COSMITET LTDA.

# COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIT 830.023.202 -1

## Estado de la Situacion Financiera

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2020 y 31 Diciembre de 2019

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

| CUENTA | DESCRIPCION | Nota | DICIEMBRE 2.020 | % | DICIEMBRE 2.019 | % | Variación Valores | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **ACTIVO CORRIENTE** | | | | | | | |
| | **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | 6 | 9.440.053.611,00 | 1,59% | 1.006.306.237 | 0,20% | 8.433.747.374 | 838,09% |
| 1105 | Caja | | 50.567.688,00 | 0,01% | 52.881.262 | 0,01% | -2.313.574 | -4,38% |
| 110 -1120 | Bancos | | 9.389.485.923,00 | 1,58% | 953.424.975 | 0,19% | 8.436.060.948 | 884,82% |
| | **INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS** | 7 | 31.506.151.045,00 | 5,30% | 40.797.055.126 | 7,95% | -9.290.904.081 | -22,77% |
| 1205 | Acciones | | 275.399.355,00 | 0,05% | 0 | 0,00% | 275.399.355 | 0,00% |
| 1210 | Cuotas o Partes de Interes Social | | 0,00 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 1225 | Certificados | | 3.397.587.215,00 | 0,57% | 3.916.070.803 | 0,76% | -518.483.588 | -13,24% |
| 1225 | Bonos | | 2.703.975.000,00 | 0,45% | 0 | 0,00% | 2.703.975.000 | 100,00% |
| 1245 | Derechos Fiduciarios | | 25.129.189.475,00 | 4,22% | 36.880.984.323 | 7,18% | -11.751.794.848 | -31,86% |
| 1299 | Reconocimeinto Deterioro inversiones | | | | | | | |
| | **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS** | 8 | 114.711.348.240,00 | 19,29% | 104.146.643.853 | 20,28% | 10.564.704.387 | 10,14% |
| 1301-1306 | Clientes | | 125.148.134.908,00 | 21,04% | 101.576.053.033 | 19,78% | 23.572.081.875 | 23,21% |
| 1325 | Cuentas por cobrar Socios | | 0,00 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 1355 | Anticipos de Impuestos | | 0,00 | 0,00% | 16.501.524.461 | 3,21% | -16.501.524.461 | -100,00% |
| 1365 | Cuentas por Cobrar Trabajadores | | 3.546.053,00 | 0,00% | 7.518.690 | 0,00% | -3.972.637 | -52,84% |
| 1399 | Deterioro | | -10.440.332.721,00 | -1,76% | -13.938.452.331 | -2,71% | 3.498.119.610 | -25,10% |
| | **INVENTARIOS** | 9 | 19.897.533.717,00 | 3,35% | 15.352.909.710 | 2,99% | 4.544.624.007 | 29,60% |
| 1410-1470 | Inventario medicamentos e insumos | | 19.897.533.717,00 | 3,35% | 15.352.909.710 | 2,99% | 4.544.624.007 | 29,60% |
| 1499 | Deterioro de inventarios | | | | | | | |
| | **TOTAL ACTIVOS CORRIENTES** | | 175.555.086.613,00 | 29,52% | 161.302.914.926 | 31,42% | 14.252.171.687 | 8,84% |
| | **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | | | | | |
| | **INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS** | 7 | 32.368.523.936,00 | 5,44% | 12.600.562.527 | 2,45% | 19.767.961.409 | 156,88% |
| 1205 | Acciones | | 3.344.000.000,00 | 0,56% | 3.698.736.885 | 0,72% | -354.736.885 | -9,59% |
