

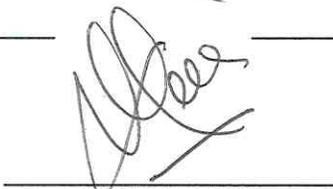
	Nota	DICIEMBRE 2020	%	DICIEMBRE 2019	%	Variación Valores	%
<b>ACTIVO</b>							
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	5	3.020.281.161,00	1,68%	132.819.246,00	0,09%	2.887.461.915	2173,98%
Caja		8.232.176,00	0,00%	10.500.000,00	0,01%	-2.267.824	-21,60%
Bancos		438.226.447,00	0,24%	118.649.021,00	0,08%	319.577.426	269,35%
Cuentas de Ahorro		3.678.206,00	0,00%	3.670.225,00	0,00%	7.981	0,22%
Equivalente al efectivo		2.570.144.332,00	1,43%	0,00	0,00%	2.570.144.332	100,00%
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	6	2.916.605.206,00	1,62%	4.793.316.684,00	3,39%	-1.876.711.478	-39,15%
Otras inversiones		2.916.605.206,00	1,62%	4.793.316.684,00	3,39%	-1.876.711.478	-39,15%
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS</b>	7	9.023.370.668,00	5,02%	13.666.848.009,00	9,68%	-4.643.477.341	-33,98%
Clientes		5.093.676.595,00	2,84%	8.478.989.194,00	6,00%	-3.385.312.599	-39,93%
Anticipos y Avances		16.344.648,00	0,01%	9.005.678,00	0,01%	7.338.970	81,49%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor		3.913.349.425,00	2,18%	5.123.754.791	3,63%	-1.210.405.366	-23,62%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores		0,00	0,00%	55.098.346,00	0,04%	-55.098.346	-100,00%
<b>INVENTARIOS</b>	8	4.042.726.236,00	2,25%	3.485.117.873,00	2,47%	557.608.363	16,00%
Inventario medicamentos e insumos		4.042.726.236,00	2,25%	3.485.117.873,00	2,47%	557.608.363	16,00%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		19.002.983.271,00	10,58%	22.078.101.812,00	15,63%	-3.075.118.541,00	-13,93%
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	6	9.798.166.340,00	5,46%	9.793.169.080,00	6,93%	4.997.260,00	0,05%
Acciones		9.256.981.762,00	5,15%	536.187.318,00	0,38%	8.720.794.444	1626,45%
Otras inversiones		541.184.578,00	0,30%	9.256.981.762,00	6,55%	-8.715.797.184	-94,15%
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS</b>	7	133.030.589.895,00	74,07%	91.808.832.048,00	65,01%	41.221.757.847	44,90%
Clientes		51.572.721.956,00	28,71%	28.207.994.597,00	19,97%	23.364.727.359	82,83%
Cuentas corrientes comerciales		79.583.892.582,00	44,31%	62.793.746.437,00	44,46%	16.790.146.145	26,74%
Deudores Varios		5.422.327.158,00	3,02%	4.867.807.862,00	3,45%	554.519.296	11,39%
Deterioro de Cartera		-3.548.351.801,00	-1,98%	-4.060.716.848,00	-2,88%	512.365.047	-12,62%
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	9	17.271.135.444,00	9,62%	17.546.736.961,00	12,42%	-275.601.517	-1,57%
Terrenos		5.210.111.775,00	2,90%	5.210.111.775,00	3,69%	0	0,00%
Construcciones Y Edificaciones		11.560.801.285,00	6,44%	11.560.801.284,00	8,19%	1	0,00%
Maquinaria y Equipo		107.826.906,00	0,06%	111.800.002,00	0,08%	-3.973.096	-3,55%
Equipo de Oficina		494.978.995,00	0,28%	471.542.111,00	0,33%	23.436.884	4,97%
Equipo de Computo y Comunicación		777.296.455,00	0,43%	741.297.433,00	0,52%	35.999.022	4,86%
Flota y equipo de transporte		143.573.801,00	0,08%	143.573.801,00	0,10%	0	0,00%
Acueductos plantas y redes		19.140.000,00	0,01%	19.140.000,00	0,01%	0	0,00%
Depreciacion acumulada	9	-1.042.593.773,00	-0,58%	-711.529.445,00	-0,50%	-331.064.328	46,53%
<b>OTROS ACTIVOS</b>		509.105.043,00	0,28%	0,00	0,00%	509.105.043	0,00%
Diferidos	16	509.105.043,00	0,28%	0,00	0,00%	509.105.043	100,00%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		160.608.996.722,00	89,42%	119.148.738.089,00	84,37%	41.460.258.633	34,80%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		179.611.979.993,00	100,00%	141.226.839.901,00	100,00%	38.385.140.092	27,18%



DIONISIO MANUEL ALANDETE  
Representante Legal



LUZ ADRIANA PACHECO RAMIREZ  
Contador público  
T.P 107147-T

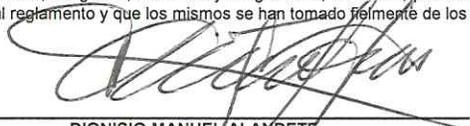


MARIELLA CABRERA  
Revisor Fiscal  
T.P 41659-T

Ver dictamen adjunto,

**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 firmemente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

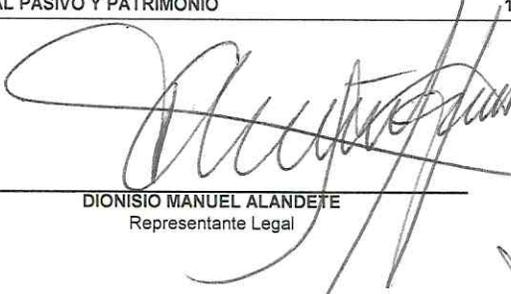


DIONISIO MANUEL ALANDETE  
Representante Legal



LUZ ADRIANA PACHECO RAMIREZ  
Contador público  
T.P 107147-T

	Nota	DICIEMBRE 2020	%	DICIEMBRE 2019	%	Variación Valores	%
<b>PASIVO</b>	<b>10</b>						
Obligaciones Financieras		16.654.574,00	0,03%	2.934.520.661,00	5,30%	-2.917.866.087,00	-99,43%
Proveedores		1.548.501.197,00	2,80%	856.981.019,00	1,55%	691.520.178,00	80,69%
Cuentas Por Pagar		712.234.348,00	1,29%	94.099.347,00	0,17%	618.135.001,00	656,90%
Impuestos, Gravámenes y Tasas		7.906.650.468,00	14,28%	5.149.139.335,00	9,30%	2.757.511.133,00	53,55%
Beneficios a los Empleados		176.587.454,00	0,32%	155.126.067,00	0,28%	21.461.387,00	13,83%
Otros pasivos		7.499.949.039,00	13,55%	1.316.402.660,00	2,38%	6.183.546.379,00	469,73%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>17.860.577.080,00</b>	<b>32,27%</b>	<b>10.506.269.089,00</b>	<b>18,98%</b>	<b>7.354.307.991,00</b>	<b>70,00%</b>
Proveedores		5.126.128.289,00	9,26%	5.894.831.286,00	10,65%	-768.702.997,00	0,00%
Cuentas por Pagar		28.677.444.329,00	51,81%	9.589.628.051,00	17,32%	19.087.816.278,00	199,05%
Provisiones		3.307.249.031,00	5,97%	4.934.745.527,00	8,92%	-1.627.496.496,00	0,00%
Pasivo por impuesto diferido		381.248.517,00	0,69%	0,00	0,00%	381.248.517,00	0,00%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>10</b>	<b>37.492.070.166,00</b>	<b>67,73%</b>	<b>20.419.204.864,00</b>	<b>36,89%</b>	<b>17.072.865.302,00</b>	<b>83,61%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>55.352.647.246,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>30.925.473.953,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>24.427.173.293,00</b>	<b>78,99%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>11</b>						
Capital Social		43.748.805.847,00	35,21%	43.748.805.847,00	35,21%	0,00	0,00%
Reservas y Fondos		8.542.339.444,00	6,87%	7.519.907.844,00	6,05%	1.022.431.600,00	13,60%
Resultado Integral		13.957.966.799,00	11,23%	10.224.316.008,00	8,23%	3.733.650.791,00	36,52%
Resultados de Ejercicios anteriores		58.010.220.657,00	46,68%	48.808.336.249,00	39,28%	9.201.884.408,00	18,85%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>11</b>	<b>124.259.332.747,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>110.301.365.948,00</b>	<b>88,77%</b>	<b>13.957.966.799,00</b>	<b>12,65%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>179.611.979.993,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>141.226.839.901,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>38.385.140.092,00</b>	<b>27,18%</b>
		0,00		0,00			

  
DIONISIO MANUEL ALANDETE  
Representante Legal

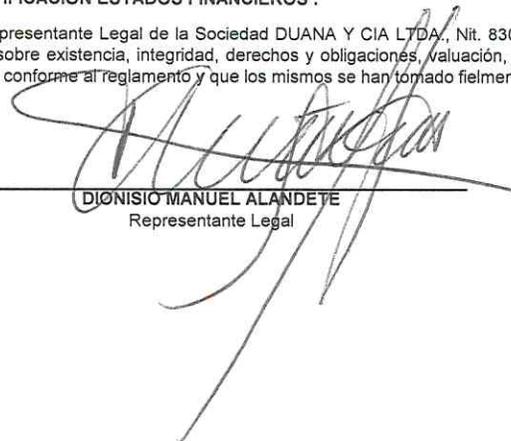
  
LUZ ADRIANA PACHECO RAMIREZ  
Contador público  
T.P 107147-T

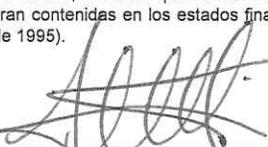
Ver dictamen adjunto.

