

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIT 830.023.202-1

Estado de la Situación Financiera

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2019 y 31 Diciembre de 2018

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2019		DICIEMBRE 2018		Variación	
			Valores	%	Valores	%	Valores	%
ACTIVO CORRIENTE								
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	1.008.306.237	0,20%	1.851.608.609	0,37%	-845.202.372	-45,65%
1105	Caja		52.881.262	0,01%	55.148.520	0,01%	-2.267.258	-4,11%
110-1310	Bancos		953.424.975	0,19%	1.796.360.089	0,36%	-842.935.114	-46,92%
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7	40.787.055.126	7,85%	27.277.963.718	5,51%	13.510.091.410	49,56%
1225	Certificados		3.016.070.803	0,76%	3.791.401.687	0,77%	124.669.116	3,29%
1243	Derechos Fiduciarios		36.880.984.323	7,16%	23.486.562.029	4,76%	13.394.422.294	57,03%
	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	8	104.148.643.853	20,28%	114.125.022.071	23,06%	-9.978.378.218	-8,74%
1301-1306	Cientes		101.576.053.033	19,18%	105.474.335.031	21,31%	-3.898.281.998	-3,70%
1355	Anticipos de Impuestos		16.501.624.461	3,21%	12.762.270.800	2,58%	3.739.253.661	29,30%
1365	Cuentas por Cobrar Trabajadores		7.518.690	0,00%	8.740.922	0,00%	777.768	11,64%
1399	Deterioro		-13.938.452.331	-2,71%	-4.118.324.682	-0,83%	-9.820.127.649	238,45%
	INVENTARIOS	9	15.352.909.710	2,99%	17.649.925.103	3,57%	-2.297.015.393	-13,01%
1410-1470	Inventario medicamentos o Insumos		15.352.909.710	2,99%	17.649.925.103	3,57%	-2.297.015.393	-13,01%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		161.302.914.926	31,42%	160.904.419.499	32,51%	398.495.427	0,25%
ACTIVO NO CORRIENTE								
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7	12.600.592.527	2,45%	12.479.205.287	2,62%	121.387.260	0,97%
1205	Acciones		3.698.736.885	0,72%	3.577.379.625	0,72%	121.357.260	3,39%
1210	Cuotas o Partes de Interes Social		12.245.825.642	2,39%	12.245.825.642	2,47%	0	0,00%
1299	Reconocimiento Deterioro Inversiones		-3.344.000.000	-0,65%	-3.344.000.000	-0,68%	0	0,00%
	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	8	310.600.343.831	60,48%	295.809.244.278	59,77%	14.792.099.555	4,97%
1301-1306	Cientes		40.613.351.283	7,89%	24.157.298.625	4,80%	16.356.052.658	67,71%
1312	Prestamos y Operaciones de Crédito		274.982.999.540	53,56%	276.317.951.316	55,84%	-1.334.951.776	-0,48%
1312	Deterioro Prestamos y Operaciones de Crédito		-10.980.857.521	-2,14%	-10.980.857.521	-2,22%	0	0,00%
1380	Deudores Varios		5.984.850.529	1,17%	6.313.851.856	1,28%	-329.001.327	-5,21%
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	29.030.648.028	5,65%	28.690.676.684	5,79%	339.971.344	1,19%
1504	Terrenos		10.289.332.000	2,00%	9.089.332.000	2,02%	1.200.000.000	13,00%
1518	Construcciones y Edificaciones		26.258.101.252	5,11%	26.258.101.252	5,31%	0	0,00%
1520	Maquinaría y Equipo		5.334.878.072	1,04%	4.082.777.393	0,83%	1.252.100.679	30,66%
1524	Equipo de Oficina		2.444.041.464	0,48%	2.363.779.865	0,48%	80.261.599	3,40%
1528	Equipo de Computo y Comunicación		8.612.029.896	1,68%	8.305.363.240	1,60%	276.666.656	3,32%
1532	Maquinaría y Equipo médico		26.730.871.806	5,21%	27.639.021.014	5,69%	-908.149.208	-3,29%
1538	Equipo Hotelaria, Restaurante		1.672.238.169	0,33%	1.600.145.293	0,32%	72.092.876	4,51%
1540	Equipo de Transporte		2.447.923.508	0,48%	1.905.912.509	0,39%	542.010.999	28,44%
1592	Depreciación Acumulada		-54.758.553.139	-10,57%	-56.493.877.512	-11,42%	1.735.324.373	-3,07%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		352.131.649.396	69,58%	333.668.024.697	67,49%	18.463.624.699	5,44%
	TOTAL ACTIVOS		513.434.564.312	100,00%	494.572.444.096	100,00%	18.862.040.216	3,76%



MANUEL ANGELO DUARTE QUINTANERO
Representante Legal



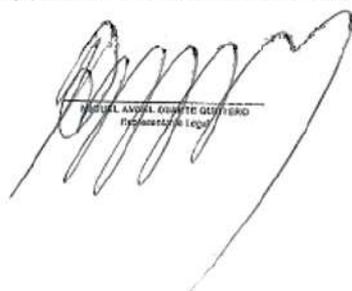
FRANCISCO GERARDO PARADA GELVEZ
Revisor Fiscal
T.P. 4352-T



MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA, NIT 830.023.201-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2019, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).



MANUEL ANGELO DUARTE QUINTANERO
Representante Legal



MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIT 830.023.202-1

Estado de la Situación Financiera

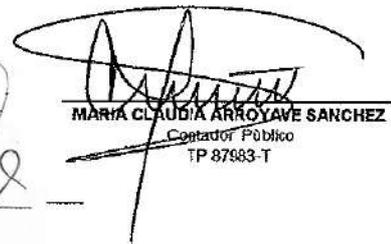
Por los años terminados a 31 de Diciembre 2019 y 31 Diciembre de 2018
Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2019		DICIEMBRE 2018		Variación	
				%		%	Valores	%
PASIVOS								
PASIVO CORRIENTES								
		11						
2105	Obligaciones Financieras		1.818.063.380	0,35%	4.747.083.300	0,96%	-2.929.000.000	-61,70%
2205	Proveedores		50.559.583.290	9,85%	54.410.042.335	10,99%	-3.850.449.045	-7,08%
2315-2320-	Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar							
2370-2380			17.981.153.407	3,50%	13.067.961.781	2,64%	4.913.191.626	37,60%
2408	Impuestos, Gravámenes y Tasas		-558.561.638	-0,11%	-732.124.723	-0,15%	173.563.085	-23,71%
2510-2515	Beneficios a los Empleados		610.478.074	0,12%	635.258.126	0,13%	-24.777.052	-3,90%
2605-2615	Pasivos Estimados y Provisiones		10.661.564.491	2,12%	14.256.545.979	2,88%	-3.394.981.488	-23,81%
2705	Ingresos Recibidos por Anticipado		2.518.288.215	0,49%	2.283.202.709	0,46%	235.085.506	10,30%
2805	Otros pasivos		4.784.511.019	0,93%	2.368.621.343	0,48%	2.415.889.676	102,00%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	11	88.575.111.238	17,25%	91.036.588.930	18,40%	-2.461.477.692	-2,70%
PASIVO NO CORRIENTE								
		11						
2115	Corporaciones Financieras		544.543.294	0,11%	89.480.888	0,02%	455.062.406	508,56%
2205	Proveedores		46.775.684.706	9,11%	42.090.242.171	8,51%	4.685.442.535	11,13%
2315-2320-	Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar							
2370-2380			64.904.405.105	12,64%	104.304.862.420	21,08%	-39.400.457.315	-37,77%
2525	Beneficios a los Empleados		573.339.241	0,11%	555.567.673	0,11%	17.771.568	3,20%
2830	Otros pasivos		730.005.305	0,14%	755.044.254	0,16%	-16.168.869	-2,14%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	11	113.536.857.731	22,11%	147.795.197.406	29,87%	-34.258.339.675	-23,18%
	TOTAL PASIVO		202.111.968.969	39,36%	238.834.786.336	48,26%	-36.719.817.367	-15,37%
PATRIMONIO								
		12						
3115	Capital Social		31.520.000.000	6,14%	31.520.000.000	6,37%	0	0,00%
3305	Reservas		5.213.994.971	1,02%	5.213.994.971	1,05%	0	0,00%
3606	Resultado Integral		12.216.683.251	2,38%	27.160.350.456	5,49%	-14.943.667.205	-55,02%
3705	Resultado de ejercicios anteriores		262.371.837.121	51,10%	192.146.312.333	38,83%	70.225.524.788	36,55%
	TOTAL PATRIMONIO	12	311.322.515.343	60,64%	266.040.657.760	51,74%	55.281.857.583	21,59%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		513.434.484.312	100,00%	494.872.444.096	100,00%	18.562.040.216	3,75%

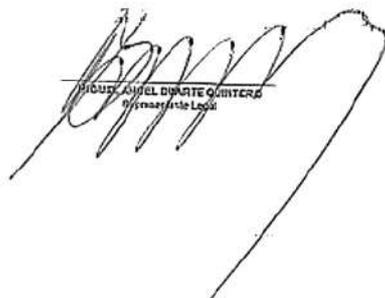

JUAN ANGELO DUARTE QUINTERO
 Representante Legal


FRANCISCO GERARDO PARADA GELVEZ
 Rector Fiscal
 T.P. 43682T


MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
 Contador Público
 TP 87983-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA, Nit. 830.023.201-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2019, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


JUAN ANGELO DUARTE QUINTERO
 Representante Legal


MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
 Contador Público
 TP 87983-T



SYNLABS



COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA
NIT 830.023.202 -1

Estado de Resultado Integral

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2019 y 31 Diciembre de 2018

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2.019	%	DICIEMBRE 2.018	%	Variación Valores	%
INGRESOS								
4105-4135	Ingreso de Actividades Ordinarias	13	547.342.682.649	100,00%	524.990.477.729	100,00%	22.352.204.920	4,26%
INGRESOS NETOS			547.342.682.649	100,00%	524.990.477.729	100,00%	22.352.204.920	4,26%
6105-6135	Costos Operacionales	15	424.201.885.514	77,50%	389.707.461.675	74,23%	34.494.423.839	8,85%
UTILIDAD BRUTA			123.140.797.135	22,50%	135.283.016.054	25,77%	-12.142.218.919	-8,98%
GASTOS								
5105-5100	Gastos de Administración	14	85.575.271.799	15,63%	76.487.745.802	14,57%	9.087.526.297	11,88%
5205-5215	Gastos de Ventas		14.584.282	0,00%	17.391.289	0,00%	-2.807.007	-16,14%
5315-5350	Gastos Financieros		1.823.088.515	0,33%	1.326.517.153	0,25%	496.571.362	37,43%
5305	Gastos de Intereses		204.109.577	0,04%	368.793.598	0,07%	-164.684.021	-47,50%
5405-5410	Impuesto de Renta y Complementarios		12.851.043.271	2,35%	15.290.773.324	2,91%	-2.439.730.053	-15,96%
TOTAL GASTOS			100.468.097.444	18,36%	93.511.220.866	17,81%	6.956.876.578	7,44%
UTILIDAD OPERACIONAL			22.672.699.691	4,14%	41.771.798.188	7,96%	-19.099.098.497	-45,72%
42	Otros Ingresos	13	23.670.072.510	4,32%	3.007.062.272	0,57%	20.662.210.238	686,94%
5505-5510	Gastos No Operacionales	14	29.878.068.950	5,40%	12.219.307.004	2,33%	17.658.761.946	144,50%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			16.466.683.251	3,01%	32.560.350.456	6,20%	-16.093.667.205	-49,43%
2615	Impuesto de renta	11	4.250.000.000	0,78%	5.100.000.000	0,97%	-850.000.000	-16,67%
3606	RESULTADO INTEGRAL		12.216.683.251	2,23%	27.460.350.456	5,23%	-15.243.667.205	-55,51%

RONALD ANGE DUARTE QUINTERO
 Representante Legal

FRANCISCO GERARDO PARADA GELVEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 43882-T

MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
 Contador Público
 T.P. 87983-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., Nit. 830.023.202 -1 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 2019, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

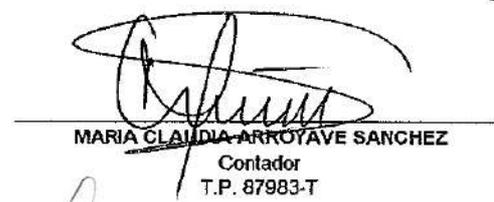
RONALD ANGE DUARTE QUINTERO
 Representante Legal

MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
 Contador Público
 T.P. 87983-T

NIT 830.023.202 -1
Estado de la Situación Financiera
Estado de Cambio en el Patrimonio
Bogotá D.C.
(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Saldo a 2018	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo a 2.019	VARIACION	
						Absoluta	Relativa
Patrimonio							
Detalle de las cuentas							
3115	Capital	31.520.000.000	-	-	31.520.000.000	-	0%
3305	Reservas	5.213.094.971	-	-	5.213.094.971	-	0%
3606	Resultados del ejercicio	27.160.350.458	-	-	27.160.350.458	-	0%
3705	Utilidades de ejercicios anteriores	192.146.312.333	55.281.857.583	-	247.428.169.916	55.281.857.583	29%
Totales		258.040.657.760	55.281.857.583	-	311.322.515.343	55.281.857.583	22%
		0,00			0,00		


MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

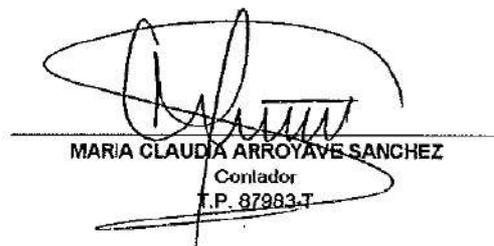

MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador
T.P. 87983-T


FRANCISCO GERARDO PARADA GELVEZ
Revisor Fiscal
T.P. 43682-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., Nit.830.023.202 -1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2019, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal


MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador
T.P. 87983-T

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIT 830.923.202 -1
Estado de Flujo de Efectivo
 Por los años terminados a 31 de Diciembre de 2019 y 31 Diciembre de 2018
 Bogotá D.C.
 (Expresado en pesos Colombianos)

	NOTAS 16	2019	2018	Variaciones
Flujos de efectivo por actividades de operación				
Resultado Integral		12.216.683.251	27.460.359.456	-15.243.667.205
Menos: partidas que no afectan el efectivo				
Depreciación		1.735.324.373	-1.111.012.015	2.846.336.388
Delatorio		-9.820.127.649		-9.820.127.649
Efectivo generado en operación :		4.131.879.975	26.349.338.441	-22.217.458.466
Cambio en partidas operacionales				
ENTRADAS		14.815.051.589	45.590.701.137	-30.775.656.568
Derechos Fiduciarios		0	20.078.391.521	-20.078.391.521
Anticipos de Impuestos		329.001.327	1.298.131.597	-969.132.270
Cuentas por cobrar a trabajadores		0	5.976.949	-5.976.949
Cuentas por cobrar trabajadores		1.334.951.776	2.313.291.565	-978.341.789
Deudores varios		2.590.535.530	6.086.801.707	-3.496.266.177
Pasivos financieros		834.953.490	4.507.893.435	-3.672.899.945
Proveedores		0	8.565.666.594	-8.565.666.594
Pasivos estimados y provisiones		0	2.048.301.851	-2.048.301.851
Otros Pasivos		2.399.730.807	183.181.531	2.216.549.276
Compañías Vinculadas		0	503.067.387	-503.067.387
Ingresos recibidos por anticipado		235.085.506	0	235.085.506
Inventarios		2.297.015.393	0	2.297.015.393
Inversiones		4.593.737.740	0	4.593.737.740
SALIDAS		77.212.151.199	88.667.409.249	-11.455.258.050
Inversiones - Acciones		0	862.947.311	-862.947.311
Inversiones - Certificados		124.669.116	136.151.669	-11.482.552
Clientes		12.457.770.660	20.173.329.064	-7.715.558.404
Inventarios		0	4.440.576.431	-4.440.576.431
Prestamos y operaciones de crédito		0	42.387.113.798	-42.387.113.798
Cuentas por pagar comerciales		0	3.685.389.297	
Impuestos gravámenes y tasas		676.436.915	2.849.458.806	-2.173.021.891
Beneficios a los empleados		7.005.484	81.114.659	-74.109.175
Ingresos Recibidos por Anticipo		0	1.428.890.415	-1.428.890.415
Deudas Socios		32.351.141.244	12.622.437.800	19.728.703.444
Anticipos de Impuestos		3.739.253.661	0	3.739.253.661
Cuentas por cobrar trabajadores		777.768	0	777.768
Inversiones - Cuotas o partes de Interes		4.715.995.000	0	4.715.995.000
Inversiones - Derechos Fiduciarios		13.394.422.294	0	13.394.422.294
Compañías Vinculadas		4.725.659.975	0	4.725.659.975
Pasivos Financieros		2.473.937.594	0	2.473.937.594
Pasivos Estimados y provisiones		2.544.981.488	0	2.544.981.488
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:		17.695.322.793	-16.727.382.671	104.422.695.464
Flujos de efectivo por actividades de inversión:				
ENTRADAS		988.149.288	27.459.419.397	-26.582.261.189
Terrenos		0	14.832.403.177	-14.832.403.177
Construcciones y Edificaciones		0	12.658.007.220	-12.658.007.220
Maquinaria Y equipo Medico		908.149.208	0	908.149.208
SALIDAS		2.222.912.899	2.550.995.894	-25.442.483.006
Maquinaria Y Equipo		1.251.900.679	46.954.605	1.204.946.074
Equipo de Oficina		80.261.599	69.530.894	10.730.705
Equipo de Computo Y Comunicación		276.646.656	385.087.855	-108.441.199
Maquinaria y Equipo médico dentífico		0	1.923.217.688	-1.923.217.688
Equipo de Hotelería y Restaurante		72.092.876	49.189.841	22.903.035
Equipo de Transporte		542.010.999	77.015.001	464.995.998
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión :		-1.314.763.601	24.939.414.513	-26.254.178.114
Flujos de efectivo por actividades de financiación:				
ENTRADAS		70.225.524.789	18.303.394.291	51.922.130.497
Resultado de ejercicios		70.225.524.788	18.303.394.291	51.922.130.497
SALIDAS		15.243.667.205	840.177.444	14.403.489.761
Resultado Integral		15.243.667.205	840.177.444	14.403.489.761
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación :		54.981.857.583	17.463.216.847	37.518.640.736
Aumento neto de efectivo		-845.262.372	436.942.263	-1.282.144.635
Efectivo al inicio del periodo		1.851.568.609	1.414.566.346	436.942.263
Efectivo al final del periodo		1.006.306.237	1.851.568.609	-845.262.372

Ver dictamen adjunto,

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., NIT.830.923.202-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2019, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1985).

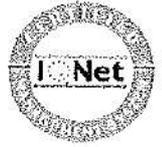

 MIGUEL ÁNGEL DUARTE QUIÑERO
 Representante Legal


 MARÍA CLAUDIA ARROAVE SÁNCHEZ
 Contador
 T.P. 87983-T


 FRANCISCO GERARDO PARADA GELVEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 43682-T



VIGILADO
Supersalud



COSMITET LTDA

NIT. 830.023.202-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2019 A 31 Diciembre de 2018

Bogotá D.C

(Expresado en pesos Colombianos)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA, es una sociedad Limitada, constituida de acuerdo con las leyes colombianas según escritura pública No. 3847 de la notaria 48 de Santa Fe de Bogotá, el 16 de octubre de 1996, e inscrita el 28 de Octubre de 1996 en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número 560.005 del libro IX. El término de duración de la sociedad fue de quince años, y posteriormente se aumentó en 25 años más, y se extiende hasta el año 2036.

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

1. La prestación de servicios medico asistenciales.
2. La elaboración y ejecución de programas especiales en salud.
3. La prestación de servicio de transporte de pacientes en ambulancias de nivel básico medicalizado y de cuidado intensivo móvil. Igualmente, el transporte especializado de neonatos.
4. Realizar actividades de asesoría empresarial de auditoría médica, garantía de calidad en salud, mejoramiento continuo y/ o áreas afines.
5. Auditoria médico- administrativa.
6. Asesoría en salud ocupacional.
7. La compraventa, distribución, importación y exportación de toda clase de elementos, equipos e instrumental biomédico.
8. Servicios de asistencia médica domiciliaria.
9. La distribución, comercialización, almacenamiento, dispensación, compra 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.
10. 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 lo (SIC) mismos tengan como finalidad el desarrollo del objeto social.
11. El negocio de la finca raíz en todas sus modalidades como la compraventa, arrendamiento, administración de inmueble etc.

En desarrollo de su objeto podrá realizar toda clase de actos, hechos y/o negocios jurídicos tendientes a ejecutar directa o indirectamente su objeto principal, tales como asociarse con otras sociedades civiles o mercantiles, suscribir toda clase de títulos valores, celebrar contratos de mandato representativo, o sin representación, comprar, vender, celebrar contratos de seguros de depósito, de mutuo con o sin interés, de hospedaje, de prenda con o sin tenencia del acreedor, de anticresis, de fiducia, de cuenta corriente, de edición, de depósito de ahorro a término o a la vista, cartas de crédito, de transporte, de hipoteca, de permuta, recibir donaciones, realizar cesión de derechos y/o obligaciones de arrendamientos y/o alquiler, contratos de comodato, de trabajo, de prestación de servicios, importar, exportar, distribuir, comercializar, invertir en toda clase de bienes corporales o incorporales. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Su domicilio principal está en la ciudad de Bogotá D.C nomenclatura calle 64 G No. 88ª-88 Barrio Álamos Industrial.

Su domicilio administrativo es en el municipio de Santiago de Cali, Departamento del valle del Cauca en la Cra 34 No. 7-00.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

COSMITET 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).

COSMITET LTDA cuenta con el software DUSOFT para el registro de las operaciones del negocio, este a su vez está conformado por Módulos que no están, directamente dentro del Modulo Financiero, como son los módulos de: Facturación, Activos Fijos, Cartera, Inventarios, entre otros, 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 esperada de estos.

La actividad que COSMITET LTDA., ejecuta como parte de su objeto social, se desarrolla en el sector salud, el cual representa un grado de riesgo en la probabilidad de recaudo de las cuentas por cobrar 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 servicios prestados; los diferentes actores del sector salud con los cuales se relaciona la empresa, se agrupan en: Entes Territoriales, EPS del régimen subsidiado y EPS del régimen Contributivo, Instituciones prestadoras de Salud (IPS), Empresas administradoras de planes de beneficio, Aseguradoras del SOAT, Entidades Administradoras de Riesgo Laboral, Régimen especial, Particulares, y demás entidades que requieran atenciones en salud.

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

La empresa presentará un conjunto completo de Estados Financieros que incluye lo siguiente:

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

Estos Estados Financieros cubren el periodo anual de operaciones comprendido entre 1 de Enero de 2019 hasta el 31 de Diciembre de 2019, comparado con el periodo inmediatamente anterior; como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las

Devengo

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

Esencia sobre la Forma

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

Asociación

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

Uniformidad

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

Periodo Contable

Es aquel tiempo límite en el cual la empresa mide los resultados financieros alcanzados productos de sus hechos económicos, correspondiente con sus operaciones contables y respectivo cierre. Para ello COSMITET LTDA ha definido la preparación y elaboración de sus Estados Financieros anualizados, esto es, del 1 de Enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019. Sin embargo, al requerirlo la empresa, podrá emitir Estados Financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de los entes de vigilancia y control, sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

Estos Estados Financieros han sido autorizados por la Junta de Socios para su publicación el 30 de Junio de 2020, con las respectivas firmas de la Gerencia General, Jefe de Contabilidad y Revisor Fiscal de la empresa

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

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 el 19 de Junio de 2020 para su presentación a la Junta de Socios en asamblea que se realizó el 23 de Junio de 2020.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

COSMITET 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) Junta Directiva.
- c) Presidente.
- d) Gerente.
- e) Revisor Fiscal

NOTA 2 - BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de Medición

COSMITET LTDA., prepara sus Estados Financieros según el marco normativo para entidades del sector salud clasificados en el grupo 2, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014, tomando en cuenta esto se presenta a continuación un resumen que aporta a la calidad de la información y facilita su aplicación

Negocio en Marcha

A la fecha de la presentación de estos estados financieros de cierre año 2019, la Gerencia con apoyo de la Dirección Financiera no identifican factores que puedan comprometer su continuidad

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

2.3. Materialidad

Para de COSMITET LTDA., La información es material y por ello es relevante, su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los Estados Financieros

2.4. Tratamiento de la moneda extranjera

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

La empresa no tiene registros contables que requieran tratamiento en moneda Extranjera

2.5. Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de presentación de estos Estados Financieros, no se ocasionaron hechos después del cierre que sea necesario revelar al corte del 31 de Diciembre de 2019

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

3.1. Juicios

Las políticas contables serán aplicadas por COSMITET LTDA., de manera uniforme para las transacciones, hechos y operaciones similares. Sin embargo, podrá en algunos casos considerar lo definido en el marco normativo y en juicios profesionales, seleccionando y aplicando una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, siendo así la empresa documentará la política atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera.

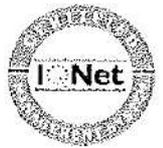
3.1.1. COSMITET LTDA., cambiará una política contable solo si el cambio:

- a. Es requerido por cambios en la Norma, o
- b. Da lugar a que los Estados Financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros hechos o condiciones sobre la



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía.

VIGILADO
Supersalud



situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la Empresa

3.2. Estimaciones y supuestos

En la preparación de los Estados Financieros de la empresa, se han utilizado estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos que se registra en ellos; con el fin de facilitar a los usuarios de esta información una adecuada comprensión sobre los hechos económicos.

Valor de mercado: Es aquel valor que se le asigna a un bien o producto determinado entendiendo como tal aquel suma de dinero que la empresa podría obtener por el mismo en condiciones estándares de un mercado de valores.

