrollo normal de la empresa, se agrupan de acuerdo al centro de costo.

Los saldos de los Gastos a 31 de diciembre de 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son el siguiente:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	18.491.086.476	16.640.642.307	1.850.444.169
De administración y operación	4.355.196.989	6.086.281.199	- 1.731.084.210
De ventas	5.755.567.408	5.628.653.177	126.914.231
Financieros	831.401.492	260.569.481	570.832.011
Impuesto de renta y complementario	6.967.281.316	4.480.957.844	2.486.323.472
Impuesto diferido	581.639.271	184.180.606	397.458.665

En el cuadro anterior se puede evidenciar que los gastos aumentaron respecto al año anterior, su mayor variación se da en el impuesto de renta y complementarios, seguido de los gastos administrativos los cuales aumentaron por los impuestos pagados durante el año 2019

13.1. Gastos de Administración, ventas y otros gastos

DUANA Y CIA LTDA reconoce como gastos operacionales las compras de bienes y servicios que se utilicen en pro al desarrollo de las actividades de operación y administración de la empresa, esto con el fin de garantizar el cumplimiento de las actividades diarias.

Los otros gastos como los financieros se consideran no operacionales no garantizan un ingreso, pero son necesarios para la empresa

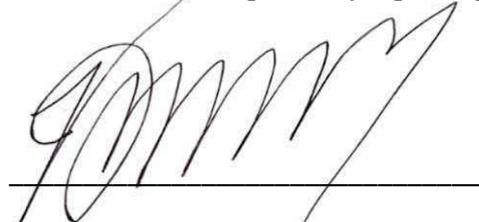
CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	18.491.086.476	16.640.642.307	1.850.444.169
De administración y operación	4.355.196.989	6.086.281.199	- 1.731.084.210
GASTOS DE PERSONAL	304.435.959	509.725.590	- 205.289.631
HONORARIOS	289.427.564	326.532.920	- 37.105.356
IMPUESTOS	307.719.839	1.455.447.085	- 1.147.727.246
ARRENDAMIENTOS	46.298.436	34.860.298	11.438.138
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	32.460.322	-	32.460.322
SEGUROS	-	-	-
SERVICIOS	1.514.341.377	915.911.681	598.429.696
GASTOS LEGALES	5.839.750	5.805.410	34.340
MANTENIMIENTO Y REPARACION	9.181.434	31.871.738	- 22.690.304
ADECUACION E INSTALACIONES	773.450	6.874.957	- 6.101.507
GASTOS DE VIAJE	5.470.231	6.872.848	- 1.402.617
DEPRECIACIONES	342.738.555	172.297.170	170.441.385
DIVERSOS	60.612.181	129.642.479	- 69.030.298
PROVISIONES	1.435.897.891	2.490.439.023	- 1.054.541.132
De ventas	5.755.567.408	5.628.653.177	126.914.231
GASTOS DE PERSONAL	1.232.990.277	1.084.354.219	148.636.058
HONORARIOS	-	20.826.907	- 20.826.907
IMPUESTOS	53.212.929	80.427.829	- 27.214.900
ARRENDAMIENTOS	134.603.314	113.567.096	21.036.218
SEGUROS	5.966.479	6.117.946	- 151.467
SERVICIOS	3.824.592.042	3.859.080.585	- 34.488.543
GASTOS LEGALES	9.302.929	7.081.716	2.221.213
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	108.590.451	131.768.182	- 23.177.731
ADECUACION E INSTALACION	5.802.527	16.069.094	- 10.266.567
GASTOS DE VIAJE	48.907.574	54.182.244	- 5.274.670
DEPRECIACIONES	1.399.311	-	1.399.311
DIVERSOS	330.199.575	255.177.359	75.022.216
otros gastos	8.380.322.079	4.925.707.931	3.454.614.148
financieros	369.801.234	210.978.634	158.822.600
Diversos	461.600.258	49.590.847	412.009.411
Impuesto de renta y complementario	6.967.281.316	4.480.957.844	2.486.323.472
Impuesto diferido	581.639.271	184.180.606	397.458.665