| 1210 | Cuotas o Partes de Interes Social | | 12.245.825.642,00 | 2,06% | 12.245.825.642 | 2,39% | 0 | 0,00% |
| 1225 | Certificados | | 639.218.399,00 | 0,11% | 0 | 0,00% | 639.218.399 | 0,00% |
| 1245 | Derechos Fiduciarios | | 20.122.698.294,00 | 3,38% | 0 | 0,00% | 20.122.698.294 | 0,00% |
| 1299 | Reconocimeinto Deterioro inversiones | | -3.983.218.399,00 | -0,67% | -3.344.000.000 | -0,65% | -639.218.399 | 19,12% |
| | **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS** | 8 | 351.271.576.178,00 | 59,06% | 310.500.343.831 | 60,48% | 40.771.232.347 | 13,13% |
| 1301-1306 | Clientes | | 28.455.048.959,00 | 4,78% | 40.513.351.283 | 7,89% | -12.058.302.324 | -29,76% |
| 1312 | Prestamos y Operaciones de Crédito | | 315.442.913.483,00 | 53,04% | 274.982.999.540 | 53,56% | 40.459.913.943 | 14,71% |
| 1312 | Deterioro Prestamos y Operaciones de Credito | | -2.376.275.443,00 | -0,40% | -10.980.857.521 | -2,14% | 8.604.582.078 | -78,36% |
| 1380 | Deudores Varios | | 9.749.889.179,00 | 1,64% | 5.984.850.529 | 1,17% | 3.765.038.650 | 62,91% |
| | **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | 10 | 28.257.344.307,00 | 4,75% | 29.030.663.028 | 5,65% | -773.318.721 | -2,66% |
| 1504 | Terrenos | | 10.289.332.000,00 | 1,73% | 10.289.332.000 | 2,00% | 0 | 0,00% |
| 1512 | Propiedad planta y equipo en montaje | | 37.564.472,00 | 0,01% | 1.220.913.097 | 0,24% | -1.183.348.625 | 0,00% |
| 1516 | Construcciones Y Edificaciones | | 27.308.101.252,00 | 4,59% | 26.258.101.252 | 5,11% | 1.050.000.000 | 4,00% |
| 1520 | Maquinaria y Equipo | | 27.097.358.912,00 | 4,56% | 26.730.871.806 | 5,21% | 366.487.106 | 1,37% |
| 1524 | Equipo de Oficina | | 2.463.668.224,00 | 0,41% | 2.444.041.464 | 0,48% | 19.626.760 | 0,80% |
| 1528 | Equipo de Computo y Comunicación | | 8.835.121.847,00 | 1,49% | 8.612.029.896 | 1,68% | 223.091.951 | 2,59% |
| 1532 | Maquinaria y Equipo médico | | 4.200.184.008,00 | 0,71% | 4.113.764.975 | 0,80% | 86.419.033 | 2,10% |
| 1536 | Equipo Hotelería , Restaurante | | 1.774.764.200,00 | 0,30% | 1.672.238.169 | 0,33% | 102.526.031 | 6,13% |
| 1540 | Equipo de Transporte | | 2.600.542.026,00 | 0,44% | 2.447.923.508 | 0,48% | 152.618.518 | 6,23% |
| 1592 | Depreciación Acumulada | | -56.349.292.634,00 | -9,47% | -54.758.553.139 | -10,67% | -1.590.739.495 | 2,91% |
| | **OTROS ACTIVOS** | | 7.329.188.219,00 | 1,23% | 0 | 0,00% | 7.329.188.219 | 100,00% |
| 17 | Diferidos | 16 | 7.329.188.219,00 | 1,23% | 0 | 0,00% | 7.329.188.219 | 100,00% |
| | | | | | | | 0 | |
| | **TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES** | | 419.226.632.640,00 | 70,48% | 352.131.569.386 | 68,58% | 67.095.063.254 | 19,05% |
| | **TOTAL ACTIVOS** | | 594.781.719.253,00 | 100,00% | 513.434.484.312 | 100,00% | 81.347.234.941 | 15,84% |

DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA
Presidente Representante Legal

PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ
Contador Público
TP 203358-T

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

DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA
Presidente Representante Legal

PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ
Contador Público
TP 203358-T

COSMITET LTDA.

VIGILADO SUPERSALUD

# COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

**NIT 830.023.202 -1**

## Estado de la Situacion Financiera

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2020 y 31 Diciembre de 2019
Bogotá D.C.
(Expresado en pesos Colombianos)

| CUENTA | DESCRIPCION | Nota | DICIEMBRE 2.020 | % | DICIEMBRE 2.019 | % | Variación Valores | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 0 | | 0 | | | |
| 2105 | Obligaciones Financieros | | 31.083.380 | 0,01% | 1.818.083.380 | 0,35% | -1.787.000.000 | -98,29% |
| 2205 | Proveedores | | 53.037.778.555 | 8,92% | 50.559.593.290 | 9,85% | 2.478.185.265 | 4,90% |
| 2315-2320-2355-2365-2370-2380 | Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar | | 7.992.675.912 | 1,34% | 17.981.153.407 | 3,50% | -9.988.477.495 | -55,55% |
| 2408 | Impuestos, Gravámenes y Tasas | | 10.035.531.104 | 1,69% | -558.561.638 | -0,11% | 10.594.092.742 | -1896,67% |
| 2510-2515 | Beneficios a los Empleados | | 583.198.631 | 0,10% | 610.479.074 | 0,12% | -27.280.443 | -4,47% |
| 2605-2615 | Pasivos Estimados y Provisiones | | 11.141.219.767 | 1,87% | 10.861.564.491 | 2,12% | 279.655.276 | 2,57% |
| 2705 | Ingresos Recibidos por Anticipado | | 0 | 0,00% | 2.518.288.215 | 0,49% | -2.518.288.215 | -100,00% |
| 2805 | Otros pasivos | | 6.705.291.608 | 1,13% | 4.784.511.019 | 0,93% | 1.920.780.589 | 40,15% |
| | **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | **11** | **89.526.778.957** | **15,05%** | **88.575.111.238** | **17,25%** | **951.667.719** | **1,07%** |
| | **PASIVO NO CORRIENTE** | **11** | | | | | | |
| 2115 | Corporaciones Financieras | | 727.285.395 | 0,12% | 544.543.294 | 0,11% | 182.742.101 | 33,56% |
| 2205 | Proveedores | | 61.609.348.876 | 10,36% | 46.775.684.706 | 9,11% | 14.833.664.170 | 31,71% |
| 2315-2320-2355-2365-2370-2380 | Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar | | 72.750.109.000 | 12,23% | 64.904.405.105 | 12,64% | 7.845.703.895 | 12,09% |
| 2525 | Beneficios a los Empleados | | 791.308.097 | 0,13% | 573.339.241 | 0,11% | 217.968.856 | 38,02% |
| 2705 | Pasivo por impuestos diferidos | **16** | 2.537.117.933 | 0,43% | 0 | 0,00% | 2.537.117.933 | 0,00% |
| 2830 | Otros pasivos | | 3.426.857.880 | 0,58% | 738.885.385 | 0,14% | 2.687.972.495 | 363,79% |
| | **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | **11** | **141.842.027.181** | **23,85%** | **113.536.857.731** | **22,11%** | **28.305.169.450** | **24,93%** |
| | **TOTAL PASIVO** | | **231.368.806.138** | **38,90%** | **202.111.968.969** | **39,36%** | **29.256.837.169** | **14,48%** |
| | **PATRIMONIO** | **12** | | | | | | |
| 3115 | Capital Social | | 31.520.000.000 | 5,30% | 31.520.000.000 | 6,14% | 0 | 0,00% |
| 3305 | Reservas | | 5.213.994.971 | 0,88% | 5.213.994.971 | 1,02% | 0 | 0,00% |
| 3606 | Resultado Integral | | 52.090.397.772 | 8,76% | 12.216.683.251 | 2,38% | 39.873.714.521 | 326,39% |
| 3705 | Resultado de ejercicios anteriores | | 274.588.520.372 | 46,17% | 262.371.837.121 | 51,10% | 12.216.683.251 | 4,66% |
| | **TOTAL PATRIMONIO** | **12** | **363.412.913.115** | **61,10%** | **311.322.515.343** | **60,64%** | **52.090.397.772** | **16,73%** |
| | **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **594.781.719.253** | **100,00%** | **513.434.484.312** | **100,00%** | **81.347.234.941** | **15,84%** |

**DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA**
Presidente Representante Legal

**PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ**
Contador Pùblico
TP 203358-T

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

**DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA**
Presidente Representante Legal

**PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ**
Contador Pùblico
TP 203358-T

COSMITET LTDA.