Valor neto de realización (VNR): Valor que la empresa espera obtener de un activo por su venta en el mercado, descontando los costes necesarios para llevar a cabo tanto la venta como su producción o puesta en el mercado.

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

Cartera: La condición de la cartera que se va a deteriorar es **CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA**, con base en la medición periódica del porcentaje real de afectación de la cartera por las glosas aceptadas a los responsables del pago

Depreciación: Toda adquisición de bienes a depreciar utilizara el Método de Línea Recta sobre la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo.

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

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

A continuación, se presente la vida útil definida por Cosmitet Ltda para sus activos Fijos:

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

3.3. Correcciones contables

La corrección de errores en los Estados Financieros, difiere su tratamiento dependiendo si el error fue del periodo corriente o de periodos anteriores; los errores del periodo corriente, identificados en el mismo periodo, se corrigen antes de que se autorice la publicación de los Estados Financieros; los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, se corrigen en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por éste, contra el patrimonio y, si son materiales, se Re expresa retroactivamente para efectos de presentación de los Estados Financieros.

A la presentación de estos Estados Financieros se generaron las siguientes correcciones:

3.3.1. Inversiones

Al cierre de los estados financieros del año 2019 se registra el deterioro por la inversión que tiene la empresa en MULTIMEDICAS EPS entidad que desde el año 2011 según certificado de cámara de comercio entro en liquidación, por lo cual se ocasiona la Re-expresión de esta partida equivalente a \$3.344.000.000

Asimismo, se identificó que la inversión por valor de \$4.715.095.000 que se tiene en la Clínica las Peñitas había quedado mal imputada en la cuenta de "Inversión en Acciones" siendo realmente una inversión en entidades prestadoras de salud, por lo cual se ajusta este error al cierre de esta vigencia y se Re-expresa la información del año 2018

3.3.2. Propiedad Planta y Equipo

Para el cierre del año 2019 se identificó en el grupo de Construcciones y Edificaciones la necesidad de corregir el valor registrado en dicha cuenta para algunas edificaciones, pues contenía el valor del terreno, ocasionando así una reclasificación por valor de \$8.945.135.429 a la cuenta de terrenos, por lo cual se efectuó la re-expresión al año 2018

3.3.3. Patrimonio

Al corte de la presentación de estos estados financieros, se identifica una corrección correspondiente a las cuentas del grupo patrimonio, específicamente en las cuentas de Revalorización del Patrimonio por valor de \$8.767.505.202 cifra que corresponde a ajustes por inflación que por error no se aplicó en el momento de la adopción de la norma de transición a NIIF, ocasionado que se ajustara en el ejercicio del año 2019 y se Re expresa en el año 2018

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables desarrolladas y aplicadas por la empresa concordantes a lo establecido en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014 dan cumplimiento a la normatividad emitida

A continuación, se detallan las políticas contables más significativas que la Entidad aplica a sus operaciones financieras para la preparación de los Estados Financieros:

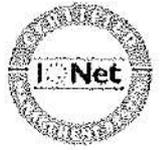
- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El equivalente al efectivo son la Caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo. Para COSMITET LTDA., Los sobregiros bancarios se consideran actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Co.

VIGILADO
Supersalud



- **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por Servicios Médicos prestados y/o por la comercialización de Dispositivos y Equipos Médicos u otras actividades para el sostenimiento de la empresa, lo cual permite cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de esta.

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

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Entes Territoriales	120 días
EPS del régimen subsidiado	120 días
EPS del régimen Contributivo	120 días
Instituciones prestadoras de Salud (IPS),	60 días
Aseguradoras del SOAT	30 días
Entidades Administradoras de Riesgo Laboral	60 días
Régimen especial	60 días
Anticipos a empleados	30 días
Anticipos a proveedores o contratistas	60 días

- **Deterioro de las Cuentas por Cobrar**

Al final de cada período sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar; caso en el cual reconocerá dicho deterioro si, y sólo si, se ha verificado y documentado la existencia de este.

La condición de la cartera que se va a deteriorar es **CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA**, con base en la medición periódica del porcentaje real de afectación de la cartera por las glosas aceptadas a los responsables del pago

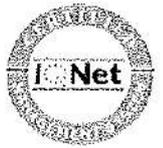
- **Inversiones en Negocios Conjuntos**

COSMITET LTDA., no siendo una controladora y teniendo una participación en uno o más negocios conjuntos, contabilizara en los Estados Financieros la información asociada a estas transacciones de negocios conjuntos, las cuales normalmente corresponden a Uniones



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía.

VIGILADO
Supersalud



Temporales que se constituyen para lograr la adjudicación de contratos que hacen parte de los objetivos económicos de la empresa.

- **Inventarios**

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

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

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

- b) **Reconocimiento como un Gasto**

Cuando los inventarios se vendan, COSMITET LTDA., reconocerá el valor en libros de estos, como un costo en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes Ingresos de actividades ordinarias.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

La Propiedad, Plan y Equipo corresponde a los bienes poseídos por COSMITET LTDA., que se pueden utilizar para fines generales o específicos

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

Las propiedades, planta y equipo son Activos tangibles que:

- a. Se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y

- b. Se esperan usar durante más de un periodo.

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

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

c) **Componentes del costo**

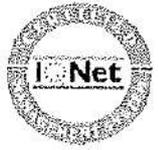
El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del Activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el Activo funciona adecuadamente.
- b. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre COSMITET 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.

d) **Depreciación**

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

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



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

- **Cuentas por pagar**

Para COSMITET LTDA, una cuenta por pagar corresponde con una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una legal o implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la sociedad, cuando:

- a. debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de **COSMITET LTDA.**, que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, **COSMITET LTDA.**, haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y

como consecuencia de lo anterior, **COSMITET LTDA.**, haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades

COSMITET LTDA. Reconocerá un Pasivo cuando:

- a. La sociedad tenga una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Es probable que se requerirá a la sociedad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- c. El valor de la liquidación puede medirse de forma fiable.

e) **Pasivo Contingente**

para COSMITET LTDA., Un Pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no hay un valor cierto o una fecha determinada para cancelarla

• **Ingresos**

Para COSMITET LTDA los Ingresos incluye las actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

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

f) **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 **COSMITET LTDA.**

g) **Venta de bienes**

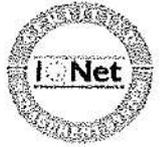
COSMITET LTDA., reconocerá Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

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



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía.

VIGILADO
Supersalud



- **Gastos**

Para COSMITET LTDA., los Gastos incluye tanto las pérdidas como los Gastos que surgen en las actividades ordinarias.

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

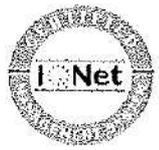
El reconocimiento de los Gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de Activos y Pasivos. COSMITET LTDA., reconocerá Gastos en el Estado del Resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un Activo o un incremento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

NOTA 5 - INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Para COSMITET LTDA., una parte relacionada es una persona o entidad que se relaciona con la información preparada en sus Estados Financieros.

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

NOMBRE	CARGO	TOTAL 2019	TOTAL 2018
DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA	PRESIDENTE	\$ 210.120.000	\$ 208.590.000
LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS	COORDINADOR ZONA NORTE	\$ 203.610.400	\$ 201.775.000
MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	GERENTE GENERAL	\$ 166.036.000	\$ 144.125.000



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes corresponde a los recursos de liquidez inmediata en caja, en cuentas corrientes y de ahorro, disponibles para el desarrollo de las operaciones de la empresa.

Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo para COSMITET LTDA al cierre del año 2019 y comparados con el año 2018, presentan el siguiente resultado:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.006.306.237	1.851.508.609	- 845.202.372	-45,6%
CAJA	52.881.262	55.148.520	- 2.267.258	-4,1%
Caja General	105.300	2.372.558	- 2.267.258	-95,6%
Caja Menor	52.775.962	52.775.962	-	0,0%
BANCOS	953.424.975	1.796.360.089	- 842.935.114	-46,9%
Cuenta Corriente	819.571.987	1.788.389.785	- 968.817.798	-54,2%
Cuenta de Ahorros	133.852.988	7.970.304	125.882.684	1579,4%

6.1. Depósitos en instituciones financieras

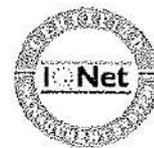
Dentro del efectivo y equivalentes poseído por la empresa al cierre del año 2019, se encuentra las cuentas en instituciones financieras, las cuales en sus saldos se presentan así:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter. Reclb)
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	953.424.975	1.796.360.089	- 843.551.810	10.604.420
Cuenta corriente	819.571.987	1.788.389.785	- 969.434.494	0
BBVA CTE 502003619	593.990.383	1.580.678.198	- 986.687.815	-
BANCO POPULAR CTE 565150562	48.700.146	48.700.146	-	-
BANCO POPULAR CTE 565148814	-	-	-	-
BANCO COLPATRIA CTE 5911007500	15.705	15.705	-	-
BANCO DAVIVIENDA CTE 4066982483	161.854.785	158.995.736	2.242.353	-
BANCO BBVA CTE 30003613	15.010.968	-	15.010.968	-
Cuenta de ahorro	133.852.988	7.970.304	125.882.684	10.604.420
BANCO COLPATRIA AH 5912061266	130.776.093	-	130.776.093	7.775
BBVA AH 502001134	2.950.608	7.852.337	- 4.901.729	4.922.181
BBVA AH 502001159	39.732	39.351	381	1.307.818
BBVA AH 502001167	86.555	78.616	7.939	4.366.646



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía.

VIGILADO
Supersalud



6.2. Efectivo de uso restringido

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

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter. Recib)
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	953.424.975	1.796.360.089	- 843.551.810	10.604.420
Cuenta corriente	819.571.987	1.788.389.785	- 969.434.494	0
BBVA CTE 502003619	593.990.383	1.580.678.198	- 986.687.815	-
DANCO POPULAR CTE 565150562	48.700.146	48.700.146	-	-
BANCO COLPATRIA CTE 5911007500	15.705	15.705	-	-
BANCO DA VIVIENDA CTE 4066982483	161.854.785	158.995.736	2.242.353	-
BANCO BBVA CTE 30003613	15.010.968	-	15.010.968	-
Cuenta de ahorro	133.852.988	7.970.304	125.882.684	10.604.420
BANCO COLPATRIA AH 5912061266	130.776.093	-	130.776.093	7,775
BBVA AH 502001134	2.950.608	7.852.337	- 4.901.729	4.922.181
BBVA AH 502001159	39.732	39.351	381	1.307.818
BBVA AH 502001167	86.555	78.616	7.939	4.366.616

La cuenta corriente 30003613 del BBVA es una cuenta creada para consignar un arrendamiento a nombre de la Sociedad Administradora de Estupefacientes SAE, por local que tenemos alquilado en la ciudad de Manizales y que en el año 2019 sufrió extinción de dominio

NOTA 7 - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

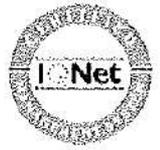
Las Inversiones e Instrumentos Derivados para COSMITET LTDA están compuestos por las inversiones en diferentes opciones que ofrece el mercado, constituidas con excedentes y poseídas por la empresa al cierre del año 2019, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES	40.797.055.126	12.600.562.527	53.397.617.653	27.277.963.716	12.479.205.267	39.757.168.983	13.640.448.670
ACCIONES	-	354.736.885	354.736.885	-	233.379.625	233.379.625	121.357.260
Inversiones en Acciones	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-
OTRAS EMPRESAS	-	354.736.885	354.736.885	-	233.379.625	233.379.625	121.357.260
Detenore acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	-	12.245.825.642	12.245.825.642	-	12.245.825.642	12.245.825.642	-
INSTITUCIONES PRESTAD DE SERV. DE SALUD	-	12.245.825.642	12.245.825.642	-	12.245.825.642	12.245.825.642	-
CERTIFICADOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS	40.797.055.126	-	40.797.055.126	27.277.963.716	-	27.277.963.716	13.519.091.410
CERTIFICADOS DEPOSITO A TERMINO (C.D.T.)	3.916.070.803	-	3.916.070.803	3.791.401.687	-	3.791.401.687	124.669.116
FIDEICOMISO DE INVERSION MONEDA NACIONAL	36.880.984.323	-	36.880.984.323	23.486.562.029	-	23.486.562.029	13.394.422.294



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía.

VIGILADO
Supersalud



En el cuadro anterior, se realiza la Re expresión de la información del año 2018 para los conceptos del deterioro de la inversión en Multimedicas por valor de \$3.344.000.000 de acuerdo con su estado de liquidación desde el año 2011, así mismo la reclasificación entre la cuenta de "Inversión en Acciones" a "Instituciones prestadores de servicios de Salud", por lo correspondiente a la participación que se tiene en la Clínica Las Peñitas por valor de \$4.715.095.000

7.1. Inversiones en Acciones

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
ACCIONES	354.736.885	-	354.736.885	233.379.625	-	233.379.625	121.357.260
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD - MULTIMEDICAS*	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-
OTRAS EMPRESAS - GRUPO A VAL	181.292.285	-	181.292.285	114.467.825	-	114.467.825	66.824.460
OTRAS EMPRESAS - DECEVAL	173.444.600	-	173.444.600	118.911.800	-	118.911.800	54.532.800
Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-

la Inversión en la EPS Multimedicas se encuentra en liquidación desde el año 2011, por ello se encuentra en estado deteriorado al 100%.