  
MARIELLA CABRERA  
Revisor Fiscal  
T.P 41659-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 2020, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

  
DIONISIO MANUEL ALANDETE  
Representante Legal

  
LUZ ADRIANA PACHECO RAMIREZ  
Contador público  
T.P 107147-T

	Nota	DICIEMBRE 2020		DICIEMBRE 2019		Variación	
		Valores	%	Valores	%	Valores	%
<b>INGRESOS</b>							
Ingreso de Actividades Ordinarias	12	103.931.041.384,00	100,00%	111.345.282.726,00	100,00%	-7.414.241.342,00	-6,66%
<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>103.931.041.384,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>111.345.282.726,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>-7.414.241.342,00</b>	<b>-6,66%</b>
Costos Operacionales	14	70.096.593.870,00	67,45%	83.792.625.179,00	75,25%	-13.696.031.309,00	-16,35%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>33.834.447.514,00</b>	<b>32,55%</b>	<b>27.552.657.547,00</b>	<b>24,75%</b>	<b>6.281.789.967,00</b>	<b>22,80%</b>
Gastos de Administración	13	3.242.483.440,00	3,12%	4.355.196.989,00	3,91%	-1.112.713.549,00	-25,55%
Gastos de Ventas		7.885.271.403,00	7,59%	5.755.567.408,00	5,17%	2.129.703.995,00	37,00%
Gastos financiero		155.327.379,00	0,15%	146.746.353,00	0,13%	8.581.026,00	5,85%
Gastos intereses		203.985.158,00	0,20%	223.054.881,00	0,20%	-19.069.723,00	-8,55%
Impuesto de Renta y Complementarios		1.095.212.144,00	1,05%	1.925.770.460,00	1,73%	-830.558.316,00	0,00%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>21.252.167.990,00</b>	<b>20,45%</b>	<b>15.146.321.456,00</b>	<b>13,60%</b>	<b>6.105.846.534,00</b>	<b>40,31%</b>
Otros Ingresos	12	1.938.121.166,00	1,86%	653.424.836,00	0,59%	1.284.696.330,00	196,61%
Impuesto Diferido			0,00%	72.319.170,00	0,06%	-72.319.170,00	-100,00%
Otros Gastos	13	976.059.277,00	0,94%	461.600.258,00	0,41%	514.459.019,00	111,45%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>22.214.229.879,00</b>	<b>21,37%</b>	<b>15.265.826.864,00</b>	<b>13,71%</b>	<b>6.948.403.015,00</b>	<b>45,52%</b>
Impuesto de Renta y Complementarios	13	8.256.263.080,00	7,94%	5.041.510.856,00	4,53%	3.214.752.224,00	63,77%
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>13.957.966.799</b>	<b>13,43%</b>	<b>10.224.316.008,00</b>	<b>9,18%</b>	<b>3.733.650.791,00</b>	<b>36,52%</b>

**DIONISIO MANUEL ALANDETE**  
 Representante Legal

Ver dictamen adjunto,

**LUZ ADRIANA PACHECO RAMIREZ**  
 Contador público  
 T.P 107147-T

**MARIELLA CABRERA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P 41659-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 2020, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

**DIONISIO MANUEL ALANDETE**  
 Representante Legal

**LUZ ADRIANA PACHECO RAMIREZ**  
 Contador público  
 T.P 107147-T

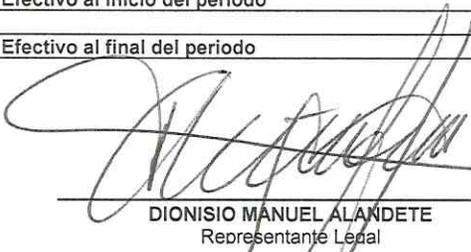


DUANA Y CIA LTDA  
Nit. 830080649-2  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
A 31 DE DIC 2020 Y DIC 2019  
(Expresado en pesos Colombianos)



CERTIFICADO SC 4516 1  
ISO 9001:2015

	2020	2019
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
Utilidad del periodo	13.957.966.799,00	10.224.316.008,00
Menos: partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	331.064.328,00	342.723.706,00
<b>Efectivo generado en operación :</b>	<b>14.289.031.127,00</b>	<b>10.567.039.714,00</b>
<b>Cambio en partidas operacionales</b>		
<b>(Aumento) Disminución en:</b>		
Cuentas por cobrar CP	4.643.477.341,00	-2.973.153.255,00
Cuentas por cobrar LP	-41.221.757.847,00	
Inversiones CP	1.876.711.478,00	-3.780.894.900,00
Inversiones LP	-4.997.260,00	
Inventarios	-557.608.363,00	-2.511.596.194,00
<b>(Aumento) Disminución en :</b>		
Obligaciones financieras CP	-2.917.866.087,00	-2.025.061.402,00
Proveedores CP	691.520.178,00	856.981.019,00
Proveedores LP	-768.702.997,00	
Cuentas por pagar CP	618.135.001,00	-60.949.515,00
Cuentas por pagar LP	19.087.816.278,00	
Impuestos, Gravámenes y Tasas	2.757.511.133,00	1.620.552.316,00
Obligaciones laborales	21.461.387,00	-61.518.208,00
Otros pasivos CP	6.183.546.379,00	5.586.584.459,00
Provisiones	-1.627.496.496,00	-7.306.151.794,00
Pasivo por impuesto diferido	381.248.517,00	
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de operación:</b>	<b>3.452.029.769,00</b>	<b>-88.167.760,00</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Adquisición de activos fijos	-55.462.811,00	67.677.203,00
Capital Social	0,00	0,00
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de inversión</b>	<b>-564.567.854,00</b>	<b>67.677.203,00</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>		
Distribución utilidades a socios	0,00	0,00
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de financiación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aumento neto de efectivo</b>	<b>2.887.461.915,00</b>	<b>-20.490.557,00</b>
<b>Efectivo al inicio del periodo</b>	<b>132.819.246,00</b>	<b>153.309.803,00</b>
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b>3.020.281.161</b>	<b>132.819.246</b>

  
DIONISIO MANUEL ALANDETE  
Representante Legal

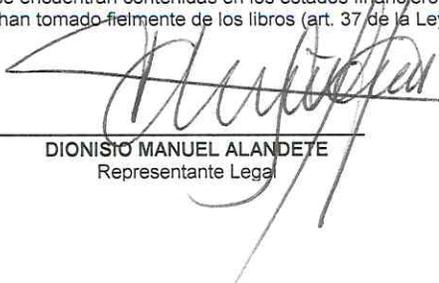
Ver dictamen adjunto,

  
MARIELLA CABRERA  
Revisor Fiscal  
T.P 41659-T

  
LUZ ADRIANA PACHECO RAMIREZ  
Contador público  
T.P 107147-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 2020, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

  
DIONISIO MANUEL ALANDETE  
Representante Legal

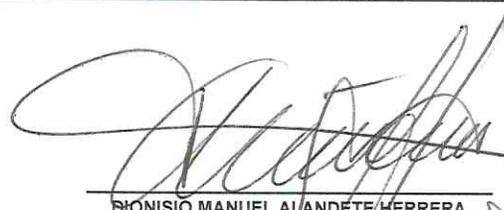
  
LUZ ADRIANA PACHECO RAMIREZ  
Contador público  
T.P 107147-T



DUANA Y CIA LTDA  
Nit. 830080649-2  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DIC 2020 Y DIC 2019  
(Expresado en pesos Colombianos)



	Saldo a 2019	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo a 2020	VARIACION	
					Absoluta	Relativa
<b>Patrimonio</b>						
<b>Detalle de las cuentas</b>						
Capital	43.748.805.847,00	0,00	0,00	43.748.805.847,00	0,00	0%
Reservas	7.519.907.844,00	0,00	1.022.431.600,00	8.542.339.444,00	1.022.431.600,00	14%
Resultados del ejercicio	10.224.316.008,00	10.224.316.008,00	13.957.966.799,00	13.957.966.799,00	3.733.650.791,00	37%
Utilidades de ejercicios anteriores	48.808.336.249,00	0,00	9.201.884.408,00	58.010.220.657,00	9.201.884.408,00	19%
<b>TOTALES</b>	<b>110.301.365.948,00</b>	<b>10.224.316.008,00</b>	<b>13.957.966.799,00</b>	<b>124.259.332.747,00</b>	<b>13.957.966.799,00</b>	<b>13%</b>

  
DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA  
Representante Legal

  
LUZ ADRIANA PACHECO RAMIREZ  
Contador público  
T.P 107147-T

Ver dictamen adjunto,

  
MARIELLA CABRERA  
Revisor Fiscal  
T.P 41659-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 2020, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

  
DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA  
Representante Legal

  
LUZ ADRIANA PACHECO RAMIREZ  
Contador público  
T.P 107147-T

# **DUANA Y CIA LTDA**

**NIT. 830.080.649-2**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 Diciembre de 2020 A 31 Diciembre de 2019**  
**Bogotá D.C**