NOTA 14 - COSTO DE VENTAS

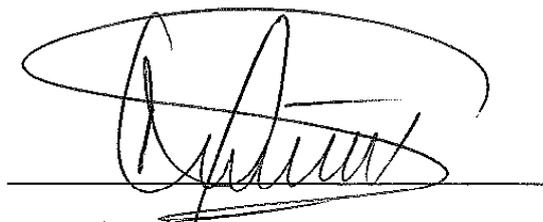
Los costos de venta en DUANA Y CIA LTDA corresponden a los costos que se incurren en el desarrollo del objeto social de la empresa, es decir los costos que se generan en la comercialización de medicamentos e insumos médicos y los generados por la participaciones en uniones temporales.

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS	83.792.625.179	79.319.900.413	4.472.724.766
Costos directo de ventas	21.088.210.698	20.885.963.681	202.247.017
Costo participacion uniones temporales	62.704.414.481	58.433.936.732	4.270.477.749

Según el cuadro comparativo anterior, se evidencia un aumento del 5,6% en los costos en el año 2019, el rubro más significativo corresponde a los costos generados por la participación en las uniones temporales ya que se presenta

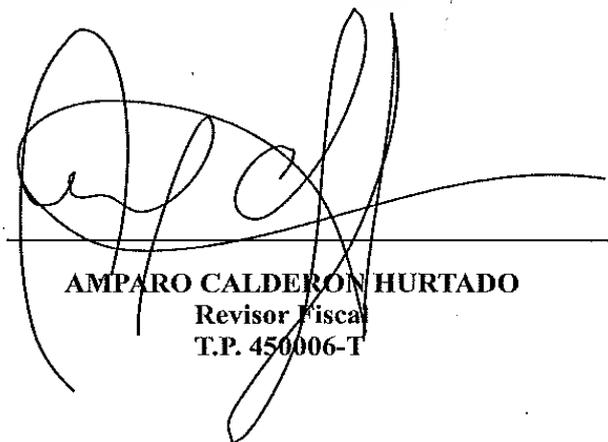


MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal



MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T

Ver dictamen adjunto,

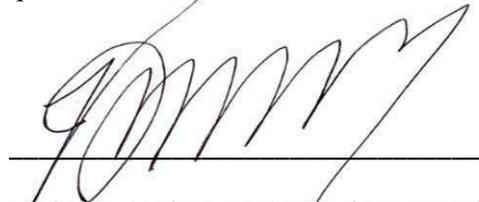


AMPARO CALDERON HURTADO
Revisor Fiscal
T.P. 450006-T

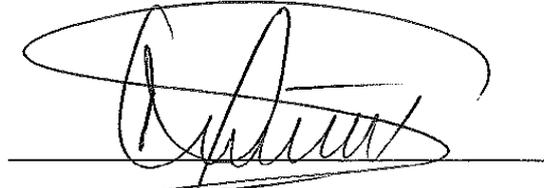
CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS:

El Representante Legal de la Sociedad DUANA Y CIA LTDA Nit.830.080.649-2 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 30 de 2019, conforme al reglamento y

que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).



MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal



MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T



Amparo Calderón Hurtado
CONTADOR PÚBLICO

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
PERIODO:2019
A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE DUANA Y CIA LTDA
NIT. 830-080.649-2

INTRODUCCION

He Auditado los Estados Financieros adjuntos de DUANA Y CIA LTDA que comprenden el Estado de situación financiera con corte a 31 de diciembre del año 2019, estados de resultados y otro resultado Integral, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, correspondiente a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa, los cuales fueron presentados en forma comparativa con los del año 2018.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