7.2. Inversiones en Cuotas o Partes de Interés Social (Negocio Conjunto)

Al cierre del año 2019 y comparado con el año 2018, las inversiones que COSMITET LTDA reporta en sus estados financieros, incluye la participación en Clínica Santa Sofía del Pacífico correspondiente con un porcentaje del 65% y para la Clínica Las Peñitas a un 28.81%, como se ilustra continuación:

CONCEPTO	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	12.245.825.642	12.245.825.642	12.245.825.642	12.245.825.642	-
INSTITUCIONES PRESTAD DE SERV. DE SALUD - CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA	7.530.730.642	7.530.730.642	7.530.730.642	7.530.730.642	-
INSTITUCIONES PRESTAD DE SERV. DE SALUD - CLINICA PEÑITAS SAS	4.715.095.000	4.715.095.000	4.715.095.000	4.715.095.000	-

7.3. Inversiones en Certificados y Derechos Fiduciarios

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



CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
CERTIFICADOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS	22.312.715.612	18.484.339.514	40.797.055.126	10.011.467.040	17.266.496.677	27.277.963.717	13.519.091.410
CERTIFICADOS	-	3.916.070.800	3.916.070.800	-	3.791.401.683	3.791.401.683	124.669.117
CDT BANCO COLPATRIA	-	3.276.852.401	3.276.852.401	-	3.152.183.284	3.152.183.284	124.669.117
CDT BANCOLOMBIA	-	639.218.399	639.218.399	-	639.218.399	639.218.399	-
DERECHOS FIDUCIARIOS	22.312.715.612	14.568.268.714	36.880.984.326	10.011.467.040	13.475.094.993	23.486.562.033	13.394.422.293
CREDICORP CAPITAL - PORTAFOLIO	-	14.568.268.714	14.568.268.714	-	13.475.094.993	13.475.094.993	1.093.173.721
CARTERA COLECTIVA Valores Bancolombia Renta Liquidez	90.167.365	-	90.167.365	-	-	-	90.167.365
CARTERA COLECTIVA Valores Bancolombia Renta Fija Plus	6.950.980.407	-	6.950.980.407	-	-	-	6.950.980.407
FIDUCIARIA LA PREVISORA	212.898.739	-	212.898.739	205.578.044	-	205.578.044	7.320.695
FIDUCIARIA POPULAR	1.461.313	-	1.461.313	1.411.641	-	1,411,641	49,672
FIDUCIARIA CORFICOLOMBIA S.A.	432.403.094	-	432.403.094	423.813.085	-	423,813,085	8,590,009
BBVA - PLAZO 30	43.023.041	-	43.023.041	41.208.975	-	41,208,975	1,814,066
BBVA - FAM	377.592.103	-	377.592.103	51.202.621	-	51,202,621	326,389,482
Credicoop Capital - Fonval	513.552.869	-	513.552.869	1.872.079.093	-	1,872,079,093	- 1,358,526,224
Credicoop Capital - Fonval Acciones Dinámico	566.448.065	-	566.448.065	443.328.849	-	443,328,849	123,119,216
Credicoop Capital Inmóvil	3.036.503.556	-	3,036,503,556	2,116,477,739	-	2,116,477,739	920,025,818
Credicoop Capital Fonval Derechos Económicos 2020	5.133.055.954	-	5,133,055,954	4,781,261,806	-	4,781,261,806	351,794,148
Credicoop Capital Fonval Derechos Económicos 2026	926.863.368	-	926,863,368	-	-	-	926,863,368
Credicoop Capital Fonval Renta Fija Alto Rendimiento	2.021.224.259	-	2,021,224,259	-	-	-	2,021,224,259
Credicoop Capital Fonval Renta Fija Colombia	2.006.541.476	-	2,006,541,476	-	-	-	2,006,541,476
Credicoop Capital - Fonval Deuda Corporativa	-	-	-	75.110.186	-	75,110,186	- 75,110,186

7.4. Inversiones de USO restringido

De acuerdo con lo detallado en el cuadro anterior sobre las inversiones poseídas por la empresa al cierre del año 2019 y comparado con el año 2018, se presentan aquellas que tienen alguna restricción para su uso, siendo la más representativa las acciones poseídas en MULTIMEDICAS EPS por estar en proceso liquidación

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN	CAUSALES DE RESTRICCIÓN
INVERSIONES	3.916.070.800	3.344.000.000	7.260.070.800	3.791.401.683	3.344.000.000	7.135.401.683	124.669.117	
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD - MULTIMEDICAS	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-	EN LIQUIDACIÓN
CERTIFICADOS	3.916.070.800	-	3.916.070.800	3.791.401.683	-	3.791.401.683	124.669.117	
CDT BANCO COLPATRIA	3.276.852.401	-	3.276.852.401	3.152.183.284	-	3.152.183.284	124.669.117	ENDOSADO
CDT BANCOLOMBIA	639.218.399	-	639.218.399	639.218.399	-	639.218.399	-	ENDOSADO

NOTA 8 - CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar corresponden a los derechos adquiridos en el desarrollo de las actividades de la prestación de los servicios de salud o la comercialización de bienes, originados en el cumplimiento del objeto de la empresa; Las cuentas por cobrar se miden inicial y posteriormente por el valor de la transacción. Así mismo, son objeto de deterioro de valor, con base en la afectación del comportamiento de las glosas que los realizan los clientes.

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

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
DEUDORES	104.146.643.853	310.500.343.831	414.646.987.684	114.125.022.071	295.808.244.276	409.933.266.347	14.533.848.986
CLIENTES NACIONALES	101.576.053.033	40.513.351.283	142.089.404.316	105.474.335.031	24.157.298.625	129.631.633.656	12.457.770.660
Clientes	103.604.154.489	40.513.351.283	144.117.505.772	105.570.635.520	24.157.298.625	129.727.934.145	14.389.571.627
Glos para Abono a la Cartera	- 2.028.101.456	-	- 2.028.101.456	- 96.300.489	-	- 96.300.489	- 1.931.800.967
Deterioro Deudas Difícil Cobro	- 13.938.452.331	-	- 13.938.452.331	- 4.118.324.682	-	- 4.118.324.682	- 9.820.127.649
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	-	264.002.142.019	264.002.142.019	-	265.337.093.795	265.337.093.795	- 1.334.951.776
Compañías Vinculadas	-	195.660.638.109	195.660.638.109	-	205.208.158.635	205.208.158.635	- 9.547.520.526
Cuentas Corrientes Comerciales	-	79.322.361.431	79.322.361.431	-	71.109.792.681	71.109.792.681	8.212.568.750
Deterioro de Prestamos y Operaciones	-	- 10.980.857.521	- 10.980.857.521	-	- 10.980.857.521	- 10.980.857.521	-
OTROS DEUDORES	16.509.043.151	5.984.850.529	22.493.893.680	12.769.011.722	6.313.851.856	19.082.863.578	3.411.030.102
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	16.501.524.461	-	16.501.524.461	12.762.270.800	-	12.762.270.800	3.739.253.661
C/C a Trabajadores	7.518.690	-	7.518.690	6.740.922	-	6.740.922	777.768
Deudores Varios	-	5.984.850.529	5.984.850.529	-	6.313.851.856	6.313.851.856	- 329.001.327

8.1. Cliente Nacionales

Corresponden con las transacciones realizadas con las entidades del sector salud, por la prestación de los servicios médicos con y sin internación que requieren los usuarios adscritos a estas, se clasifican por el sector o grupo económico al cual están asociados y presentan al cierre del año 2019 el siguiente comportamiento, el cual se ha discriminado igualmente por su oportunidad de recaudo:



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cto.



VIGILADO
Supersalud

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
CLIENTES NACIONALES	95.735.418.675	32.415.533.310	128.150.951.985	101.356.010.349	24.157.298.625	125.513.308.974	2.637.643.011
ASOCIADAS	38.602.665.145	19.480.726.845	58.083.391.990	20.625.123.166	9.614.717.737	30.239.840.903	27.843.551.087
OTROS	19.932.552.844	4.350.389.070	24.282.941.914	20.091.560.519	4.388.141.370	24.479.701.889	196.759.975
REGIMEN SUBSIDIADO	12.558.559.855	2.146.254.298	14.704.814.153	7.545.937.006	1.025.932.677	8.571.869.683	6.132.944.470
FIDUCIARIA PREVISORA	9.314.072.042	94.188.525	9.408.260.567	29.634.445.734	-	29.634.445.734	20.226.185.167
FONDO PASIVO	6.627.941.904	130.905.800	6.758.847.704	3.234.332.415	712.689.428	3.947.021.843	2.811.825.861
TERRITORIALES	4.500.282.852	2.138.220.178	6.638.503.030	2.636.191.843	1.900.140.886	4.536.332.729	2.102.170.301
ASEGURADORAS	3.757.843.769	1.450.646.252	5.208.490.021	3.823.456.522	1.821.047.488	5.644.504.010	436.013.989
POLICIA	3.322.651.521	1.548.004.931	4.870.656.452	9.862.656.064	631.760.447	10.494.416.511	5.623.760.059
MAGISTERIO	2.389.241.785	711.594.120	3.100.835.905	3.127.046.593	80.685.995	3.207.732.588	106.896.683
ADRES	1.479.070.954	4.894.364.630	6.283.435.584	1.781.107.770	2.933.765.291	4.714.873.061	1.568.562.523
REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.119.271.818	3.658.056.634	4.777.328.452	3.208.777.888	1.048.417.306	4.257.195.194	520.133.258
Ciros para Abono a la Cartera	2.028.101.456	-	2.028.101.456	96.300.489	-	96.300.489	1.931.800.967
Deterioro Deudas Difícil Cobro	5.840.634.358	8.097.817.973	13.938.452.331	4.118.324.682	-	4.118.324.682	9.820.127.649

Dentro del grupo otros, se encuentra el saldo de Caprecom por \$4.246.461.678 cifra que hace parte del reconocimiento realizado con la Resolución AL-14020 de 2016 y que han venido cancelando de acuerdo con la disponibilidad de recursos de la entidad, por lo tanto, no se ha reconocido deterioro

8.2. Cuentas dadas de baja

Las cuentas dadas de baja, corresponde a aquellas cuentas por cobrar que después de haber realizado todo el proceso de cobro administrativo y/o jurídicos durante el periodo, se identifican que no son recuperables, por ello durante el año 2019 la empresa realizo baja en cuentas por cobrar por valor de \$287.705.097, a continuación, se presentan las más representativas

NIT TERCERO	NOMBRE TERCERO	Total
900112778	MULTIMEDICAS SALUD CON CALIDAD EPS S.A.	\$ 234.394.878
800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL S.A	\$ 29.939.070
800176807	PROFESIONALES DE LA SALUD S.A	\$ 5.275.076
800112806	FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE	\$ 3.829.630
830008686	LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA ORGANISMO COOPERATIVO	\$ 2.664.100
891700037	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A.	\$ 2.208.457
830054904	MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	\$ 1.588.590
860002400	LA PREVISORA S.A. COMPANIA DE SEGUROS	\$ 1.286.943
891580016	SECRETARIA DE SALUD DEL DEPARTAMENTO DEL CAUCA	\$ 1.097.631



8.3. Deterioro de las cuentas por cobrar

Para COSMITET LTDA la base de determinación del deterioro en las cuentas por cobrar a los clientes, se fundamenta en el impacto del nivel de glosas que periódicamente reportan las entidades pagadoras sobre los cobros realizados, este nivel genera que se mida el indicador correspondiente a cada cliente y se determine la probabilidad de pérdida del valor esperado a recaudar, con base en ello para el año 2019 y comparado con el 2018, se identifica el siguiente resultado:

NOMBRE TERCERO	SALDO AÑO ANTERIOR	DETERIORO AÑO 2018		DETERIORO AÑO 2019		
		DETERIORO CARTERA AÑO 2018	SALDO AÑO 2018	DETERIORO CARTERA 2019	DETERIORO CARTERA JURIDICA AÑO 2019	SALDO AÑO 2019
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO 4	-412.946.314	-489.871.858	-902.818.172	-252.080.439	-1.002.147.000	-2.157.025.611
EMSSANAR ESS	-393.544.979	-609.491.593	-1.263.036.572	-545.629.763	0	-1.808.666.335
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	-66.166.284		-66.166.284	0	-1.433.153.862	-1.499.320.146
COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD Y DESARROLLO INTEGRAL	-31.434.555	-13.587.613	-45.022.168	0	-1.379.660.833	-1.424.673.001
ADRES	0	-33.850.271	-33.850.271	-86.682.416	-1.052.508.985	-1.173.041.672
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	-48.762.179	-21.324.313	-70.086.492	-59.962.208	-943.299.657	-1.073.348.357
COOMEVA EPS	-24.212.603	-6.139.157	-30.351.760	-3.954.566	-1.017.122.908	-1.051.429.234
UNION TEMPORAL SALUDSUR2	0	-90.713.937	-90.713.937	-388.681.447	0	-477.395.384
EMSSANAR SAS	0		0	-369.605.787	0	-369.605.787
FUNDANEP	-34.494.106	-9.492.949	-43.987.055	-2.047.209	-257.282.604	-303.316.868
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL VALLE DEL CAUCA	-61.818.243	-58.659.362	-120.477.625	-33.275.091	-117.240.646	-270.893.362
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	-35.442.374	-36.730.613	-72.172.987	-3.423.228	-126.955.013	-202.551.228
OTRO CUENTAS MENOR CUANTIA	-696.209.480	-683.431.879	-1.379.641.359	21.012.478	-768.456.465	-2.127.085.346
TOTAL	-1.806.031.117	-2.313.293.555	-4.118.324.682	-1.722.309.676	-8.097.817.973	-13.938.462.331

8.4. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Para la COSMITET LTDA una cuenta por cobrar de difícil recaudo, es aquella cuenta se encuentra en gestión jurídica buscando la opción para lograr la recuperación de la cartera pendiente de pago por cada uno de los clientes o en los cuales la entidad ha entrado en liquidación y nos hemos acogido a la reclamación en masa, a continuación, se presenta los casos más representativos:



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Informáticos THEM & Co.