**(Expresado en pesos colombianos)**

## INDICE

<b>NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE .....</b>	<b>4</b>
1.1 IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES	4
1.2 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES	5
1.3 BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO	6
1.4 FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA	7
<b>NOTA 2 - BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACION UTILIZADAS .....</b>	<b>7</b>
2.1 BASES DE MEDICIÓN	7
2.2 BASES DE MEDICIÓN ACTIVOS NO FINANCIEROS	7
2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD	8
<b>NOTA 3 - JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES .....</b>	<b>8</b>
3.1 JUICIOS	8
3.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS	8
<b>NOTA 4 - RESUMEN POLITICAS CONTABLES.....</b>	<b>8</b>
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8
4.2 CUENTAS POR COBRAR	9
4.3 DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR	9
4.4 INVENTARIOS	10
4.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11
4.6 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13
4.7 DEFINICIÓN DE PARTE RELACIONADA	13
4.8 VINCULADAS	14
<b>NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO .....</b>	<b>15</b>
<b>NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO .....</b>	<b>15</b>
NOTA 5.1 DEPÓSITOS EN ENTIDADES FINANCIERAS	16
<b>NOTA 6 - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....</b>	<b>17</b>
ACCIONES	17
NOTA 6.1 INVERSIONES EN CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	17
NOTA 6.1.1 Inversión De Uso Restringido	18
NOTA 6.2 INVERSIONES EN CERTIFICADOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS	18
<b>NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR .....</b>	<b>20</b>
NOTA 7.1 – CLIENTES NACIONALES	20
NOTA 7.2 COMPAÑÍAS VINCULADAS	21
NOTA 7.3 ANTICIPOS	22
NOTA 7.4 DEUDORES VARIOS	22
NOTA 7.5 DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR	23

<b>NOTA 8 – INVENTARIOS .....</b>	<b>24</b>
<b>NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....</b>	<b>24</b>
NOTA 9.1 DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE MUEBLES	25
NOTA 9.2 DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES	26
NOTA 9.3 ESTIMACIONES	26
<b>NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR.....</b>	<b>27</b>
NOTA 10.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS	28
NOTA 10.2 PROVEEDORES NACIONALES	28
NOTA 10.3 CUENTAS POR PAGAR – COMPAÑÍAS VINCULADAS	29
NOTA 10.4 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	30
NOTA 10.5 CUENTA POR PAGAR A SOCIOS	30
NOTA 10.6 CUENTAS POR PAGAR - IMPUESTOS	31
NOTA 10.7 CUENTAS POR PAGAR APORTES	31
NOTA 10.8 CUENTAS POR PAGAR – ACREEDORES VARIOS	31
NOTA 10.9 IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	32
NOTA 10.10 BENEFICIOS A EMPLEADOS	32
NOTA 10.11 PROVISIONES	32
NOTA 10.12 OTROS PASIVOS	33
<b>NOTA 11 – PATRIMONIO.....</b>	<b>34</b>
NOTA 11.1 CAPITAL	34
<b>NOTA 12–INGRESOS.....</b>	<b>34</b>
NOTA 12.1 INGRESOS POR VENTA DE BIENES	35
NOTA 12.2 INGRESOS POR TIPO GENERADOR (NO INCLUYE GLOSAS Y DEVOLUCIONES)	36
<b>NOTA 13 – GASTOS.....</b>	<b>36</b>
NOTA 13.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, VENTAS Y OTROS GASTOS	37
<b>NOTA 14-COSTO DE VENTAS .....</b>	<b>38</b>
<b>NOTA 15 FLUJO DE EFECTIVO .....</b>	<b>39</b>
<b>NOTA 16- IMPUESTO DIFERIDO.....</b>	<b>41</b>

## NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1 Identificación y funciones

**DUANA Y CIA LTDA.**, Es una sociedad limitada, constituida de acuerdo con 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 para 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, administrarlos 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. Las 3 sociedades a su haber social no podrán 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 García, el Centro Médico Imbanaco, La Fundación Clínica Infantil Club Noel, Medical Group, Proinsalud, Mennar y 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 2020 hasta el 31 de Diciembre de 2020, comparado con el periodo inmediatamente anterior; como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014.

Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y 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.

#### **2.2 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.

### **2.3 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

### **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 temimos 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%.

### **NOTA 4 - RESUMEN POLITICAS CONTABLES**

#### **4.1 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 parte integral de la gestión de efectivo de los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

#### **4.2 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:

<b>TIPO DE CUENTA POR COBRAR</b>	<b>TERMINO DE RECAUDO NORMAL</b>
Instituciones prestadoras de Salud (IPS),	<b>90 días</b>

#### **4.3 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.

#### 4.4 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.

### **4.5 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.

<b>Tipo de Activo</b>	<b>Método de Depreciación</b>	<b>Vida Útil en Años</b>	<b>Valor Residual</b>
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 Médico	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

#### **4.6 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.

#### **4.7 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.

<b>SOCIOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>CC</b>
MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	GERENTE	13.445.189
LUIS ALBERTO NAVARRO	SOCIO	8.719.151
DIONISIO MANUEL ALANDETE	PRESIDENTE	9.065.930

#### **4.8 Vinculadas**

Para DUANA Y CIA LTDA., Una parte vinculada es una entidad con la que se relaciona con la información preparada en sus estados financieros y con las cuales realiza transacciones significativas.

#### **Uniones Temporales**

<b>UT</b>	<b>PARTC.</b>
<b>MEDIPO 11</b>	30%
<b>MEDIPO 14</b>	25%
<b>MEDIPO 15</b>	25%
<b>MEDIPO 16</b>	25%
<b>MEDMFEN 18</b>	30%
<b>MEDMFEN21</b>	25%
<b>MEDMFEN22</b>	25%

#### **Compañías vinculadas**

<b>ENTIDAD</b>	<b>PARTC.</b>
<b>CLINICA LAS PEÑITAS</b>	46%
<b>CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO</b>	15%
<b>CMS</b>	0%
<b>COSMITET</b>	0%
<b>DUCOT</b>	0%
<b>DUMIAN</b>	0%

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Para la comparabilidad de las cifras del año 2020 con los estados financieros del año 2019 se distribuyeron las cuentas entre activo corriente y no corriente.

### NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de DUANA y Cía. 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 2020 y comparados con el año 2019, presentan el siguiente resultado.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>3.020.281.161</b>	<b>132.819.246</b>	<b>2.887.461.915</b>	<b>2174,0%</b>
<b>CAJA</b>	<b>8.232.176</b>	<b>10.500.000</b>	<b>- 2.267.824</b>	<b>-21,6%</b>
CAJA GENERAL	832.176	-	832.176	0
CAJA MENOR	7.400.000	10.500.000	- 3.100.000	-29,5%
<b>BANCOS</b>	<b>441.904.653</b>	<b>122.319.246</b>	<b>319.585.407</b>	<b>261,3%</b>
CUENTA CORRIENTE	438.226.447	118.649.021	319.577.426	269,3%
CUENTA DE AHORROS	3.678.206	3.670.225	7.981	0,0%
<b>EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2.570.144.332</b>	<b>-</b>	<b>2.570.144.332</b>	<b>0,0%</b>
1-1-45815-7 FONVAL CREDICORP	3.158.789	-	3.158.789	0,0%
32566-8 INVERSIÓN VALBANCOLOMBIA	2.784.049	-	2.784.049	0,0%
100181-6 INVERSION VALBANCOLOMBIA	33.776.398	-	33.776.398	0,0%
INVER PORTAFOLIO CREDICORPCAPITAL	2.055.792.842		2.055.792.842	0,0%
FONVAL DEUDA CORPORATIVA 1-1-	176.055.568		176.055.568	0,0%
INV FONDO RENTA BALANCEADO	298.576.686		298.576.686	0,0%

Se realizó una reclasificación de los saldos de inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo, identificados en DUANA y Cía. Ltda., se han ajustado como equivalentes al efectivo para reflejar el monto disponible del cual se puede hacer uso en cualquier momento requerido, que cubrirá compromisos de pago a corto plazo.

- 1-1-45815-7 FONVAL CREDICORP
- 32566-8 INVERSIÓN VALBANCOLOMBIA
- 100181-6 INVERSION VALBANCOLOMBIA
- INVER PORTAFOLIO CREDICORPCAPITAL
- FONVAL DEUDA CORPORATIVA 1-1-
- INV FONDO RENTA BALANCEADO

### NOTA 5.1 Depósitos En Entidades Financieras

Dentro del efectivo y equivalentes poseído por la empresa al cierre del año 2020, se encuentra las cuentas en instituciones financieras, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, por medio de las cuales se realizan las transacciones, tanto recaudos de clientes, como pagos a terceros.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>441.904.653</b>	<b>122.319.246</b>	<b>393.585.407</b>
<b>Cuenta corriente</b>	<b>438.226.447</b>	<b>118.649.021</b>	<b>393.577.426</b>
BCO BBVA CTA CTE 50200364-3	437.293.069	43.715.643	393.577.426
BCO COLPATRIA CTE 050-1048348	950	950	-
BCO OCC CTE 02504125-2	932.428	74.932.428	
<b>Cuenta de ahorro</b>	<b>3.678.206</b>	<b>3.670.225</b>	<b>7.981</b>
BC BANCOLOMBIA AHORROS 75700041611	3.678.206	3.670.225	7.981

La cuenta corriente 02504125-2 del Banco de Occidente para el año 2019 se encontraba embargada con un saldo de \$74.932.428 (De uso restringido en el 2019) Se obtuvo el desembargo en el año 2020, a través del oficio 2017010000.

En el año 2020, del saldo mencionado se tomaron \$ 74.000.000 para ingresar a la inversión FONVAL CREDICORPCAPITAL cuenta N° 1-1-45815-7 dejando un saldo en la cuenta de \$932.428.