La Asamblea de socios, La gerencia y administración de DUANA Y CIA LTDA son responsables por la adecuada preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, de conformidad con la ley 1314 de 2009, la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, reglamentada por el decreto 3022 de 2013 que establece el marco técnico normativo de información financiera para los preparadores de información que integran el grupo 2; decreto 2420 de 2015 y decreto 2496 de 2015. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener las políticas de el control interno relevante que la gerencia considero necesarias para que la preparación y presentación de estos estados financieros esten libres de incorrección material, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basada en mi auditoria la cual se llevó a cabo de conformidad con la parte 2, Título 1 del decreto único reglamentario 2420 del 2015 y decreto 302 de 2015, que incorpora las normas internacionales de auditoría y aseguramiento de la información –(NAI) que contiene el código de ética para profesionales de la contabilidad, las normas de auditoria (NIA), Las normas internacionales de control de calidad (NICC), Las Normas internacionales de trabajos de revisión (ISAE) Y Las Normas Internacionales de servicios relacionados (NISR) todas estas emitidas por el IAASB; Y así con ellas planificar y ejecutar la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material debido a fraude o error, en mi caso obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué los exámenes de acuerdo con los principios contenidos en la NIEA 3000 dejando evidencia de los hallazgos encontrados.

Mi labor como revisor fiscal comprende, entre otras cosas, dar cumplimiento al artículo 209 del código de comercio y decreto 302 de 2015 de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno de la compañía. Una auditoria consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados Financieros, los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal incluyendo la evaluación del Riesgo debido a la incorrección material en los estados Financieros por fraude o error. Una Auditoria tambien incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas usadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia asi como la evaluación de la completa presentación de los Estados Financieros. Mi trabajo se realizó aplicando pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual, es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilice los siguientes criterios: Normas legales que afectan la actividad de la entidad, estatutos de la entidad, actas de asamblea y junta directiva y otra documentación relevante. Para la evaluación del control interno, utilice como criterio el modelo COSO referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

Considero que la evidencia de auditoria que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoria.

OPINION DEL REVISOR FISCAL

En mi opinión, los estados financieros de **DUANA Y CIA LTDA** con corte al 31 de diciembre del año 2019, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **la empresa a 31 de diciembre de 2019 libre de incorrección material por fraude o error**, así como los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la ley 1314 del 2009, decreto 3022 de 2013, decreto 2420 de 2015 y decreto 2496 de 2015 en general de conformidad con las normas de contabilidad y de información financieras aceptadas en Colombia.

PARRAFO DE ENFASIS

- a. Como se explica en la nota 5 préstamos y operaciones de crédito entre compañías vinculadas La compañía mantiene transacciones con empresas relacionadas y mantienen saldos y transacciones significativas con otras compañías del mismo grupo. Mi opinión no es calificada en relación con este asunto.
- b. Que DUANA Y CIA LTDA se encuentra incurso en investigación administrativa por parte de la superintendencia de sociedades por el presunto incumplimiento del artículo 30 de la ley 222 de 1995 por no solicitar la inscripción en el registro mercantil de grupo empresarial. Al respecto informo que no hemos sido hasta ahora regulados como grupo empresarial y estamos al pendiente de las determinaciones que se generen al respecto por parte de la Superintendencia de Sociedades.

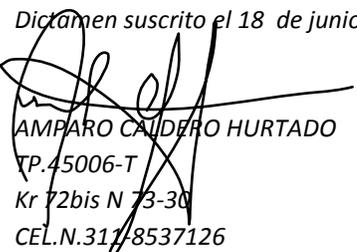
INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La gerencia también es responsable sobre aspectos regulatorios en Colombia relacionados con la gestión documental contable, la preparación de informes de gestión, y el pago oportuno y adecuado de aportes al sistema de seguridad social integral. Mi responsabilidad como revisor fiscal en estos temas es efectuar procedimientos de revisión para emitir un concepto sobre su adecuado cumplimiento.

De acuerdo a lo anterior en mi concepto:

- a. La contabilidad de la compañía durante el año 2019 ha sido llevada de acuerdo a las normas legales y a la técnica contables y las operaciones registradas se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de accionistas.
- b. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, y los libros de actas y los registros de acciones se llevan y conservan debidamente
- c. Existen concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
- d. La información contenida en la autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización ha sido tomada de los registros y soportes contables. A 31 de diciembre del año 2019 la compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Dictamen suscrito el 18 de junio del año 2020


AMPARO CALDERO HURTADO

TP.45006-T

Kr 72bis N 73-30

CÉL.N.311/8537126