VIGILADO
Supersalud



Demandado	No. proceso	Clasificación	Valor Inicial de las pretensiones
CAFESALUD	proceso liquidatorio	6. Otros conceptos	1.433.153.862
COOSALUD ESS EPSS	201800103	1. Civiles	1.379.650.833
ADRES	20200030	5. Demandas y litigios laborales	1.052.508.985
DIRECCIÓN DE SANIDAD – POLICÍA NACIONAL	pendiente	1. Civiles	1.002.147.000
SEGUROS DEL ESTADO	201900164	5. Demandas y litigios laborales	821.165.678
COOMEVA S.A E.P.S.	201900714	1. Civiles	502.923.757
COOMEVA S.A E.P.S.	201900152	1. Civiles	378.726.212
FUNDACIÓN MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL S.A	201900471	1. Civiles	257.282.604
SALUDVIDA EPS	proceso liquidatorio	6. Otros conceptos	177.011.130
COOMEVA S.A E.P.S.	201700222	1. Civiles	135.472.939
DIRECCIÓN DE SANIDAD MILITAR – EJERCITO NACIONAL	202000034	1. Civiles	126.955.013
SEGUROS DEL ESTADO S.A	201800029	1. Civiles	122.133.979
AMBUQ	201900638	5. Demandas y litigios laborales	109.751.788
COMFENALCO	201900152	5. Demandas y litigios laborales	91.535.509
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD (SOS)	201900666	1. Civiles	80.054.447
CLÍNICA GENERAL DEL NORTE	201900722	5. Demandas y litigios laborales	77.073.393
SECRETARIA DE SALUD DEL DEPARTAMENTO DEL CAUCA	201802891	5. Demandas y litigios laborales	65.779.951
EMPRESA COOPERATIVA DE SERVICIOS DE SALUD EMCOSALUD	202000018	5. Demandas y litigios laborales	53.300.644
SECRETARIA DE SALUD DEL DEPARTAMENTO DEL CAUCA	201900272	5. Demandas y litigios laborales	51.460.695
SANITAS EPS S.A.S	201901005	1. Civiles	48.373.410
ASMET SALUD EPS-S	20200022	1. Civiles	42.746.100
SOCIEDAD CLÍNICA EMCOSALUD	20200004	5. Demandas y litigios laborales	28.000.000
SERVIMEDICOS S.A.S	201900720	5. Demandas y litigios laborales	27.185.828
COMFACHOCO	201901124	1. Civiles	22.639.079
ALIANZA MEDELLÍN	202000010	5. Demandas y litigios laborales	14.367.316
ASOCIACIÓN INDÍGENA DEL CAUCA	201900356	1. Civiles	10.196.766
COMFENALCO VALLE	20180026	1. Civiles	8.947.582
RECUPERAR	201700856	5. Demandas y litigios laborales	8.189.204
FAMISANARS.A.S E.P.S	201901451	1. Civiles	7.838.963
EMDISALUD	202000049	5. Demandas y litigios laborales	7.521.017
ASOCIACIÓN INDÍGENA DEL CAUCA	201900540	5. Demandas y litigios laborales	7.331.565
			8.151.425.249

8.5. Préstamos y Operaciones de Crédito

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



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía.

VIGILADO
Supersalud



CONCEPTO	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	264.002.142.019	264.002.142.019	265.337.093.795	265.337.093.795	- 1.334.951.776
Compañías Vinculadas	195.660.638.109	195.660.638.109	205.208.158.635	205.208.158.635	- 9.547.520.526
UNION TEMPORAL DUCOT	51.075.972.043	51.075.972.043	39.678.975.547	39.678.975.547	11.396.996.496
UNION TEMPORAL MEDIPOL 14 NIT	29.496.267.117	29.496.267.117	26.802.484.143	26.802.484.143	2.693.782.974
MEDIPOL 13	26.517.529.891	26.517.529.891	26.517.529.891	26.517.529.891	-
UT. MAGISTERIOS REGION 4 NIT	26.454.345.171	26.454.345.171	26.221.138.662	26.221.138.662	233.206.509
UNION TEMPORAL MEDIPOL 15	14.673.742.902	14.673.742.902	36.277.723.380	36.277.723.380	- 21.603.980.478
UT DEL SUROCCIDENTE 2 NIT	16.693.855.170	16.693.855.170	14.814.185.432	14.814.185.432	1.879.669.738
MEDIPOL 13 MED 900.579.702-2	11.932.616.703	11.932.616.703	11.932.616.703	11.932.616.703	-
UNION TEMPORAL MEDIPOL 12 MED	7.430.097.349	7.430.097.349	7.430.097.349	7.430.097.349	-
UNION TEMPORAL DEL SUR OCCIDENTE 3	5.202.254.875	5.202.254.875	4.812.518.824	4.812.518.824	389.736.051
UNION TEMPORAL MEDMFEN 19 NIT	2.859.218.633	2.859.218.633	2.859.218.633	2.859.218.633	-
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16 NIT	3.324.738.255	3.324.738.255	270.750.785	270.750.785	3.053.987.470
DUANA Y CIA. LTDA. NIT 830080649-		-	4.405.481.579	4.405.481.579	- 4.405.481.579
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO		-	798.080.802	798.080.802	- 798.080.802
UT MEDMFEN 18 NIT 900.592.372		-	2.387.356.905	2.387.356.905	- 2.387.356.905
Cuentas Corrientes Comerciales	79.322.361.431	79.322.361.431	71.109.792.681	71.109.792.681	8.212.568.750
UNION TEMPORAL MEDIPOL 11	11.240.012.222	11.240.012.222	11.215.444.177	11.215.444.177	24.568.045
CONSORCIO MEDIPOL 12	149.578.391	149.578.391	149.578.391	149.578.391	-
U.T. MAGISALUD 2	62.058.277.583	62.058.277.583	51.072.374.961	51.072.374.961	10.985.902.622
UNION TEMPORAL MEDMFEN 21	1.316.646.442	1.316.646.442	8.672.395.152	8.672.395.152	- 7.355.748.710
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	4.557.846.793	4.557.846.793	-	-	-
Deterioro de Prestamos y Operaciones	- 10.980.857.521	- 10.980.857.521	- 10.980.857.521	- 10.980.857.521	-

Es de aclarar que las Uniones: Suroccidente 2 se encuentra liquidada y en proceso jurídico por no aceptación del proceso liquidación, Magisterio Región 4 y Magisalud 2 se encuentran en proceso de liquidación y en estado demandado ante tribunal arbitral. El total de esta cartera se considera a largo plazo debido a que solo a través de la liquidación se puede acceder al resultado final

8.5.1. Participación en Uniones Temporales

En el presente cuadro se detalla el porcentaje de participación que la empresa COSMITET LTDA tiene en las uniones temporales que ocasionan las transacciones antes detalladas

UNION TEMPORAL	% PARTICIPACION
MEDIPOL 13	50%
MEDIPOL 14	50%
MEDIPOL 15	50%
MEDIPOL 16	50%
MEDMFEM 18	40%
MEDMFEM 19	40%
MEDMFEM 21	50%
MEDMFEM 22	50%
MAGISALUD 2	55,5%
MAGISTERIO 4	35%
UNION TEMPORAL DUCOT	50%

NOTA 9 - INVENTARIOS

Los inventarios para COSMITET LTDA., comprenden los bienes adquiridos para ser consumidos en la prestación de los servicios de salud, para ser comercializados o para el desarrollo de las actividades administrativas requeridas.

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

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	15.352.909.710	17.649.925.103	- 2.297.015.393
Medicamentos	14.685.154.104	11.303.420.130	3.381.733.974
Materiales Medico Quirurgicos	421.726.345	4.831.482.142	- 4.409.755.797
Materiales reactivos y de laboratorio	92.694.226	1.205.138.661	- 1.112.444.435
Otros Inventarios e insumos para servicios asistenciales	12.184.746	-	12.184.746
Materiales, repuestos y accesorios	141.150.289	309.884.170	- 168.733.881

Los inventarios de medicamentos, materiales medico quirúrgicos, reactivos y de laboratorio son poseídos para ser consumidos en la prestación de los servicios a los usuarios o vendidos en el curso normal de la empresa, por su parte los otros inventarios, Materiales, repuestos y accesorios, son para el consumo en el proceso de la prestación del servicio

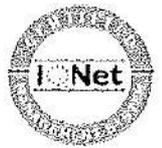
NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, planta y equipo de COSMITET LTDA son los activos tangibles que se utiliza para la prestación de los servicios y para propósitos administrativos.

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



COSMITET LYDA,
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía.



VIGILADO
Supersalud

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29.030.663.028	25.680.575.054	3.350.087.974
Terrenos Urbanos	10.289.332.000	9.989.332.000	300.000.000
Construcciones y Edificaciones	26.258.101.252	26.258.101.252	-
Maquinaria y equipo	5.334.678.072	4.082.777.393	1.251.900.679
Equipo de Oficina	2.444.041.464	2.363.779.865	80.261.599
Equipo de Computo y Comunicación	8.612.029.896	8.335.383.240	276.646.656
Maquinaria y Equipo Médico Científico	26.730.871.806	27.639.021.014	- 908.149.208
Equipo de Hotelaria Restaurante y Cafetería	1.672.238.169	1.600.145.293	72.092.876
Equipo de Transporte	2.447.923.508	1.905.912.509	542.010.999
Depreciación acumulada	54.758.553.139	56.493.877.512	- 1.735.324.373

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computo y Comunicación	Maquinaria y Equipo Médico Científico	Equipo de Hotelaria Restaurante y Cafetería	Equipo de Transporte
SALDO INICIAL	4.082.777.393	2.363.779.865	8.335.383.240	27.639.021.014	1.600.145.293	1.905.912.509
+ ENTRADAS (DB):	2.337.463.256	85.672.930	290.640.877	594.584.211	82.887.486	542.010.999
Adquisiciones en compras	2.337.463.256	85.672.930	290.640.877	594.584.211	82.887.486	542.010.999
- SALIDAS (CR):	2.482.660.891	6.411.331	13.994.221	105.635.105	-	-
Baja en cuentas	2.482.660.891	6.411.331	13.994.221	105.635.105	-	-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.937.579.758	2.444.041.464	8.612.029.896	28.127.970.120	1.683.032.779	2.447.923.508
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-	10.794.610	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-	10.794.610	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas	-	-	-	-	-	-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	-	-	-	-	-	-
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	3.937.579.758	2.444.041.464	8.612.029.896	28.127.970.120	1.672.238.169	2.447.923.508
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	3.806.794.377	1.799.288.796	7.513.976.236	22.110.011.742	1.404.298.046	1.882.662.770
Saldo Inicial de la Depreciación acumulada	3.572.194.597	1.769.253.959	7.447.176.699	21.791.213.286	1.378.801.190	1.625.599.606
+ Depreciación aplicada vigencia actual	34.884.420	30.587.696	67.534.855	331.636.511	25.751.302	56.963.164
- Ajustes Depreciación acumulada	284.640	552.859	736.318	12.838.055	254.447	-
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	330.785.381	644.752.668	1.098.054.660	6.017.958.378	267.940.124	765.360.738
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	7%	3%	14%	40%	3%	3%

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Terrenos Urbanos	Construcciones y Edificaciones
SALDO INICIAL	9.989.332.000	26.258.101.252
+ ENTRADAS (DB):	861.438.278	-
Adquisiciones en compras	861.438.278	
- SALIDAS (CR):	661.438.278	-
Baja en cuentas	561.438.278	
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	10.289.332.000	26.258.101.252
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas	-	-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	-	-
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	10.289.332.000	26.258.101.252
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	16.641.622.173
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	15.932.861.049
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	708.761.124
- Ajustes Depreciación acumulada	-	-
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	10.289.332.000	9.616.479.079
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0%	30%

10.3 Propiedad, planta o equipo con restricciones:

En COSMITET LTDA la propiedad, planta o equipo en restricción, es aquella que tiene alguna novedad de embargo o limitante asociada al bien, para el caso de las construcciones debe encontrarse registrada en el certificado de instrumentos públicos al cierre de año que se informa

Al cierre del 31 de diciembre de 2019 y comparado con el 31 de diciembre de 2018, se identifica las siguientes restricciones en los inmuebles, así:

- ✓ inmueble de dirección calle 23 No. 13 - 15 / cl 23 13 41 / KR 13 22 61 (dirección catastral), carrera 13 22-61 y carrera 13 22-57 en la ciudad de Bogotá, presenta embargo del juzgado 001 civil del circuito de Manizales.
- ✓ Inmueble calle 7 #35-33/39-45 actual nomenclatura y carrera 20 E Sur 7-s-67/71/73 lote y casa urb. En la Ciudad de Cali. Embargo en proceso de restitución de inmueble del juzgado 02 civil municipal de Santander de Quilichao, del 12.06.2018.
- ✓ Inmueble ubicado en la Carrera 34, entre calles 7 y 8 esquina barrio san Fernando área urbana municipio de Cali, proceso ejecutivo de fecha 14.02.2007 del juzgado 11 civil del circuito de Cali.