## NOTA 6 - 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 2020, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>INVERSIONES</b>	<b>2.916.605.206</b>	<b>9.798.166.340</b>	<b>12.714.771.546</b>	<b>4.793.316.684</b>	<b>9.793.169.318</b>	<b>14.586.486.002</b>	<b>- 1.871.714.456</b>
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
<b>CERTIFICADOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS</b>	<b>2.916.605.206</b>	<b>541.184.578</b>	<b>3.457.789.784</b>	<b>4.793.316.684</b>	-	<b>4.793.316.684</b>	<b>- 1.335.526.900</b>
FIDEICOMISO DE INVERSION MONEDA NACIONAL	2.916.605.206	541.184.578	3.457.789.784	4.793.316.684	-	4.793.316.684	- 1.335.526.900

En el cuadro anterior podemos observar un comparativo de todos los tipos de inversión y sus saldos finales del año 2020 frente a los del 2019 para cada una de ellas, en el cual se evidencia un decremento significativo; esto debido a que algunas inversiones se clasificaron como inversiones a corto plazo por su alta liquidez en el momento que la entidad las requiera.

### ACCIONES

#### NOTA 6.1 Inversiones en Cuotas o Partes De Interés Social

Al cierre del año 2020 y comparado con el año 2019, las inversiones que DUANA Y CIA LTDA reporta en sus estados financieros, incluye la participación en Clínica Santa Sofía del Pacifico y Clínica Las Peñitas.

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	-	9.256.981.762	9.256.981.762	-	9.256.981.762	9.256.981.762	-
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	-	7.519.120.762	7.519.120.762	-

La inversión en Clínica Santa Sofia del Pacifico se ha mantenido por un valor de \$1.737.861.000, el cual equivale un 15% de participación

#### **NOTA 6.1.1 Inversión De Uso Restringido**

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020
CLINICA LAS PEÑITAS	-	2.454.152.708	2.454.152.708

A través de la sentencia proferida por el Superintendente Delegado para Procedimientos Mercantiles y en atención al fallo N° 11001 3199 002 2019 00021 02, se requirió a la Clínica las Peñitas la reversión de la capitalización de la cartera de DUANA por valor de \$2.454.152.708, esta reversión se causará en los registros de DUANA en el año 2021

#### **OTRAS INVERSIONES**

#### **NOTA 6.2 Inversiones En Certificados Y Derechos Fiduciarios**

Las Inversiones en Certificados y Derechos Fiduciarios que reporta la empresa al cierre del año 2020 corresponde a un portafolio de inversiones, así:

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>CERTIFICADOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS</b>	<b>2.916.605.206</b>	<b>541.184.578</b>	<b>3.457.789.784</b>	<b>4.793.316.684</b>	-	<b>4.793.316.684</b>	<b>- 1.335.526.900</b>
<b>DERECHOS FIDUCIARIOS</b>	<b>2.916.605.206</b>	<b>541.184.578</b>	<b>3.457.789.784</b>	<b>4.793.316.684</b>	-	<b>4.793.316.684</b>	<b>- 1.335.526.900</b>
CARTERA COLECTIVA ABIERTA CON PACTO DE	533.206.542	-	533.206.542	502.645.497	-	502.645.497	30.561.045
RENTA FIJA PLAZO N° 252000002305 VALORES	1.152.776.571	-	1.152.776.571	1.039.120.955	-	1.039.120.955	113.655.616
RENTA FIJA PLUS-1 N° 01963-8 y PLUS-2 N°	1.133.782.387	-	1.133.782.387	1.039.352.899	-	1.039.352.899	94.429.488
CARTERA COLECTIVA ABIERTA CON PACTO DE	96.839.706	-	96.839.706	91.289.282	-	91.289.282	5.550.424
PORTAFOLIO RENTA FIJA Y ACC VAL	-	541.184.578	541.184.578	-	-	-	541.184.578
DUANA 1 PORT INV CORRE	-	-	-	1.669.631.225	-	1.669.631.225	- 1.669.631.225
1-1-45815-7 DUANA FONVAL CORREVAL	-	-	-	155.142.561	-	155.142.561	- 155.142.561
FONDO DE INVERSIONES BANCOLOMBIA	-	-	-	9.776.404	-	9.776.404	- 9.776.404
INVERSION BANCOLOMBIA BALANCEADO	-	-	-	286.357.861	-	286.357.861	- 286.357.861

La variación del año 2020 comparado con el año 2019 corresponde a las clasificaciones de algunas inversiones a efectivo equivalente ya que no poseen ninguna cláusula de permanencia superior a un año y su uso es a corto plazo. De las que podemos destacar en esta clasificación fueron todas las de CREDICORP CAPITAL y algunas de VALORES BANCOLOMBIA.

Las inversiones más significativas por su aumento en la variación son rentas fijas plus con un incremento en \$94.294.488 y renta fija plazo en \$113.655.616

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 2020 quedo con un saldo de \$541.184.578 millones de pesos, obteniendo un rendimiento de \$4.997.260.

## NOTA 7 - 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 2020 comparado con el mismo periodo del año 2019, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>DEUDORES</b>	9.023.370.668	133.030.589.895	142.053.960.563	13.666.848.009	91.808.832.048	105.475.680.057	36.578.280.506
<b>CLIENTES NACIONALES</b>	5.093.676.595	51.572.721.956	56.666.398.551	8.534.087.540	28.207.994.597	36.742.082.137	19.924.316.414
Cientes	5.093.676.595	51.572.721.956	56.666.398.551	8.534.087.540	28.207.994.597	36.742.082.137	19.924.316.414
<b>PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO</b>	-	79.583.892.582	79.583.892.582	-	62.793.746.437	62.793.746.437	16.790.146.145
Compañías Vinculadas	-	79.583.892.582	79.583.892.582	-	62.793.746.437	62.793.746.437	16.790.146.145
<b>ANTICIPOS OPER.-ADMN-AF</b>	16.344.648	-	16.344.648	9.005.678	-	9.005.678	7.338.970
Anticipos	16.344.648	-	16.344.648	9.005.678	-	9.005.678	7.338.970
<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>	3.913.349.425	-	3.913.349.425	5.123.754.791	-	5.123.754.791	- 1.210.405.366
Impuestos retención en la fuente y anticipos de	3.913.349.425	-	3.913.349.425	5.123.754.791	-	5.123.754.791	- 1.210.405.366
<b>OTROS DEUDORES</b>	-	5.422.327.158	5.422.327.158	-	4.867.807.862	4.867.807.862	554.519.296
Deudores Varios	-	5.422.327.158	5.422.327.158	-	4.867.807.862	4.867.807.862	554.519.296
<b>DETERIORO DE CARTERA</b>	-	3.548.351.801	3.548.351.801	-	4.060.716.848	4.060.716.848	512.365.047
Deterioro de cartera	-	3.548.351.801	3.548.351.801	-	4.060.716.848	4.060.716.848	512.365.047

### NOTA 7.1 – 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 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>CLIENTES NACIONALES</b>	<b>5.093.676.595</b>	<b>51.572.721.956</b>	<b>56.666.398.551</b>	<b>36.742.082.137</b>	<b>19.924.316.414</b>
Entidades prestadoras de salud	4.658.610.572	44.180.260.985	48.838.871.557	29.036.797.648	19.802.073.909
Comercializadoras	435.066.023	7.392.460.971	7.827.526.994	7.705.284.489	122.242.505

Dentro de este rubro se encuentra la variación de \$10.609.245.225, producto de una transacción de cesión de cartera que no se perfecciono, con el cliente Corporación Médica para Salud de los Colombianos (CMS).

## NOTA 7.2 Compañías Vinculadas

Corresponde a las cuentas por cobrar registradas en los libros contables de la empresa, vinculadas 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 2020 y comparado con el año 2019, se presenta el siguiente comportamiento:

CONCEPTO	% PARTIC.	SALDO NO CTE 2020	SALDO 2019	VALOR VARIACIÓN	VAR. %
<b>PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO</b>		<b>79.583.892.582</b>	<b>62.793.746.437</b>	<b>16.790.146.145</b>	
<b>Compañías Vinculadas</b>		<b>79.583.892.582</b>	<b>62.793.746.437</b>	<b>16.790.146.145</b>	21%
UNION TEMPORAL MEDFEN 22	25%	4.430.932.862	2.246.754.752	2.184.178.110	49%
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16	25%	9.280.536.083	1.996.322.133	7.284.213.950	78%
UNION TEMPORAL MEDIPOL 14	25%	16.858.318.100	13.236.199.154	3.622.118.946	21%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 19	25%	1.655.768.226	1.655.768.226	-	0%
UNIÓN TEMPORAL MEDMFEN 21	25%	1.648.177.766	-	1.648.177.766	100%
UNION TEMPORAL MEDIPOL 15	25%	15.549.078.033	15.275.842.218	273.235.815	2%
UNION TEMPORAL MEDIPOL 11	25%	8.333.852.346	8.314.262.497	19.589.849	0%
UNION TEMPORAL MEDIPOL 12	25%	5.306.480.999	5.306.480.999	-	0%
UNION TEMPORAL MEDIPOL 13	25%	9.444.622.183	9.444.622.183	-	0%
UNION TEMPORAL MEDFEN 18	30%	7.076.125.984	5.317.494.275	1.758.631.709	25%

Para el año 2020 DUANA Y CIA. LTDA., incorporó la unión temporal MEDMFEN 22, mientras que las uniones; MEDMFEN 19, MEDIPOLE 12 y 13 no registraron movimientos para el mismo periodo, ya que se encuentran en proceso de cierre.

El crecimiento más significativo lo presento la Unión Temporal MEDIPOLE 16 con una variación del 78%.

La cartera por cobrar de las entidades vinculadas se clasifica como no corriente, ya que el recaudo de estas depende de la liquidación de la unión temporal.

### NOTA 7.3 Anticipos

El saldo a diciembre 31 de 2020 presenta una variación significativa en comparación con el saldo al 31 de diciembre del 2019, esto corresponde a que no realizaron de manera oportuna las legalizaciones.

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>ANTICIPOS</b>	<b>16.344.648</b>	<b>16.344.648</b>	<b>9.005.678</b>	<b>9.005.678</b>	<b>7.338.970</b>
ANTICIPO DE	12.826.906	12.826.906	369.920	369920	12.456.986
ANTICIPO DE ACTIVOS	-	-	1.286.340	1286340	- 1.286.340
ANTICIPO ADMON, OPERACIONALES	3.517.742	3.517.742	7.349.418	7349418	- 3.831.676

### NOTA 7.4 Deudores Varios

Corresponde a las deudas de otras entidades vinculadas para DUANA Y CIA. LTDA.

Al cierre del 2020 presenta los siguientes movimientos:

CONCEPTO	SALDO NO CTE 2020	SALDO NO CTE 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>DEUDORES VARIOS</b>	<b>5.422.327.158</b>	<b>4.867.807.862</b>	<b>- 554.519.296</b>
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO	1.492.900	-	1.492.900
DUMIAN MEDICAL	14.653.685	4.191.616.082	4.176.962.397
COSMITET	5.258.897.255	536.430.929	- 4.722.466.326
OTROS TERCEROS	147.283.318	139.760.851	- 7.522.467

## NOTA 7.5 Deterioro De Las Cuentas Por Cobrar

En DUANA y Cía. 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 2020, evaluó y reconoció el deterioro de la cartera de los siguientes clientes ya que cumplen con las características mencionadas anteriormente.

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>CLIENTES NACIONALES</b>	-	<b>3.548.351.801</b>	<b>3.548.351.801</b>	<b>4.060.708.026</b>	- 512.356.225
BIOMEDICAL TECNOLOGIA LTDA	-	856.119.950	856.119.950	856.119.950	-
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE EVARISTO GARCIA E.S.E	-	657.631.749	657.631.749	1.169.987.974	- 512.356.225
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	-
OTROS DE MENOR CUANTIA	-	519.685.398	519.685.398	519.685.398	-

La disminución se produjo por el uso del deterioro en casos en los que identificaron que el pago si se produjo al 100%.

## NOTA 8 – 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 2020 comparados con el 31 de diciembre de 2019 se conformaban por:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTUAL
<b>INVENTARIOS</b>	<b>4.042.726.236</b>	<b>3.485.117.873</b>	<b>557.608.363</b>	<b>16%</b>
Medicamentos	878.876.872	985.682.677	- 106.805.805	-11%
Insumos medicos	3.163.849.364	2.499.435.196	664.414.168	27%

Durante el año 2020 con respecto al año 2019, se evidencia que el rubro inventario aumento un 16%.

## NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, planta y equipo de DUANA Y CIA LTDA son los activos tangibles que se adquieren con el fin de ser utilizados en el desarrollo del objeto social de la empresa, para propósitos administrativos y de soporte en el proceso de comercialización en aras de su efectivo cumplimiento, adicionalmente no son adquiridos para la venta, se tendrán controlados y se esperan conservar durante más de un periodo.

A 31 de diciembre de 2020 comparado con el 2019, las propiedad, planta y equipo de la empresa se componen de lo siguiente rubros:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>17.271.135.444</b>	<b>17.546.736.961</b>	<b>- 275.601.517</b>	<b>-2%</b>
Terrenos	5.210.111.775	5.210.111.775	-	0%
Construcciones Y Edificaciones	11.560.801.285	11.560.801.284	1	0%
Maquinaria y Equipo	107.826.906	111.800.002	- 3.973.096	-4%
Equipo de Oficina	494.978.995	471.542.111	23.436.884	5%
Equipo de Computo y Comunicación	777.296.455	741.297.433	35.999.022	5%
Flota y equipo de transporte	143.573.801	143.573.801	-	0%
Acueductos plantas y redes	19.140.000	19.140.000	-	0%
Depreciacion acumulada	1.042.593.773	711.529.445	331.064.328	47%

Los activos cuentan con una disminución del 2%, esto debido al aumento de la depreciación, cuenta de naturaleza crédito, es decir que resta a los activos, lo cual, en contraste con los activos adquiridos, tuvo mayor valor, que se representa en un porcentaje del 47% en cuanto a variación anual.

Se realizo una reclasificación de la cuenta maquinaria y equipo a la de equipo de oficina.

### NOTA 9.1 Detalle Saldos Y Movimientos Propiedad Planta Equipo Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Terrenos Urbanos	Construcciones y Edificaciones	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>5.210.111.775</b>	<b>11.560.801.284</b>	<b>16.770.913.059</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	-	-	-
Adquisiciones en compras	-	-	-
<b>- SALIDAS (CR):</b>	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>5.210.111.775</b>	<b>11.560.801.284</b>	<b>16.770.913.059</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	-	<b>1</b>	<b>1</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas	-	1	1
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	-	-	-
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)</b>	<b>5.210.111.775</b>	<b>11.560.801.285</b>	<b>16.770.913.060</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	-	566.774.732	566.774.732
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	334.285.946	334.285.946
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	232.488.786	232.488.786
- Ajustes Depreciación acumulada	-	-	-
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>5.210.111.775</b>	<b>10.994.026.553</b>	<b>16.204.138.328</b>

## NOTA 9.2 Detalle Saldos Y Movimientos Propiedad Planta y Equipo – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computo y Comunicación	Equipo Medico Cientifico	Flota y equipo de transporte	Acueductos plantas y redes	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	111.800.002	471.542.111	741.297.433	-	143.573.801	19.140.000	1.487.353.347
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	519.351	50.630.544	40.157.109	-	-	-	91.307.004
Adquisiciones en compras	519.351	50.630.544	40.157.109	-	-	-	91.307.004
<b>- SALIDAS (CR):</b>	-	10.081.137	-	-	-	-	10.081.137
Baja en cuentas	-	10.081.137	-	-	-	-	10.081.137
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	112.319.353	512.091.518	781.454.542	-	143.573.801	19.140.000	1.568.579.214
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	4.492.447	17.112.523	4.158.087	-	-	-	25.763.057
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-	-	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas	-	-	-	-	-	-	-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	4.492.447	17.112.523	4.158.087	-	-	-	25.763.057
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)</b>	107.826.906	494.978.995	777.296.455	-	143.573.801	19.140.000	1.542.816.157
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	69.791.298	131.757.919	191.557.562	-	81.672.420	1.039.842	475.819.041
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	18.475.708	95.138.561	125.566.399	64.308.929	73.058.580	695.322	377.243.499
+ Depreciación aplicada vigencia actual	51.315.590	36.696.007	67.473.143	-	8.613.840	344.520	164.443.100
- Ajustes Depreciación acumulada	-	76.649	1.481.980	64.308.929	-	-	65.867.558
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	-	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	-	-	-	-	-	-
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-	-	-	-	-	-	-
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	-	-	-	-	-	-	-
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	38.035.608	363.221.076	585.738.893	-	61.901.381	18.100.158	1.066.997.116
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	6,69%	12,64%	18,37%	0,00%	7,83%	0,10%	45,64%

## NOTA 9.3 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.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y Equipo	10	20
	Equipo de Oficina	10	40
	Equipo de Computo y Comunicación	5	20
	Equipo Medico Científico	10	40
	Flota y equipo de transporte	7	30
	Acueductos plantas y redes	30	100
INMUEBLES	Terrenos	0	0
	Edificaciones	30	100

## NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden a aquellas obligaciones adquiridas por DUANA Y CIA LTDA en el desarrollo de sus actividades 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 adquisiciones y gastos en función de sus operaciones.

Los saldos de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2020, comparados con el 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>PASIVOS</b>	<b>17.860.577.080</b>	<b>37.492.070.166</b>	<b>55.352.647.246</b>	<b>10.506.269.089</b>	<b>29.855.350.391</b>	<b>30.925.473.953</b>	<b>21.986.774.345</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	16.654.574	-	16.654.574	2.934.520.661	-	2.934.520.661	- 2.917.866.087
PROVEEDORES NACIONALES	1.548.501.197	5.126.128.289	6.674.629.486	856.981.019	5.894.831.286	6.751.812.305	- 77.182.819
CUENTAS POR PAGAR	712.234.348	28.677.444.329	29.389.678.677	94.099.347	9.589.628.051	9.683.727.398	19.705.951.279
IMPUESTOS, GRAVAMEN Y TASAS	7.906.650.468	-	7.906.650.468	5.149.139.335	-	5.149.139.335	2.757.511.133
BENEFICIO A EMPLEADOS	176.587.454	-	176.587.454	155.126.067	9.436.145.527	155.126.067	- 2.418.937.561
PROVISIONES	-	3.688.497.548	3.688.497.548	-	4.934.745.527	4.934.745.527	- 1.246.247.979
OTROS PASIVOS	7.499.949.039	-	7.499.949.039	1.316.402.660	-	1.316.402.660	6.183.546.379

## NOTA 10.1 Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras comprenden las deudas adquiridas por la empresa con entidades Financieras legalmente constituidas en el país, las cuales se ocasionaron para el cumplimiento de operaciones propias de la empresa.

Los saldos de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2020, comparados con el 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>16.654.574</b>	<b>-</b>	<b>16.654.574</b>	<b>2.934.520.661</b>	<b>-</b>	<b>2.934.520.661</b>	<b>- 2.917.866.087</b>
CUPOS DE TESORERIA BBVA	-	-	-	2.887.905.000	-	2.887.905.000	- 2.887.905.000
TARJETA DE CREDITO BBVA	13.663.639	-	13.663.639	-	-	-	13.663.639
TARJETAS DE CREDITO COLPATRIA	2.990.935	-	2.990.935	46.615.661	-	46.615.661	- 43.624.726

La empresa para el año 2020 contó con obligaciones financieras a corto plazo por concepto de tarjetas de crédito; considerando que estas son pagadas a una cuota. La disminución del rubro corresponde al cierre del cupo de tesorería con el banco BBVA, debido a que no fue necesario para el cumplimiento de las operaciones de la empresa, aunque se adquirió una tarjeta crédito con este mismo banco.