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía.

VIGILADO
Supersalud



NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden a aquellas obligaciones adquiridas por COSMITET 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 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS	88.575.111.238	113.536.857.731	202.111.968.969	82.989.155.054	155.397.678.075	238.356.833.129	36.244.864.160
OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.818.083.380	-	1.818.083.380	4.747.083.380	-	4.747.083.380	2.929.000.000
CORPORACIONES FINANCIERAS	-	544.543.294	544.543.294	-	89.480.888	89.480.888	455.062.405
PROVEEDORES NACIONALES	50.559.593.200	46.775.684.706	97.335.277.996	46.332.608.459	49.692.722.840	96.025.331.299	1.309.946.697
CUENTAS POR PAGAR	17.981.153.407	64.904.405.105	82.885.558.512	13.067.961.781	104.304.862.420	117.372.824.201	34.487.265.689
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	588.561.688	-	588.561.688	732.124.723	-	732.124.723	173.563.085
BENEFICIO A EMPLEADOS	610.479.074	573.339.241	1.183.818.315	635.256.126	555.567.673	1.190.823.799	7.005.484
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10.861.564.491	-	10.861.564.491	14.256.545.979	-	14.256.545.979	3.394.981.488
DIFERIDOS	2.518.288.215	-	2.518.288.215	2.283.202.709	-	2.283.202.709	235.085.506
OTROS PASIVOS	4.784.511.019	7.3885.385	5.523.396.404	2.368.621.343	755.044.254	3.123.665.597	2.399.730.807

11.1 Obligaciones Financieras

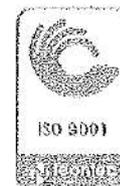
Las obligaciones Financieras, corresponden a aquellas deudas que tiene la empresa con entidad Financieras legalmente constituidas en el país y que se han originado para cubrir obligaciones propias de las operaciones del negocio.

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



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía.

VIGILADO
Supersalud



CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.818.083.380	544.543.294	2.362.626.674	4.747.083.380	89.480.888	4.836.564.268	2.473.937.594
PAGARES	-	-	-	4.716.000.000	-	4.716.000.000	4.716.000.000
CARTAS DE CREDITO BBVA	1.818.083.380		1.818.083.380	31.083.380		31.083.380	1.787.000.000
CONTRATOS DE ARREND FINANCIEROS - BBVA LEASING	-	544.543.294	544.543.294	-	89.480.888	89.480.888	455.062.406

11.2 Proveedores Nacionales

Las cuentas con proveedores nacionales corresponden con aquellas deudas que tiene la empresa con proveedores y que se han originado por la entrega de bienes o servicios necesarios para las operaciones del negocio.

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

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
PROVEEDORES NACIONALES	50.559.593.290	46.775.684.706	97.335.277.996	54.410.042.335	42.090.242.171	96.500.284.506	834.993.490
MEDICAMENTOS	9.896.629.816	4.881.084.474	14.777.714.290	11.426.698.934	3.664.799.112	15.091.498.046	313.783.756
PRESTADORES DE SALUD	33.632.308.241	40.267.849.411	73.900.157.652	33.879.173.691	36.284.647.006	70.163.820.697	3.736.336.955
ORDEN PRESTACION DE SERVICIOS	2.525.511.796	-	2.525.511.796	3.168.621.842	-	3.168.621.842	643.110.046
ADMINISTRATIVOS	4.505.143.437	1.626.750.821	6.131.894.258	5.935.547.868	2.140.796.053	8.076.343.921	1.944.449.663

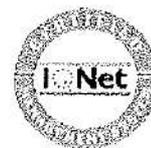
11.3 CUENTAS POR PAGAR POR EDADES DE VENCIMIENTO

En el presente anexo se presentan los proveedores más representativos de la cartera por pagar, señalando las edades de la cartera por cada uno de ellos, así



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Co.

VIGILADO
Supersalud



TERCERO	XOVENCIDAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	180 DIAS	360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	SALDO
CNS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS	1.789.865.416	234.407.139	443.184.016	370.088.373	814.066.726	713.728.228	26.791.554.745	31.076.994.634
DUMAN MEDICAL SAS	1.657.502.289	384.003.393	-	9.880.022.404	-	-	-	11.921.528.096
CENTRO MEDICO MBANACO S.A.	132.895.144	-	334.353.954	590.364.755	534.443.463	213.218.661	1.223.195.894	3.028.472.071
NOVARTIS DE COLOMBIA S.A.	989.882.317	249.709.559	-	-	109.138.216	-	924.519.886	2.273.249.988
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE EYARISTO GARCIA E.S.E	99.009.000	-	311.736.735	261.406.181	312.852.600	70.653.547	664.707.994	1.920.166.257
BAYER S.A.	14.444.854	428.580.553	-	282.579.518	-	-	889.041.677	1.534.676.602
AVANECER MEDICO LTDA	75.318.176	-	106.507.525	141.424.441	53.978.690	-	1.064.652.524	1.441.881.356
MADIOS SAS	-	-	153.654.143	66.942.515	66.105.392	398.960.788	596.407.506	1.283.970.344
PRODUCTOS ROCHE S.A.	-	494.569.650	66.396.702	-	-	292.757.579	344.980.041	1.189.613.972
LABORATORIOS BAXTERS A.L.	228.894.039	200.291.337	-	390.436.722	-	-	-	819.622.098
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CALDAS	98.462.070	137.416.135	-	26.021.401	-	94.526.976	288.861.559	655.288.141
PFIZER S.A.S.	474.859.251	-	94.981.056	56.897.315	-	14.383.643	-	641.080.265
ANGEN BIOTECNOLOGIA S.A.S	317.364.400	-	27.987.500	18.475.500	14.030.890	26.909.450	233.262.660	638.830.400
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JORGE DE PEREIRA	170.972.908	233.520.423	-	59.666.376	-	70.335.107	74.142.003	608.636.817
COMPAÑIA ASEGURADORA DE FIANZAS A CONFIANZA	-	561.750.000	-	-	-	-	-	561.750.000
DIAGNOSTIF D SA	242.456.629	111.126.538	-	-	827.691	-	176.608.404	531.069.262
ESTUDIOS OFTALMOLOGICOS S.A.S.	59.317.520	-	16.279.306	11.482.619	65.229.524	-	381.105.228	524.414.169
CENTRO OFTALMOLOGICO Y LABORATORIO CLINICO OADRADENARVAEZ SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	85.530.400	36.535.500	-	144.765.100	-	-	228.453.500	495.284.500
FRESENIUS MEDICAL CARE COLOMBIA SA	131.173.687	-	-	-	14.022.830	-	329.665.441	474.841.958
SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD	168.922.905	-	-	-	36.689.780	21.100.766	228.273.420	454.966.881
GENFAR S.A.	-	74.866.764	84.866.960	140.330.104	-	-	134.254.314	434.318.172
COVDEN COLOMBIA S.A.	-	93.848.052	-	-	-	-	309.033.706	402.881.758
MERCK SHARP & DOHME COLOMBIA S.A.S.	189.408.092	-	-	-	35.914.268	-	148.187.990	372.510.350
FUNDACION CLINICA INFANTIL CLUB NOEL	30.755.230	-	78.579.620	21.333.309	43.030.946	45.364.910	143.483.884	362.537.870
FUNDACION VALLE DEL LILI	-	22.406.355	-	494.610	-	-	334.633.110	357.493.085
ABBVIE SAS	1.558.131	103.373.156	22.498.471	48.604.522	51.970.288	-	113.149.060	341.183.828
INSTITUTO PARA NIÑOS CEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA	60.067.068	19.134.139	-	46.890.964	11.921.500	-	196.914.297	334.127.968
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS HOSPITAL INFANTIL U.	107.520.192	9.006.610	-	72.683.629	-	-	143.673.781	332.854.212
LKA CONTRA EL CANCER SECCIONAL RISARALDA	98.526.566	36.235.073	73.593.455	40.410.987	24.877.997	-	57.062.066	330.706.134
ASTRAZENECA COLOMBIA S.A.	137.176.793	-	-	-	-	-	183.388.396	320.565.189
PROCAP S.A.	-	237.800.917	70.575.269	-	-	-	-	308.376.185
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA	-	307.055.273	-	-	-	-	-	307.055.273
LABORATORIO LAFRANCOL S.A.S.	41.335.745	94.715.112	-	-	39.689.357	13.584.012	116.604.209	305.928.236
OTROS PROVEEDORES	7.712.680.626	3.973.292.289	2.329.020.712	4.074.076.140	1.938.989.912	1.318.204.637	10.323.867.599	30.830.341.915
TOTAL	15.968.178.489	7.143.628.168	4.214.126.423	15.746.287.476	4.166.710.250	3.208.128.604	48.776.684.106	87.336.277.988

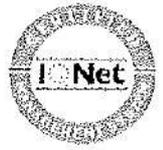
11.4 Compañías Vinculadas

En COSMITET LTDA, las compañías vinculadas, corresponden a aquellas en las cuales a través de un contrato por Unión Temporal se ha generado operaciones que ocasionan una cuenta por pagar, producto de la ejecución de dicho contrato y de acuerdo con lo informado por los responsables de la operación de dicha Unión Temporal



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía.

VIGILADO
Supersalud



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

CONCEPTO	Saldo CTE 2019	Saldo NO CTE 2019	Saldo Final 2019	Saldo CTE 2018	Saldo NO CTE 2018	Saldo Final 2018	Valor Variación
COMPAÑÍAS VINCULADAS	3.245.872.400	26.251.875.704	29.497.748.104	923.216.304	33.301.191.775	34.224.408.079	- 4.726.659.975
U.T. MEDIFEN 18	-	25.215.428.116	25.215.428.116	-	27.951.907.228	27.951.907.228	- 2.736.479.112
DUANA Y CIA. LTDA	3.245.872.400	-	3.245.872.400	-	-	-	3.245.872.400
MEDIPO 9	-	1.036.447.588	1.036.447.588	-	1.036.447.588	1.036.447.588	-
INVERSIONES DUMIAN E.U. NIT	-	-	-	208.206.886	-	208.206.886	- 208.206.886
U. T. DEL SUR OCCIDENTE	-	-	-	-	4.288.339.771	4.288.339.771	- 4.288.339.771
U. T. MEDIVALLE 5	-	-	-	-	3.731.408	3.731.408	- 3.731.408
UNION TEMPORAL DEL SUR	-	-	-	-	1.163.949	1.163.949	- 1.163.949
UNION TEMPORAL DUCOT	-	-	-	511.464.689	-	511.464.689	- 511.464.689
UNION TEMPORAL MEDIPO 11	-	-	-	-	17.000.000	17.000.000	- 17.000.000
UNION TEMPORAL MEDIPO 15	-	-	-	133.905.592	-	133.905.592	- 133.905.592
UNION TEMPORAL MEDIFEN 21	-	-	-	69.639.137	-	69.639.137	- 69.639.137
UT DEL SU OCCIDENTE 2	-	-	-	-	2.601.831	2.601.831	- 2.601.831

11.6 Deuda Accionistas

En COSMITET LTDA se presentan saldos por pagar que se tienen con los socios y que corresponden a utilidades que se han distribuido en periodos anteriores, pero que no han sido canceladas al corte del año 2019, las cuales se han venido realizando a petición de cada uno de ellos.