## NOTA 10.2 Proveedores Nacionales

Los proveedores nacionales comprenden las obligaciones contraídas por la empresa que se han originado para la adquisición de bienes y servicios indispensables de las operaciones propias de la empresa.

Los saldos de las cuentas proveedores nacionales a 31 de diciembre de 2020, comparados con el 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
PROVEEDORES NACIONALES	1.548.501.197	5.126.128.289	6.674.629.486	856.981.019	5.894.831.286	6.751.812.305	- 77.182.819
PROVEEDORES DE GIRO DIARIO	54.770.534	2.034.416.170	2.089.186.704	116.062.045	1.844.897.531	1.960.959.576	128.227.128
PROVEEDORES DE INVENTARIO	1.493.730.663	3.091.712.119	4.585.442.782	740.918.974	4.049.933.755	4.790.852.729	205.409.947

### NOTA 10.3 Cuentas por Pagar – Compañías Vinculadas

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 2020, comparados con el 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
COMPAÑÍAS VINCULADAS	-	7.161.011.388	7.161.011.388	180.374.417	4.928.835.654	5.109.210.071	2.051.801.317
UT MEDIPOL 16	-	17.044.650	17.044.650				17.044.650
UT MEDIPOL 13	-	852.613.000	852.613.000				852.613.000
UT MEDIPOL 15	-	1.182.106.000	1.182.106.000				1.182.106.000
UT MEDFEN 21	-	32.797.593	32.797.593	32.797.593	-	32.797.593	-
UT MEDIPOL 9		5.076.450.145	5.076.450.145	147.576.824	4.928.835.654	5.076.412.478	37.667

El incremento para el año 2020 se debe a préstamos que hace la unión temporal a DUANA CIA LTDA.

Las cuentas por cobrar de las entidades vinculadas se clasifican como no corriente, ya que el recaudo de estas depende de la liquidación de la unión temporal.

## NOTA 10.4 Costos y Gastos Por Pagar

Este rubro corresponde a demandas y provisiones que DUANA CIA. LTDA, presenta al cierre del año 2020, como se indica a continuación:

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORES VARIOS	583.291.650	-	583.291.650	-	-	-	583.291.650
DEMANDAS LABORALES	100.000.000	-	100.000.000	-	-	-	100.000.000
MULTAS Y SANCIONES AUTORIDADES	483.291.650	-	483.291.650	-	-	-	483.291.650

- La demanda laboral corresponde a un caso instaurado por un ex auxiliar administrativo, considerando la calificada del abogado como altamente probable se define el registro en los libros esta acreencia
- En la cuenta Multas y Sanciones, la cifra más representativa corresponde al registro de la Resolución 54996 de la Superintendencia de Industria y Comercio recibida en Septiembre 2020 mediante la cual se impone a DUANA Y CIA LTDA, sanción de 500 SMMLV por no atender requerimiento de control de precios, requerida el 1 de febrero de 2019. Del cual se radico recurso de reposición en subsidio de apelación como parte de la defensa planteada por la empresa

## NOTA 10.5 Cuenta por Pagar a socios

El rubro Cuenta por Pagar a socios, corresponde a las distribuciones de utilidades realizadas en el año 2016.

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>DEUDA ACCIONISTAS</b>	-	<b>4.400.500.285</b>	<b>4.400.500.285</b>	-	<b>4.628.181.285</b>	<b>4.400.500.285</b>	-
LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS	-	1.388.454.386	1.388.454.386	-	1.388.454.386	1.388.454.386	-
MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	-	1.160.773.386	1.160.773.386	-	1.388.454.386	1.160.773.386	-
DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA	-	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	-
--	---	-------------	-------------	---	-------------	-------------	---

### NOTA 10.6 Cuentas Por Pagar - Impuestos

El comportamiento de los impuestos para el año 2020 para DUANA CIA. LTDA., fue el siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS	120.070.000	-	120.070.000	133.315.000	-	133.315.000	- 13.245.000
RETENCION EN LA FUENTE	115.327.000	-	115.327.000	125.572.000	-	125.572.000	- 10.245.000
RETENCION DE IVA	2.500.000	-	2.500.000	5.613.000	-	5.613.000	- 3.113.000
RETENCION DE ICA	2.243.000	-	2.243.000	2.130.000	-	2.130.000	113.000

### NOTA 10.7 Cuentas Por Pagar Aportes

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS	8.872.698	-	8.872.698	8.090.930	-	8.090.930	781.768
APORTES EN NOMINA	8.872.698	-	8.872.698	8.090.930	-	8.090.930	781.768

Corresponde a la cuenta por pagar de aportes de seguridad social del mes de diciembre 2020.

### NOTA 10.8 Cuentas Por Pagar – Acreedores Varios

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORES VARIOS	-	17.115.932.656	17.115.932.656	-	32.611.112	32.611.112	17.083.321.544
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	-	12.657.300	12.657.300	-	11.402.900	11.402.900	1.254.400
COSMITET	-	16.438.036.368	16.438.036.368	-	833.331	833.331	16.437.203.037
DUMIAN	-	585.729.079	585.729.079	-	-	-	585.729.079
OTROS	-	79.509.909	79.509.909	-	20.374.881	20.374.881	59.135.028

### NOTA 10.9 Impuestos Gravámenes Y Tasas

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

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	7.906.650.468	-	7.906.650.468	5.149.139.335	-	5.149.139.335	2.757.511.133
Impuesto de Renta y Complementarios	7.906.650.468	-	7.906.650.468	5.149.139.335	-	5.149.139.335	2.757.511.133

### NOTA 10.10 Beneficios a 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 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIO A EMPLEADOS	176.587.454	-	176.587.454	155.126.067	9.436.145.527	155.126.067	- 2.418.937.561
CESANTIAS CONSOLIDADAS	83.114.466	-	83.114.466	78.827.195	-	78.827.195	4.287.271
INTERESES SOBRE CESANTIAS	9.973.736	-	9.973.736	9.331.545	-	9.331.545	642.191
VACACIONES CONSOLIDADAS	83.499.252	-	83.499.252	66.967.327	-	66.967.327	16.531.925

### NOTA 10.11 Provisiones

Los saldos de los Pasivos Estimados y Provisiones a 31 de diciembre de 2020, comparados con el 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISION	-	3.688.497.548	3.688.497.548	-	4.934.745.527	4.934.745.527	- 1.246.247.979
INVENTARIOS	-	3.307.249.031	3.307.249.031	-	4.501.400.000	4.501.400.000	- 1.194.150.969
IMPUESTO DIFERIDO	-	381.248.517	381.248.517	-	433.345.527	433.345.527	- 52.097.010

La provisión de inventario tiene como objetivo valorar y reconocer la disminución del valor futuro de los inventarios, los pasivos estimados y provisiones son los pasivos por impuestos diferidos que se calculan 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.

#### **NOTA 10.12 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 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	7.499.949.039	-	7.499.949.039	1.316.402.660	-	1.316.402.660	6.183.546.379
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	7.499.949.039	-	7.499.949.039	1.316.402.660	-	1.316.402.660	6.183.546.379

## 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 2020, comparados con el 31 de diciembre de 2019 son el siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>124.259.332.747</b>	<b>110.301.365.948</b>	<b>13.957.966.799</b>
Aportes sociales	43.748.805.847	43.748.805.847	-
Reservas	8.542.339.444	7.519.907.844	1.022.431.600
Resultado Integral	13.957.966.799	10.224.316.008	3.733.650.791
Resultados de ejercicios anteriores	58.010.220.657	48.808.336.249	9.201.884.408

### NOTA 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 2020:

SOCIO	% PARTICIP	Vr. Nominal	No. Cuotas Parte
ALANDETE HERRERA DIONISIO MANUEL	30%	13.124.641.754	1.312.464
NAVARRO 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
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>43.748.805.847</b>	<b>4.374.881</b>

## 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 2020, comparados con el 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% Variacion
<b>INGRESOS</b>	<b>105.869.162.550</b>	<b>112.508.027.663</b>	- <b>6.638.865.113</b>	<b>-6%</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>103.931.041.384</b>	<b>111.345.282.726</b>	- <b>7.414.241.342</b>	<b>-7%</b>
Ingresos por ventas de inventario	95.344.194.604	103.925.267.721	- 8.581.073.117	-8%
Ingresos por venta de servicios	9.123.769.464	7.792.612.755	1.331.156.709	17%
Devoluciones	536.922.684	372.597.750	164.324.934	44%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.938.121.166</b>	<b>1.162.744.937</b>	<b>775.376.229</b>	<b>67%</b>
Ingresos No Operacionales	1.429.016.123	653.424.836	775.591.287	119%
Impuesto diferido	509.105.043	509.320.101	- 215.058	0%

## NOTA 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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% Variacion
<b>INGRESOS</b>	<b>105.869.162.550</b>	<b>112.508.027.663</b>	- <b>6.638.865.113</b>	<b>-6%</b>
<b>INVENTARIO</b>	<b>94.807.271.920</b>	<b>103.552.669.971</b>	- <b>8.745.398.051</b>	<b>-8%</b>
MEDICAMENTOS	16.076.945.501	26.104.442.389	- 10.027.496.888	-38%
INSUMOS MEDICOS	4.656.628.983	5.962.121.741	- 1.305.492.758	-22%
PARTICIPACION UNIONES TEMPORALES	74.610.620.120	71.858.703.591	2.751.916.529	4%
DEVOL REBAJAS DSC.TOS. VTAS. D/SERV. (DB)	536.922.684	372.597.750	164.324.934	44%
<b>SERVICIO DISPENSACION</b>	<b>9.123.769.464</b>	<b>7.792.612.755</b>	<b>1.331.156.709</b>	<b>17%</b>
SERVICIOS	9.123.769.464	7.792.612.755	1.331.156.709	17%
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>1.938.121.166</b>	<b>1.162.744.937</b>	<b>775.376.229</b>	<b>67%</b>
FINANCIEROS	622.256.228	306.308.096	315.948.132	103%
DIVERSOS	806.759.895	856.436.841	- 49.676.946	-6%
IMPUESTO DIFERIDO	509.105.043	-	509.105.043	0%

Los ingresos disminuyeron un 6% respecto al año anterior, se evidencia que se registró menor venta en medicamentos e insumos médicos.

### NOTA 12.1.1 Ingresos diversos.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% Variacion
<b>DIVERSOS</b>	<b>806.759.895</b>	<b>856.436.841</b>	- <b>49.676.946</b>	<b>100%</b>
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	260.196.456	-	260.196.456	32%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	120.957.627	140.000.000	- 19.042.373	15%
APROVECHAM EN INVENTARIO	424.225.981	342.871.913	81.354.068	53%
OTROS	1.379.831	373.564.928	- 372.185.097	0,2%

### NOTA 12.2 Ingresos por tipo Generador (No incluye glosas y devoluciones)

Los ingresos obtenidos durante el año 2020 se presentan a continuación:

CONCEPTO	TOTAL AÑO 2020	PROMEDIO MENSUAL	% Part	TOTAL AÑO 2019	VARIACION ABS	PROMEDIO MENSUAL 2019	% Part
<b>TOTAL</b>	<b>95.344.194.604</b>	<b>7.945.349.550</b>	<b>100%</b>	<b>103.925.267.721</b>	- <b>8.581.073.117</b>	<b>8.660.438.977</b>	<b>100%</b>
UNION TEMPORAL MEDIPOLO 16	53.264.345.010	4.438.695.418	55,9%	51.063.958.219	2.200.386.791	4.255.329.852	49,1%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	12.537.343.206	1.044.778.601	13,1%	13.324.742.154	- 787.398.948	1.110.395.180	12,8%
MEDICINA INTEGRAL LTDA	6.505.080.350	542.090.029	6,8%	147.393.312	6.357.687.038	12.282.776	0,1%
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA	5.062.617.850	421.884.821	5,3%	6.311.769.689	- 1.249.151.839	525.980.807	6,1%
UNION TEMPORAL MEDIPOLO 14	4.225.182.080	352.098.507	4,4%	1.377.770.481	2.847.411.599	114.814.207	1,3%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 21	2.331.928.272	194.327.356	2,4%	4.543.480.910	- 2.211.552.638	378.623.409	4,4%
DUMIAN MEDICAL S.A.S	1.873.151.040	156.095.920	2,0%	3.496.496.143	- 1.623.345.103	291.374.679	3,4%
UNION TEMPORAL MEDFEM 18	1.837.893.186	153.157.766	1,9%	279.478.633	1.558.414.553	23.289.886	0,3%
CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S	1.797.860.997	149.821.750	1,9%	9.077.761.920	- 7.279.900.923	756.480.160	8,7%
MEDICAL DUARTE Z.F. S.A.S	820.419.116	68.368.260	0,9%	562.200.592	258.218.524	46.850.049	0,5%
PROFESIONALES DE LA SALUD S.A	555.678.598	46.306.550	0,6%	3.020.649.604	- 2.464.971.006	251.720.800	2,9%
OTRAS ENTIDADES DE SALUD	4.532.694.899	377.724.575	0	10.719.566.064	-6.186.871.165	893.297.172	10,3%

### 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 con el centro de costo.

Los saldos de los Gastos a 31 de diciembre de 2020, comparados con el 31 de diciembre de 2019 son el siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>	<b>21.814.601.881</b>	<b>18.491.086.476</b>	<b>3.323.515.405</b>
De administración	3.242.483.440	4.355.196.989	- 1.112.713.549
De ventas	7.885.271.403	5.755.567.408	2.129.703.995
Financieros	1.335.371.814	831.401.492	503.970.322
Impuesto de renta y complementario	8.894.252.133	6.967.281.316	1.926.970.817
Impuesto diferido	457.223.091	581.639.271	- 124.416.180

El rubro de gastos de ventas aumento frente al año 2019, seguido del impuesto y complementarios.

### **NOTA 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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN, DE VENTAS Y OTROS GASTOS</b>	<b>21.814.601.881</b>	<b>18.491.086.476</b>	<b>3.323.515.405</b>
<b>De administración</b>	<b>3.242.483.440</b>	<b>4.355.196.989</b>	- <b>1.112.713.549</b>
GASTOS DE PERSONAL	287.559.928	304.435.959	- 16.876.031
HONORARIOS	274.003.840	289.427.564	- 15.423.724
IMPUESTOS	413.491.901	307.719.839	105.772.062
ARRENDAMIENTOS	56.035.729	46.298.436	9.737.293
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	17.893.000	32.460.322	- 14.567.322
SERVICIOS	1.985.844.011	1.514.341.377	471.502.634
GASTOS LEGALES	14.399.154	5.839.750	8.559.404
MANTENIMIENTO Y REPARACION	19.139.017	9.181.434	9.957.583
ADECUACION E INSTALACIONES	1.903.629	773.450	1.130.179
GASTOS DE VIAJE	1.199.752	5.470.231	- 4.270.479
DEPRECIACIONES	122.458.162	342.738.555	- 220.280.393
DIVERSOS	48.555.317	60.612.181	- 12.056.864
PROVISIONES	-	1.435.897.891	- 1.435.897.891
<b>De operación y ventas</b>	<b>7.885.271.403</b>	<b>5.755.567.408</b>	<b>2.129.703.995</b>
GASTOS DE PERSONAL	1.429.217.071	1.232.990.277	196.226.794
IMPUESTOS	294.974.932	53.212.929	241.762.003
ARRENDAMIENTOS	125.482.267	134.603.314	- 9.121.047
SEGUROS	2.231.894	5.966.479	- 3.734.585
SERVICIOS	4.704.323.112	3.824.592.042	879.731.070
GASTOS LEGALES	10.065.066	9.302.929	762.137
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	85.866.271	108.590.451	- 22.724.180
ADECUACION E INSTALACION	9.287.789	5.802.527	3.485.262
GASTOS DE VIAJE	54.104.443	48.907.574	5.196.869
DEPRECIACIONES	227.936.699	1.399.311	226.537.388
DIVERSOS	301.590.418	330.199.575	- 28.609.157
PROVISIONES	640.191.441		640.191.441
<b>Otros gastos</b>	<b>1.335.371.814</b>	<b>831.401.492</b>	<b>503.970.322</b>
FINANCIERO	155.327.379	146.746.353	8.581.026
INTERESES	203.985.158	223.054.881	- 19.069.723
DIVERSOS	976.059.277	461.600.258	514.459.019
<b>Impuesto de renta y complementarios</b>	<b>9.351.475.224</b>	<b>7.548.920.587</b>	<b>1.802.554.637</b>
IMPUESTO DE RENTA	8.894.252.133	6.967.281.316	1.926.970.817
IMPUESTO DIFERIDO	457.223.091	581.639.271	- 124.416.180

## 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 las participaciones en uniones temporales.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	VALOR PORCENTUAL
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>70.096.593.870</b>	<b>83.792.625.179</b>	<b>-13.696.031.309</b>	<b>-16%</b>
Costos directo de ventas	14.539.106.141	21.088.210.698	- 6.549.104.557	-31%
Costo participacion uniones temporales	55.557.487.729	62.704.414.481	- 7.146.926.752	-11%

Según el cuadro comparativo anterior, se evidencia una disminución del 16% en los costos en el año 2020, esto es debido a la disminución del 31% en el costo directo de ventas y a la disminución del 11% que corresponde a los costos generados por la participación en las uniones temporales ya que se presentaron menores ingresos respecto al año anterior.

## NOTA 15 FLUJO DE EFECTIVO

Para DUANA Y CIA LTDA, el flujo efectivo refleja las entradas y salidas del efectivo en el periodo.