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

CONCEPTO	Saldo NO CTE 2019	Saldo Final 2019	Saldo NO CTE 2018	Saldo Final 2018	Valor Variación
DEUDA ACCIONISTAS	38.546.070.532	38.546.070.532	70.897.211.776	70.897.211.776	- 32.351.141.244
LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS	11.789.705.607	11.789.705.607	20.557.117.607	20.557.117.607	- 8.767.412.000
DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA	9.397.834.104	9.397.834.104	21.775.432.487	21.775.432.487	- 12.377.598.383
SIGMA SAS	8.688.567.519	8.688.567.519	8.741.749.185	8.741.749.185	- 53.181.666
CENTRO OPTICO DEL LITORAL	4.844.472.000	4.844.472.000	4.896.448.000	4.896.448.000	- 51.976.000
MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	3.484.047.780	3.484.047.780	14.566.464.497	14.566.464.497	- 11.082.416.717
COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS	341.443.522	341.443.522	360.000.000	360.000.000	- 18.556.478



11.6 Acreedores Varios

Dentro de este grupo de cuentas se ubican Comisiones de Bolsa, compromisos adquiridos por la empresa que corresponden con transacciones de Factoring que se manejan con el Cliente Emsanar, entidad que periódicamente realiza pago de sus cuentas a través de este mecanismo, con lo cual se genera una obligación con la mesa de dinero que soporta el pago recibido

Los saldos de las cuentas Acreedores Varios a 31 de diciembre de 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORES VARIOS	12.225.253.426	12.225.253.426	9.445.600.718	2.779.652.708
COMISIONISTAS DE BOLSA	2.270.596.065	2.270.596.065	-	2.270.596.065
REINTEGRO POR PAGAR	-	-	109.062	- 109.062
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	4.274.272	4.274.272	1.472.672	2.801.600
OTROS	9.950.383.089	9.950.383.089	9.444.018.984	506.364.105

11.7 Otras Cuentas de Menor Cuantía

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORES VARIOS	2.510.017.581	106.458.869	2.616.486.450	2.699.144.759	106.458.869	2.805.603.628	- 189.117.178
A CONTRA TISTAS	-	106.458.869	106.458.869	-	106.458.869	106.458.869	-
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO D TIMBRE	1.762.673.662	-	1.762.673.662	1.893.469.186	-	1.893.469.186	- 130.795.524
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	747.353.919	-	747.353.919	805.675.573	-	805.675.573	- 58.321.654

11.8 Beneficio a Empleados

COSMITET 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.

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

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
OBLIGACIONES LABORALES	610.479.074	573.339.241	1.183.818.315	623.161.213	555.567.673	1.178.718.886	5.089.429
CESANTIAS CONSOLIDADAS	543.966.481	-	543.966.481	556.942.758	-	556.942.758	- 12.976.277
INTERESES SOBRE CESANTIAS	66.512.593	-	66.512.593	66.218.455	-	66.218.455	294.138
VACACIONES CONSOLIDADAS	-	573.339.241	573.339.241	-	555.567.673	555.567.673	17.771.568



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía.

VIGILADO
Supersalud



11.9 Pasivo Estimado y Provisiones

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

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10,861,564,491	10,861,564,491	14,256,545,979	14,256,545,979	- 3,394,981,488
Impuesto de Rentas y Complementarios	4,250,000,000	4,250,000,000	5,100,000,000	5,100,000,000	- 850,000,000
Pasivos estimados Y Provisiones	6,611,564,491	6,611,564,491	9,156,545,979	9,156,545,979	- 2,544,981,488

11.10 Otros Pasivos

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

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	4,784,511,019	738,885,385	5,523,396,404	2,368,621,343	755,044,254	3,123,665,597	2,399,730,807
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4,784,511,019	-	4,784,511,019	2,368,621,343	-	2,368,621,343	2,415,889,676
EMBARGOS JUDICIALES	-	738,885,385	738,885,385	-	755,044,254	755,044,254	- 16,158,869
Declaración de contrato laboral, pago de prestaciones sociales e indemnizaciones	-	181,479,163	181,479,163	-	187,461,743	187,461,743	- 5,982,580
Reclamación de daños y perjuicios	-	149,588,328	149,588,328	-	149,588,328	149,588,328	-
Otros procesos de menor cuantía	-	407,817,894	407,817,894	-	417,994,183	417,994,183	- 10,176,289

NOTA 12 – PATRIMONIO

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

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



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía.

VIGILADO
Supersalud



CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	311.322.515.343	256.040.657.760	55.281.857.583
Aportes sociales	31.520.000.000	31.520.000.000	-
Reservas	5.213.994.971	5.213.994.971	-
Resultado Integral	12.216.683.251	27.160.350.456	- 14.943.667.205
Resultados de ejercicios anteriores	262.371.837.121	192.146.312.333	70.225.524.788

Durante el año 2019 se realizó ajuste en las cuentas del patrimonio correspondiente a un registro errado que se presentó en la cuenta de Revalorización del patrimonio por valor de \$8.767.505.202, cifra que está inmersa en la variación junto con el resultado del año anterior y que por su materialidad ocasiona la re-expresión del año 2018

El rubro Reservas está compuesto por la obligatoria que suma \$4.443.994.971 y a su vez por ocasionales que suma \$770.000.000

12.1 Capital

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

SOCIO	% PARTICIP	Vr. Nominal	No. Cuotas Parte
ALANDETTE HERRERA DIONISIO	32%	10.086.400.000	1.008.640
NAVARRO BARRIOS LUIS ALBERTO	27%	8.510.400.000	851.040
DUARTE QUINTERO MIGUEL ANGEL	22%	6.934.400.000	693.440
SIGMA SAS	10%	3.152.000.000	315.200
CENTRO OPTICO LITORAL LIMITADA	5%	1.576.000.000	157.600
COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS	4%	1.260.800.000	126.080
TOTAL	100%	31.520.000.000	3.152.000

NOTA 13 - INGRESOS

Los Ingresos que genera COSMITET LTDA, se presentan por la prestación de servicios de salud con y sin internación para grupos de población objetivo, así como por la participación en Uniones temporales para la ejecución de contratos asociados a nuestro objeto y la comercialización de medicamentos y dispositivos médicos.

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

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	% Variación
INGRESOS	571.012.755.159	527.998.340.001	43.014.415.158	8,1%
INGRESOS OPERACIONALES	547.342.682.649	524.990.477.729	22.352.204.920	4,3%
Venta de servicios	549.403.649.018	527.360.219.699	22.043.429.319	4,2%
Devoluciones	- 2.060.966.369	- 2.369.741.970	308.775.601	-13,0%
Ingresos No Operacionales	23.670.072.510	3.007.862.272	20.662.210.238	686,9%

13.1 Ingresos por Tipo de Servicio

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

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	% Variación
INGRESOS	571.012.755.159	527.998.340.001	43.014.415.158	8,1%
SERVICIOS	547.342.682.649	524.990.477.729	22.352.204.920	4,3%
UN FUNC DE URGENCIAS	165.008.441	153.623.484	11.384.957	7,4%
UN FUNC CONSULTA EXTERNA	496.970.740.084	482.809.580.924	14.161.159.160	2,9%
UN FUNC HOSPITALIZACIÓN E INTERNACION	6.859.304.614	5.148.204.099	1.711.100.515	33,2%
UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	2.247.788.831	1.600.791.679	646.997.152	40,4%
UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	4.861.608.373	3.302.008.289	1.559.600.084	47,2%
UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	884.939.906	718.243.194	166.696.712	23,2%
UN FUNC DEMERCADEO	37.414.258.769	33.623.969.194	3.790.289.575	11,3%
OTRAS ACTIVIDAD RELACIONADAS CON LA SALUD	-	3.798.836	- 3.798.836	-100,0%
DEVOL RBAJAS DSC.TOS. VTAS. D/SERV. (DB)	- 2.060.966.369	- 2.369.741.970	308.775.601	-13,0%
NO OPERACIONALES	23.670.072.510	3.007.862.272	20.662.210.238	686,9%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.539.874.086	1.324.517.765	1.215.356.321	91,8%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	7.051.228	143.563.761	- 136.514.533	-95,1%
SERVICIOS	67.875.722	84.492.068	- 16.616.346	-19,7%
RECUPERACIONES	19.239.306.681	1.261.634.146	17.977.672.535	1425,0%
INDEMNIZACIONES	97.992.133	-	97.992.133	0,0%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	49.889.200	42.790.663	7.098.537	16,6%
DIVERSOS	1.668.083.460	150.861.869	1.517.221.591	1005,7%

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

En el presente anexo se muestra los generadores de Ingresos de acuerdo con los contratos más representativos que tiene la empresa:

CONCEPTO	TOTAL AÑO 2019	PROMEDIO MENSUAL	% Part
TOTAL	549.403.649.018	45.783.637.418	100%
INGRESOS COSMITET REGION 2	164.499.179.915	13.708.264.993	30%
INGRESOS COSMITET REGION 9	112.177.458.757	9.348.121.563	20%
INGRESOS MEDIPOLO 16	102.127.831.020	8.510.652.585	19%
FONDO PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES	48.060.195.868	4.005.016.322	9%
INGRESOS CLINICA REY DAVID	36.244.593.536	3.020.382.795	7%
INGRESOS UNION TEMPORAL DUCOT	28.244.484.352	2.353.707.029	5%
INGRESOS MEDMFEM 22	26.649.484.307	2.220.790.359	5%
INGRESOS MEDMFEM 19	9.086.961.826	757.246.819	2%
INGRESOS MEDICAMENTOS DUMIAN	7.839.824.308	653.318.692	1%
INGRESOS SANTASOFIA	4.662.685.827	388.557.152	1%
INGRESOS MEDICAMENTOS DUCOT	4.144.138.350	345.344.863	1%
INGRESOS MEDIPOLO 14	2.755.540.962	229.628.414	1%
INGRESOS MEDIPOLO 15	2.538.631.812	211.552.651	0%
INGRESOS MEDMFEM 18	372.638.178	31.053.182	0%

Nota 14 – GASTOS

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos por grupo de cuentas

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

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	130.344.186.394	105.730.527.870	24.613.658.524
De administración y operación	85.575.271.799	76.487.745.502	9.087.526.297
De ventas	14.584.282	17.391.289	- 2.807.007
Financieros	1.823.088.515	1.326.517.153	496.571.362
Intereses	204.109.577	388.793.598	- 184.684.021
Provisiones para obligaciones fiscales	12.851.043.271	15.290.773.324	- 2.439.730.053
Extraordinarios	29.876.088.950	12.219.307.004	17.656.781.946

14.1 Gastos de administración y v ventas

A continuación, se detallan los gastos de administración y ventas que ocasiono la empresa durante la vigencia 2019 y su variación respecto del año anterior:



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEAA & Cía.

VIGILADO
Supersalud



CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	61.223.595.633	60.848.661.023	374.934.610
De administración y operación	61.209.011.351	60.831.269.734	377.741.617
GASTOS DE PERSONAL	9.534.656.657	9.928.989.774	- 394.333.117
HONORARIOS	10.269.815.919	11.790.000.670	- 1.520.184.751
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	3.497.085.625	3.687.472.594	- 190.386.969
ARRENDAMIENTOS	368.011.463	339.612.786	28.398.677
SEGUROS	1.145.398.336	1.520.817.339	- 375.419.003
SERVICIOS	20.380.792.140	19.696.790.407	684.001.733
LEGALES	616.682.732	50.122.483	566.560.249
MANTENIMIENTO REPARADCUAC E INSTALAC	847.510.539	497.268.035	350.242.504
GASTOS DE VIAJE	257.303.343	419.079.868	- 161.776.525
DEPRECIACIONES	1.283.265.739	1.119.532.915	163.732.824
MATERIALES RPTOS Y ACCESORIOS	70.547.705	123.535.906	- 52.988.201
DIVERSOS	12.091.007.545	10.284.804.245	1.806.203.300
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	73.359.430	204.650.427	- 131.290.997
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	411.191.318	727.209.389	- 316.018.071
CASINO Y RESTAURANTE	84.341.073	118.246.813	- 33.905.740
REEMBOLSOS CAJA MENOR	278.041.787	323.136.083	- 45.094.296
De ventas	14.584.282	17.391.289	- 2.807.007
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	-	582.675	- 582.675
ARRENDAMIENTOS	1.295.000	1.665.000	- 370.000
SEGUROS	11.839.783	8.902.671	2.937.112
SERVICIOS	1.189.499	1.742.527	- 553.028
LEGALES	-	3.979.416	- 3.979.416
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	260.000	383.000	- 123.000
CASINO Y RESTAURANTE	-	136.000	- 136.000

14.2 Deterioro, depreciaciones y provisiones

En el presente anexo se detallan las provisiones realizadas, detallando al grupo de cuentas asociado, así como la depreciación registrada y el impuesto de renta:



CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y PROVISIONES	38.500.569.458	18.723.599.804	19.776.969.654
DETERIORO	24.366.260.448	2.313.293.565	22.052.966.883
De inversiones	3.344.000.000	-	3.344.000.000
De cuentas por cobrar	10.041.402.927	2.313.293.565	7.728.109.362
De Prestamos y Operaciones	10.980.857.521	-	10.980.857.521
DEPRECIACIÓN	1.283.265.739	1.119.532.915	163.732.824
De propiedades, planta y equipo	1.283.265.739	1.119.532.915	163.732.824
PROVISIÓN	12.851.043.271	15.290.773.324	- 2.439.730.053
IMPTO.RENTA Y COMPLEM VIGENCIA CORRIENTE	12.851.043.271	15.290.773.324	- 2.439.730.053

14.3 Extraordinarios

En gastos extraordinarios observamos el siguiente resultado:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
GASTOS EXTRAORDINARIOS	32.852.866.076	12.219.307.004	20.633.559.072
DEL PRESENTE EJERCICIO	1.933.987.294	5.612.525.064	- 3.678.537.770
PERDIDA DE VENTA Y RETIRO DE BIENES	112.453.416	3.426.446.325	- 3.313.992.909
COSTOS Y PROCESOS JUDICIALES	809.951.976	183.558.201	626.393.775
IMPUESTOS ASUMIDOS	50.458.474	62.548.780	- 12.090.306
DEMANDAS LABORALES	541.324.589	290.336.566	250.988.023
DEMANDAS POR INCUMPLIMIENTO D/CONTRATO	6.357.952	-	6.357.952
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	4.579.393	112.118.070	- 107.538.677
GASTOS NO DEDUCIBLES	408.861.494	1.537.517.122	- 1.128.655.628
DE EJERCICIOS ANTERIORES	30.918.878.782	6.606.781.940	24.312.096.842
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	287.854.380	1.147.415.650	- 859.561.270
COSTOS Y PROCESOS JUDICIALES	-	12.838.926	- 12.838.926
IMPUESTOS ASUMIDOS	300.000	-	300.000
COSTOS Y GASTOS D EJERCICIOS ANTERIORES	30.630.724.402	5.446.527.364	25.184.197.038

NOTA 15 - COSTO DE VENTAS

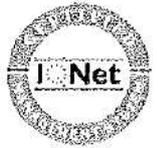
Los costos de venta en COSMITET LTDA corresponden a la prestación de los servicios de salud para la población objetivo y el uso comercialización de medicamentos y dispositivos médicos, requerido sen la operación de la empresa

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



COSMITET LIDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía.

VIGILADO
Supersalud



CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	424.201.885.514	389.707.461.675	34.494.423.839
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	424.201.885.514	389.707.461.675	34.494.423.839
UN FUNC DE URGENCIAS	12.895.737.890	12.690.053.000	205.674.890
UN FUNC CONSULTA EXTERNA	199.656.400.382	183.240.858.262	16.415.542.120
UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION	57.533.339.623	57.991.616.480	- 458.276.857
UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	24.966.466.544	22.047.848.866	2.918.617.678
UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	39.692.369.739	36.500.684.491	3.191.685.248
UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	10.306.913.067	8.997.206.278	1.309.706.789
UN FUNC DE MERCADEO	79.150.658.269	68.239.184.298	10.911.473.971

NOTA 16 - REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A continuación, se presentan las variaciones que reflejan el flujo de Efectivo de la empresa para los periodos año 2019 versus 2018, así:

	2019	2018	Variaciones
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Resultado Integral	12.216.683.251	27.460.350.456	-15.243.667.205
Menos: partidas que no afectan el efectivo			
Depreciación	1.735.324.373	-1.111.012.015	2.846.336.388
Deterioro	-9.820.127.649		-9.820.127.649
Efectivo generado en operación :	4.131.879.975	26.349.338.441	-22.217.458.466
Cambio en partidas operacionales			
ENTRADAS	14.615.051.569	45.590.709.137	-30.975.656.568
SALIDAS	77.212.151.199	88.667.409.249	-11.455.258.050
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	87.695.322.793	-16.727.362.671	104.422.685.464
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
ENTRADAS	908.149.208	27.490.410.397	-26.582.261.189
Terrenos	0	14.832.403.177	-14.832.403.177
Construcciones y Edificaciones	0	12.658.007.220	-12.658.007.220
Maquinaria Y equipo Médico	908.149.208		
SALIDAS	2.222.912.809	2.550.995.884	
Maquinaria Y Equipo	1.251.900.679	48.954.605	1.204.946.074
Equipo de Oficina	80.261.599	69.530.894	10.730.705
Equipo de Computo Y Comunicación	278.648.656	385.087.855	-108.441.199
Maquinaria y Equipo médico científico	0	1.923.217.688	-1.923.217.688
Equipo de Hotelaria y Restaurante	72.092.876	49.189.841	22.903.035
Equipo de Transporte	542.010.999	77.015.001	
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión :	-1.314.763.601	24.939.414.513	-26.254.178.114
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
ENTRADAS	70.225.524.788	18.303.394.291	51.922.130.497
Resultado de ejercicios	70.225.524.788	18.303.394.291	51.922.130.497
SALIDAS	15.243.667.205	840.177.444	14.403.489.761
Resultado Integral	15.243.667.205	840.177.444	14.403.489.761
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación :	54.981.857.583	17.463.216.847	37.518.640.736
Aumento neto de efectivo	-845.202.372	436.942.263	-1.282.144.635
Efectivo al inicio del periodo	1.851.508.609	1.414.566.346	436.942.263
Efectivo al final del periodo	1.006.306.237	1.851.508.609	-845.202.372



COSMITET LYDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales S.A. de C.V.

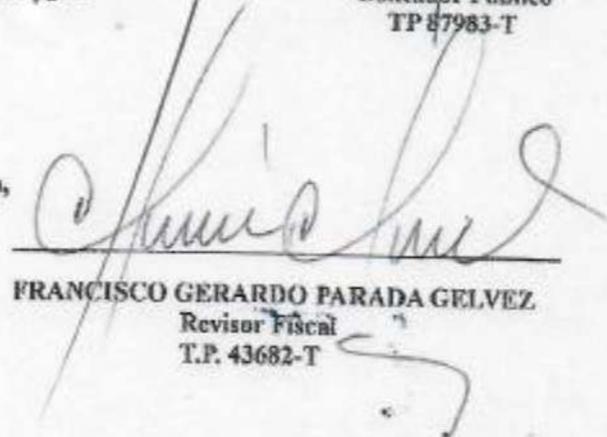
VIGILADO
Supersalud




MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal


MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T

Ver dictamen adjunto,


FRANCISCO GERARDO PARADA GELVEZ
Revisor Fiscal
T.P. 43682-T



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEI & Cía.

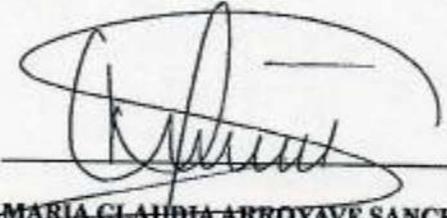
VIGILADO
Supersalud 



CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS:

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., Nit.830.023.202-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 30 de 2019, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal


MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL

PERIODO 2019

Señores

JUNTA DE SOCIOS

**CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA. LTDA –
COSMITET**

Santiago de Cali.

OPINION.

ENTIDAD AUDITADA: CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y
CIA LTDA- COSMITET. NIT: 830.023.202-1

ESTADOS FINANCIEROS E INFORMES AUDITADOS:

- Balance de Prueba bajo las normas NIF. 2019
- Balance General Consolidado año 2019
- Balance General Consolidado Comparativo 2018-2019
- Estado de Resultados año 2019
- Estado de Resultados Comparativo año 2018-2019
- Estado de la situación Financiera comparativo año 2018-2019
- Estado de Resultado Integral comparativo año 2018-2019
- Estado de Cambios en el Patrimonio año 2018-2019
- Estado de Flujo de Efectivo, Comparativo año 2018-2019
- Indicadores Financieros
- Notas Explicativas a los Estados Financieros, Comparativo Año 2018-2019
- Estados de Cartera
- Informes de Control Interno
- Informe de Gestión

- Informe de Sistema de Administración de Riesgos de lavado de activos y financiación del terrorismo (SARLAFAT), circular externa 09-2016 Super salud.
- Políticas Contables
- Inventarios
- Propiedades de Inversión
- Propiedades Planta y Equipo
- Información Robusta consolidada, impresa y en medios magnéticos Generada del Sistema Financiero y Contable de Cosmitet Ltda.

TIPO DE OPINION : Los Estados Financieros mencionados presentan fielmente la información tomada de los libros de contabilidad, de donde se expresa razonablemente la situación Financiera de COSMITET LTDA. a 31 de diciembre de 2019 y sus análisis comparativos con el año 2018, los estados de resultados y de Cambios el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con los principios de Contabilidad Generalmente aceptados en Colombia aplicados de manera uniforme y las NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA - NIÁ -

Con base en el resultado de mis pruebas respecto a otros requerimientos legales reglamentarios en mi concepto:

1-- Se ha llevado la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.

2—Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los Administradores se ajustan a las normas, y a las decisiones de los Accionistas y a la Gerencia.

3- La correspondencia, los Comprobantes de las cuentas, los libros de contabilidad y los libros de actas, se llevan y se conservan debidamente.

4- De acuerdo a las normas vigentes, manifiesto que COSMITET LTDA, manejo adecuadamente durante el año lo correspondiente al sistema de seguridad social y COSMITET LTDA, no se encuentra en mora por concepto de Aportes al Sistema durante la vigencia 2019.

5- De acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013 para las empresas clasificadas en el grupo 2, COSMITET LTDA, inicio el proceso de Convergencia de las Normas Internacionales de Información Financiera, elaborando su nuevo ESFA con un periodo de aplicación desde enero de 2017.

6- De conformidad con lo dispuesto en la ley 603 de julio 27, la cual modifico el articulo 47 de la ley 222 de 1995, se obtuvo un análisis del licenciamiento del software de COSMITET LTDA. Evidenciando que se ha cumplido a satisfacción con dicho proceso en lo concerniente a la propiedad intelectual y derechos de autos del Software, la entidad posee las licencias, derecho de uso y propiedad que se vienen utilizando para la operación de la misma.

7- De acuerdo con la Circular Externa 09 de 2016 de la Superintendencia Nacional de Salud, COSMITET LDA, diseño, implemento y coloco en funcionamiento su sistema de administración de riesgos de lavado de Activos y Financiación del Terrorismo, (SARLAFT), para evitar que el riesgo de LA/FT se materialice en la Entidad.

8- El informe de gestión presentado por la Gerencia y la Administración por el periodo terminado en 31 de diciembre de 2019 que ha sido preparado por la Administración de COSMITET LTDA. Para dar cumplimiento a las disposiciones legales y aunque no forma parte integrante de los Estados Financieros, guarda la debida concordancia con los Estados Financieros.

9- Los informes de control Interno, y su función, me permiten emitir un concepto objetivo y razonable dentro de su evaluación.

FUNDAMENTOS DE LA OPINION : El presente Dictamen, correspondiente a las Auditorias efectuadas en la empresa COMITET LTDA, fue llevada de acuerdo a las NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA expuestas en los correspondientes anexos del DUR 2020 de 2015.

RESPONSABILIDADES DEL REVISOR FISCAL: De acuerdo a las NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA, este dictamen fue preparado basándose en las normas establecidas para tal fin, el cual me permitieron obtener una seguridad razonable de la información financiera objeto de esta auditoria, en cuyos resultados se pudo emitir un juicio profesional en el desarrollo de la presente Auditoria,

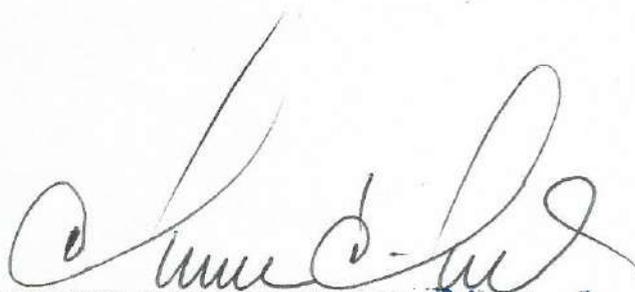
La opinión de esta auditoria sobre los Estados Financieros de COSMITET LTDA, Se basaron en los principios de las Normas Internacionales de Auditoria y las funciones como Revisor Fiscal establecidas en el Código de Comercio en la cual me permite expresar una opinión sobre los Estados Financieros, con base en mi examen de los mismos, igualmente se tuvo en cuenta las Normas de Auditoria generalmente aceptadas en Colombia, donde se planifico y se efectuó la auditoría para obtener una seguridad razonable a cerca de si los Estados Financieros de Cosmitet Ltda. están libres de errores significativos.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor enmarcado dentro de las respectivas normas, incluyendo las evaluaciones de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los Estados Financieros.

Mis pruebas de auditoria incluyeron:

- El examen sobre una base selectiva de la evidencia que respalda las cifras y notas informativas de los ESTADOS FINANCIEROS DE COSMITET LTDA.
- La evaluación de las normas, políticas y principios contables y de las principales estimaciones efectuadas por la Administración.

- La evaluación de los procedimientos Seguidos para la preparación y presentación global de los ESTADOS FINANCIEROS en conjunto, a los Socios, Gerencia y a las Entidades Oficiales que ejercen Control y Vigilancia.
- La evaluación del sistema de control interno, administrativo y contable en los diferentes ciclos de los informes presentados, con el objeto de establecer su confiabilidad y de terminar su naturaleza, oportunidad y eficiencia en los procesos y procedimientos de COSMITET LTDA.
- Otros informes objeto de análisis.



FRANCISCO GERARDO PARADA GELVEZ

Revisor Fiscal

Tp. 43682-T

Dirección. Carrera 6 Numero 4-08

Barrio San Antonio – Cali

Teléfono 3117024113

Junio 19 de 2020