 <b>DUANA Y CIA LTDA</b> <b>Nit. 830080649-2</b> <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b> <b>A 30 DE DIC 2021 Y DIC 2020</b> <b>(Expresado en pesos Colombianos)</b>			  <b>CERTIFICADO SC 4516 1 ISO 9001:2015</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>		
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>				
Utilidad del periodo	13.957.966.799,00	10.224.316.008,00		
Menos: partidas que no afectan el efectivo				
Depreciación	331.064.328,00	342.723.706,00		
<b>Efectivo generado en operación :</b>	<b>14.289.031.127,00</b>	<b>10.567.039.714,00</b>		
<b>Cambio en partidas operacionales</b>				
<b>(Aumento) Disminución en:</b>				
Cuentas por cobrar CP	96.452.309.389,00	-2.973.153.255,00		
Cuentas por cobrar LP	-133.030.589.895,00			
Inversiones CP	11.669.880.558,00	-3.780.894.900,00		
Inversiones LP	-9.798.166.340,00			
Inventarios	-557.608.363,00	-2.511.596.194,00		
<b>(Aumento) Disminución en :</b>				
Obligaciones financieras CP	-2.917.866.087,00	-2.025.061.402,00		
Proveedores CP	-5.203.311.108,00	856.981.019,00		
Proveedores LP	5.126.128.289,00			
Cuentas por pagar CP	538.217.306,00	-60.949.515,00		
Cuentas por pagar LP	19.167.733.973,00			
Impuestos, Gravámenes y Tasas	2.757.511.133,00	1.620.552.316,00		
Obligaciones laborales	21.461.387,00	-61.518.208,00		
Otros pasivos CP	1.248.800.852,00	5.586.584.459,00		
Provisiones	3.307.249.031,00	-7.306.151.794,00		
Pasivo por impuesto diferido	381.248.517,00			
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de operación:</b>	<b>3.452.029.769,00</b>	<b>-88.167.760,00</b>		
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>				
Adquisición de activos fijos	-55.462.811,00	67.677.203,00		
Capital Social	0,00	0,00		
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de inversión</b>	<b>-564.567.854,00</b>	<b>67.677.203,00</b>		
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>				
Distribución utilidades a socios	0,00	0,00		
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de financiación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Aumento neto de efectivo</b>	<b>2.887.461.915,00</b>	<b>-20.490.557,00</b>		
<b>Efectivo al inicio del periodo</b>	<b>132.819.246,00</b>	<b>153.309.803,00</b>		
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b>3.020.281.161</b>	<b>132.819.246</b>		

## NOTA 16- IMPUESTO DIFERIDO

Para DUANA Y CIA. LTDA, representa las diferencias temporarias que causan diferencias entre la conciliación contable y fiscal.

Para el año 2020, la liquidación del impuesto fue la siguiente:

DUANA Y CIA LTDA							
CALCULO DEL IMPUESTO DIFERIDO 2020							
CUENTA DESCRIPCION	Saldo NIIF	Saldo Fiscal	Diferencia NIIF Fiscal	DEDUCIBLE /IMPONIBLE	DEDUCIBLES	IMPONIBLES	Tarifa
					activo por impuesto diferido	pasivo por impuesto diferido	
DETERIORO DE CARTERA	(3.548.351.801)	(1.962.522.874)	-1.585.828.927	0	\$ 491.606.967	-	31%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(566.774.732)	(1.049.770.761)	482.996.029	0	\$ -	149.728.769	31%
MAQUINARIA Y EQUIPO	(24.458.304)	(13.402.830)	- 11.055.474	0	\$ 3.427.197	-	31%
EQUIPO DE OFICINA	(111.471.047)	(338.798.375)	227.327.328	0	\$ -	70.471.472	31%
EQUIPOS	(426.384)	-	426.384	0	\$ 132.179	-	31%
EQ DE COMPUTACION Y COMUN	(185.473.961)	(633.038.963)	447.565.002	0	\$ -	138.745.151	31%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(44.963.547)	-	44.963.547	0	\$ 13.938.700	-	31%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORT	(81.672.420)	(136.906.585)	55.234.165	0	\$ -	17.122.591	31%
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	(1.039.842)	(17.610.581)	16.570.739	0	\$ -	5.136.929	31%
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	(703.356)	(844.020)	140.664	0	\$ -	43.606	31%
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 509.105.043</b>	<b>\$ 381.248.517</b>	

IMPUESTO DIFERIDO 2020	
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	509.105.043
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	381.248.517
INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO	509.105.043
GASTO IMPUESTO DIFERIDO	381.248.517

  
DIONISIO MANUEL ALANDETE H  
Representante Legal

  
LUZ ADRIANA PACHECO RAMIREZ  
Contador público  
T.P. 107147-T

  
MARIELA CABRERA  
Revisor Fiscal  
T.P 41659-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 2020, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

  
\_\_\_\_\_  
**DIONISIO MANUEL ALANDETE H**  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
**LUZ ADRIANA PACHECO RAMIREZ**  
Contador público  
T.P. 107147-T



## **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

A la Junta de Socios

DUANA Y COMPAÑÍA LTDA

### **Informe sobre la auditoria de los estados financieros**

#### **Opinión**

He auditado los estados financieros de DUANA Y COMPAÑÍA LTDA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de DUANA Y COMPAÑÍA LTDA, al 31 de diciembre de 2020, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

#### **Fundamento de la opinión**

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aceptadas en Colombia (NIAS). Mi responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe con más detalle en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoria de los estados financieros” del presente informe.

Soy independiente de la compañía, de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA), incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia; he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos y el Código IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para mi opinión.

## **Párrafo de énfasis**

Llamamos la atención respecto a:

- Tal y como se menciona en la nota 1 – Entidad reportante, numeral 1.2, a los estados financieros, donde la Compañía expresa el grado de riesgo en la que está expuesta, dado que su objeto social se desarrolla en el sector salud y ante la probabilidad de no recaudo de las cuentas por cobrar, la compañía podría tener efectos negativos que pueden afectar sus intereses y el de los socios.
- En la nota 6.1.1 sobre inversiones de uso restringido evidenciamos un saldo significativo, el cual representa el 16% del total de las inversiones, que puede generar impacto material en los estados financieros.
- En la nota 7.2 – Compañías vinculadas, Duana Ltda., reporta saldos por cobrar con las Uniones Temporales, el cual representa el 56% del total de las cuentas por cobrar; dado que no logramos validar los soportes que confirmen estos saldos, en nuestra opinión, esta situación representa alto impacto de riesgo para la Compañía.
- Especial atención en las cuentas por cobrar, dado que representa el 79% del total de activos.
- Respecto al informe de la Superintendencia Nacional de Salud, dirigido a Cosmitet Ltda., el 19 de febrero de 2020, en el entendido que cuatro socios de ésta compañía poseen el 100% de participación en Duana y Cía. Ltda., considerando estrecha relación de vinculados económicos, indicado para constituirse como grupo empresarial, según lo establecido en los términos del capítulo V de la Ley 222 de 1995 y el Decreto 2420 de 2015.
- Sobre la distribución de utilidades, la compañía tiene pendiente la presentación del proyecto de utilidades, desde el año 2017; esta obligatoriedad legal y estatutaria debe realizarse cada año.

## **Otros asuntos**

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de DUANA Y COMPAÑÍA LTDA, al 31 de diciembre de 2019, que se presentan exclusivamente para fines de comparación no fueron auditados por mí, se evidencia que el revisor fiscal, expresó una opinión favorable con párrafo de énfasis, el cual no afecta la opinión del revisor fiscal.

DUANA Y COMPAÑÍA LTDA se acogió a los beneficios establecidos en el decreto 551 de 2020, respecto a la exención del impuesto sobre las ventas IVA, para los medicamentos y dispositivos médicos, incluidos en el beneficio de las medidas tributarias transitorias en el marco del estado de emergencia sanitaria, declarada por el gobierno nacional con ocasión de la pandemia derivada del coronavirus.

## **Empresa en marcha**

De acuerdo a la evolución de los negocios de DUANA Y COMPAÑÍA LTDA, y a la fecha de emisión de los estados financieros, no tengo conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar la continuidad de empresa en marcha, excepto por el reto que deberá seguir afrontando la administración en el año 2021, como consecuencia de la emergencia sanitaria decretada por el gobierno nacional; con lo cual la administración deberá implementar medidas estratégicas que le permitan continuar con el desarrollo de su actividad económica, generando ingresos que le permitan seguir cubriendo el pago de sus obligaciones en general, de tal forma que pueda mantener su condición de empresa en marcha.

## **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Con base en el resultado de mis pruebas, y en cumplimiento a las normas legales vigentes en Colombia sobre la función del Revisor Fiscal y su dictamen, informo lo siguiente:

- La contabilidad de DUANA Y COMPAÑÍA LTDA, se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva y de la Asamblea General de Socios.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y conservan debidamente, excepto porque con ocasión de las medidas sanitarias y de confinamiento decretadas por el gobierno nacional, durante el año 2020, no fue posible realizar las reuniones presenciales y en algunas ocasiones tampoco se pudo realizar en forma virtual, de esta manera no se dio estricto cumplimiento a la periodicidad de las reuniones por parte de la Junta Directiva, tal como lo establecen los estatutos sociales.
- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables, dando cumplimiento al Decreto Reglamentario 1406 de 1999; DUANA Y COMPAÑÍA LTDA, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- No tengo conocimiento de restricciones impuestas por la administración a la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores o proveedores de acuerdo con los requerimientos de la Ley 1676 del 2013.
- Se ha cumplido con el recaudo de la retención en la fuente a título de renta, de IVA e ICA sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes, presentado las

declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información exógena tributaria nacional y municipal, también se ha cumplido con los reportes a la Superintendencia de Sociedades.

- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión del año 2020, preparado por la administración.

### **Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros.**

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación de estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable por la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tenga la intención de liquidar a la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

Los encargados del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. Adicionalmente, obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros como un todo, están libres de errores de importancia material, ya sea por fraude o error, y emitir mi opinión. La seguridad razonable significa un alto nivel de aseguramiento, pero no es garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia (NIAs) siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Las inexactitudes pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, se podría razonablemente esperar que influyan materialmente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos



Seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye, la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y sobre la razonabilidad de las estimaciones contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoria que obtuve me proporcionó una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión.

El sistema de control interno es efectivo en todos los aspectos importantes contemplados en el modelo evaluado. Existen y se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la compañía y de terceros que estaban en su poder.

Verificamos que la Compañía cumple con lo requerido en los artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5., del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionados con la evaluación de si los actos de los administradores de DUANA Y COMPAÑÍA LTDA, se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Junta Directiva, y sobre las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la compañía.



Mariella Cabrera  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 41659- T

Cali, marzo 23 de 2021