# 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 2020 y 31 Diciembre de 2019
Bogotá D.C.
(Expresado en pesos Colombianos)

| CUENTA | DESCRIPCION | Nota | DICIEMBRE 2.020 | % | DICIEMBRE 2.019 | % | Variación Valores | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **INGRESOS** | | | | | | | |
| 4105-4135 | Ingreso de Actividades Ordinarias | 13 | 561.727.261.483 | 100,00% | 547.342.682.649 | 100,00% | 14.384.578.834 | 2,63% |
| | **INGRESOS NETOS** | | **561.727.261.483** | **100,00%** | **547.342.682.649** | **100,00%** | **14.384.578.834** | **2,63%** |
| 6105-6135 | Costos Operacionales | 15 | 392.244.719.442 | 69,83% | 424.201.885.514 | 77,50% | -31.957.166.072 | -7,53% |
| | **UTILIDAD BRUTA** | | **169.482.542.041** | **30,17%** | **123.140.797.135** | **22,50%** | **46.341.744.906** | **37,63%** |
| | **GASTOS** | 14 | | | | | | |
| 5105-5190 | Gastos de Administración | | 60.390.735.832 | 10,75% | 85.575.271.799 | 15,63% | -25.184.535.967 | -29,43% |
| 5205-5215 | Gastos de Ventas | | 52.194.814 | 0,01% | 14.584.282 | 0,00% | 37.610.532 | 257,88% |
| 5315-5350 | Gastos Financieros | | 20.382.790.312 | 3,63% | 1.823.088.515 | 0,33% | 18.559.701.797 | 1018,04% |
| 5305 | Gastos de Intereses | | 233.333.912 | 0,04% | 204.109.577 | 0,04% | 29.224.335 | 14,32% |
| 5405-5410 | Impuesto de Renta y Complementarios | | 29.341.233.982 | 5,22% | 12.851.043.271 | 2,35% | 16.490.190.711 | 128,32% |
| | **TOTAL GASTOS** | | **110.400.288.852** | **19,65%** | **100.468.097.444** | **18,36%** | **9.932.191.408** | **9,89%** |
| | **UTILIDAD OPERACIONAL** | | **59.082.253.189** | **10,52%** | **22.672.699.691** | **4,14%** | **36.409.553.498** | **160,59%** |
| 42 | Otros Ingresos | 13 | 16.018.650.813 | 2,85% | 23.670.072.510 | 4,32% | -7.651.421.697 | -32,33% |
| 5505-5510 | Gastos No Operacionales | 14 | 13.614.076.639 | 2,42% | 29.876.088.950 | 5,46% | -16.262.012.311 | -54,43% |
| | **UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS** | | **61.486.827.363** | **10,95%** | **16.466.683.251** | **3,01%** | **45.020.144.112** | **273,40%** |
| 2615 | Impuesto de renta | 11 | 9.396.429.591 | 1,67% | 4.250.000.000 | 0,78% | 5.146.429.591 | 121,09% |
| **3606** | **RESULTADO INTEGRAL** | | **52.090.397.772** | **9,27%** | **12.216.683.251** | **2,23%** | **39.873.714.521** | **326,39%** |

**DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA**
Presidente Representante Legal

**PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ**
Contador Publico
TP 203358-T

**MARIELLA CABRERA**
Revisor Fiscal
T.P.41659-T

**CERTIFICACION** 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 2020, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

**DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA**
Presidente Representante Legal

**PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ**
Contador Publico
TP 203358-T

COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales TH-EM & Cia

## COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA
## NIT 830.023.202 -1
## Estado de Cambio en el Patrimonio
Bogotá D.C.
(Expresado en pesos Colombianos)

| CUENTA | DESCRIPCION | Saldo a 2019 | Movimiento Debito | Movimiento Crédito | Saldo a 2.020 | VARIACION Absoluta | VARIACION Relativa |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Patrimonio** | | | | | | |
| | **Detalle de las cuentas** | | | | | | |
| 3115 | Capital | 31.520.000.000 | - | - | 31.520.000.000 | - | 0% |
| 3305 | Reservas | 5.213.994.971 | - | - | 5.213.994.971 | - | 0% |
| 3606 | Resultados Integral | 12.216.683.251 | 12.216.683.251 | 52.090.397.772 | 52.090.397.772 | 39.873.714.521 | 326% |
| 3705 | Utilidades de ejercicios anteriores | 262.371.837.121 | | 12.216.683.251 | 274.588.520.372 | 12.216.683.251 | 5% |
| | **Totales** | 311.322.515.343 | 12.216.683.251 | 64.307.081.023 | 363.412.913.115 | 52.090.397.772 | 17% |
| | | 0,00 | | | 0,00 | | |

**DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA**
Presidente Representante Legal

**PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ**
Contador Público
TP 203358-T

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

**DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA**
**Presidente Representante Legal**

**PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ**
Contador Público
TP 203358-T

COSMITET LTDA.

VIGILADO Supersalud

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

## Estado de Flujo de Efectivo

**Por los años terminados a 31 de Diciembre 2020 y 31 Diciembre de 2019**

**Bogotá D.C.**

(Expresado en pesos Colombianos)

| | Notas | 2.020 | 2.019 | Variaciones |
|---|---|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:** | 17 | | | |
| **Ganancia (Pérdida) Neta** | | **52.090.397.772** | **12.216.683.251** | **39.873.714.521** |
| Resultados que no requieren de la utilizacion del efectivo | | | | |
| Impuestos a las ganancias | | 43.814.031.859 | 17.101.043.271 | 26.712.988.588 |
| Gastos de depreciaciòn | | 1.746.401.710 | 1.276.595.006 | 469.806.704 |
| Deterioro de cuentas por cobrar | | 1.746.656.731 | 24.366.260.448 | (22.619.603.717) |
| Gastos por amortizaciòn | | 7.503.600 | 6.670.733 | 832.867 |
| Deterioro de inventarios | | - | | 0 |
| Impuestos diferidos | | (4.792.070.286) | 235.085.506 | (5.027.155.792) |
| Retiro de activos fijos | | - | | 0 |
| Perdidas en activos | | 5.725.517.018 | 400.307.796 | 5.325.209.222 |
| **Ganancia (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo** | | **100.338.438.404** | **55.602.646.011** | **44.735.792.393** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:** | | | | |
| Disminuciones (incremento) en los Inventarios | | (4.544.624.007) | 2.297.015.393 | (6.841.639.400) |
| Disminuciones (incremento) en las cuentas por cobrar de origen comercial | | (75.309.634.944) | (14.760.178.399) | (60.549.456.545) |
| Disminuciones (incremento) en activos por impuestos | | (19.255.532.589) | (3.739.253.661) | (15.516.278.928) |
| Disminuciones (incremento) de otros activos corrientes | | (7.503.600) | (6.670.733) | (832.867) |
| Disminuciones (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial | | 15.169.075.835 | 1.309.946.697 | 13.859.129.138 |
| (Disminuciones) incremento en otras cuentas por pagar | | 279.655.276 | (34.487.265.689) | 34.766.920.965 |
| (Disminuciones) incremento a beneficios a empleados | | 190.688.413 | (7.005.484) | 197.693.897 |
| (Disminuciones) incremento de pasivos por Impuestos | | 18.829.718 | (16.927.480.186) | 16.946.309.904 |
| (Disminuciones) incremento de otros pasivos | | - | (3.394.981.488) | 3.394.981.488 |
| **Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de operación** | | **16.879.392.506** | **(14.113.227.539)** | **30.992.620.045** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION:** | | | | |
| Adquisición de Inversiones | | (10.477.057.328) | (10.296.448.670) | (180.608.658) |
| Adquisición de propiedades, planta y equipo | | (973.082.990) | 23.163.727.417 | (24.136.810.407) |
| **Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de inversiòn** | | **(11.450.140.318)** | **12.867.278.747** | **(24.317.419.065)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:** | | | | |
| Nuevos Prestamos obtenidos | | 0 | (2.473.937.594) | 2.473.937.594 |
| (Disminuciones) incremento de otros obligaciones financieras | | (1.604.257.898) | 2.399.730.807 | (4.003.988.705) |
| Otros pasivos a largo plazo | | 4.608.753.084 | | 4.608.753.084 |
| **Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de financiaciòn** | | **3.004.495.186** | **(74.206.787)** | **3.078.701.973** |
| Disminución (Aumento) neta del efectivo | | 8.433.747.374 | (1.320.155.579) | 9.753.902.953 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año | | 1.006.306.237 | 2.326.461.816 | (1.320.155.579) |
| **Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año** | | **9.440.053.611** | **1.006.306.237** | **8.433.747.374** |

**DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA**
Presidente Representante Legal

**PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ**
Contador
TP 203358-T

**MARIELLA CABRERA**
Revisor Fiscal
T.P.41659-T

Ver dictamen adjunto,

**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 2020, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

**DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA**
Presidente Representante Legal

**PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ**
Contador
TP 203358-T

# COSMITET LTDA

**NIT. 830.023.202-1**

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**31 Diciembre de 2020 A 31 Diciembre de 2019**

**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 2020 hasta el 31 de Diciembre de 2020, comparado con el periodo inmediatamente anterior; como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en

inglés), siendo aprobados por la Gerencia General de la Empresa el 26 de febrero de 2021 para su presentación a la Junta de Socios en asamblea que se realizó el 26 de marzo de 2021.

### 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 2020, la Gerencia con apoyo de la Dirección Financiera no identifican factores que puedan comprometer su continuidad

**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 2020 al 31 de diciembre de 2020. 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 31 de Marzo de 2021, 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.

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

## 2.3. 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 Extrajera

### 2.4. 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 2020

### 2.5. 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

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

> **Cartera:** La condición de la cartera que se va a deteriorar es CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA, 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 Comp utación y Comunicación | Línea Recta | 5 a 20 | 10% de su valor de adquisición |
| Muebles y Enseres (Equipo de oficina) | Línea Recta | 10 a 40 | 10% de su valor de adquisición |
| Maquinaria y equipo | Línea Recta | 10 a 20 | 10% de su valor de adquisición |
| Flota y equipo de transporte | Línea recta | 7 a 30 | 10% de su valor de adquisición |
| Maquinaria y equipo Medico | Línea Recta | 10 a 40 | 10% de su valor de adquisición |
| Acueductos, plantas y redes | Línea Recta | 30 a 100 | 10% de su valor de adquisición |
| Construcciones y edificaciones. | Línea Recta | 30 a 100 | 10% de su valor de adquisición |

### 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.

COSMITET LTDA dentro de los registros del año 2020 no genero ajustes que tengan que ser revelados o afecten las transacciones realizadas

## 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.

- **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 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 Medico | Línea Recta | 10 a 40 | 10% de su valor de adquisición |
| Acueductos, plantas y redes | Línea Recta | 30 a 100 | 10% de su valor de adquisición |
| Construcciones y edificaciones. | Línea Recta | 30 a 100 | 10% de su valor de adquisición |

- **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.

- **Gastos**

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

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

b) 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 y que ocasionaron unas erogaciones por salarios como se expone a continuación:

| NOMBRE | CARGO | TOTAL 2020 | TOTAL 2019 |
|---|---|---|---|
| DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA | PRESIDENTE | $ 210.120.000 | $ 210.120.000 |
| LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS | COORDINADOR ZONA NORTE | $ 201.896.029 | $ 203.610.400 |
| MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO | GERENTE GENERAL | $ 143.864.181 | $ 166.036.000 |

A continuación, se presente los saldos reportados por las entidades relacionadas con la información financiera de la empresa, así:

## CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS VINCULADAS

| Nombre de la Cuenta | AÑO 2020 | AÑO 2019 | VAR $ | VAR % |
|---|---|---|---|---|
| UNION TEMPORAL MEDIPOL 16 NIT 901.236.226 | 19.243.923.610 | 3.324.738.255 | 15.919.185.355 | 83% |
| DUANA Y CIA. LTDA. NIT 830080649-2 | 23.760.112.590 | - | 23.760.112.590 | 100% |
| UT DEL SUROCCIDENTE 2 NIT 900249452-0 | 0 | 16.693.855.170 | - 16.693.855.170 | 0% |
| CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO | 2.258.158.507 | - | 2.258.158.507 | 100% |
| UNION TEMPORAL MEDIPOL 12 MED | 7.430.097.349 | 7.430.097.349 | - | 0% |
| UNION TEMPORAL DEL SUR OCCIDENTE 3 | - | 5.202.254.875 | - 5.202.254.875 | 0% |
| UT. MAGISTERIOS REGION 4 NIT 900520614-8 | 26.584.999.171 | 26.454.345.171 | 130.654.000 | 0% |
| UT MEDMFEN 18 NIT 900.592.372 | 907.734.152 | - | 907.734.152 | 100% |
| MEDIPOL 13 MED 900.579.702-2 | 11.932.617.696 | 11.932.616.703 | 993 | 0% |
| MEDIPOL 13 LIQUIDACION | 26.517.529.891 | 26.517.529.891 | - | 0% |
| UNION TEMPORAL DUCOT (DUMIAN) | 63.091.753.451 | 51.075.972.043 | 12.015.781.408 | 19% |
| UNION TEMPORAL MEDMFEN 19 NIT 900779865-2 | 2.859.218.633 | 2.859.218.633 | - | 0% |
| UNION TEMPORAL MEDIPOL 14 NIT 900.790.027 | 31.611.196.577 | 29.496.267.117 | 2.114.929.460 | 7% |
| UNION TEMPORAL MEDIPOL 15 901014224-2 | 15.220.221.345 | 14.673.742.902 | 546.478.443 | 4% |
| UNION TEMPORAL MEDIPOL 11 LIQ | 11.245.050.476 | 11.240.012.222 | 5.038.254 | 0% |
| CONSORCIO MEDIPOL 12 LIQ | 149.578.391 | 149.578.391 | - | 0% |
| U.T. MAGISALUD 2 | 62.885.132.097 | 62.058.277.583 | 826.854.514 | 1% |
| UNION TEMPORAL MEDMFEN 21 901.143.517 -8 | 1.315.250.943 | 1.316.646.442 | - 1.395.499 | 0% |
| UNION TEMPORAL MEDMFEN 22 | 8.430.338.604 | 4.557.846.793 | 3.872.491.811 | 46% |
| DETERIORO DE PRESTAMOS Y OPERACIONES | - 2.376.275.443 | - 10.980.857.521 | 8.604.582.078 | -362% |
| **TOTAL CUENTA** | **313.066.638.040** | **264.002.142.019** | **49.064.496.021** | **16%** |

## CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIAS VINCULADAS

| Nombre de la Cuenta | AÑO 2020 | AÑO 2019 | VAR $ | VAR % |
|---|---|---|---|---|
| DUANA Y CIA. LTDA. NIT 830080649-2 | 7.623.135.792 | 3.245.872.400 | 4.377.263.392 | 57% |
| MEDIPOL 9 NIT 900168612-4 LIQ | 1.036.447.588 | 1.036.447.588 | - | 0% |
| U.T. MEDMFEN 18 NIT 900.592.372 | 25.316.033.980 | 25.215.428.116 | 100.605.864 | 0% |
| UNION TEMPORAL DUCOT NIT 900.775.143 | 1.173.432.671 | - | 1.173.432.671 | 100% |
| UNION TEMPORAL MEDIPOL 16 NIT 901.236.226 | 367.285.848 | - | 367.285.848 | 100% |
| UNION TEMPORAL MEDMFEN 22 | 2.290.998 | - | 2.290.998 | 100% |
| | **35.518.626.877** | **29.497.748.104** | **6.020.878.773** | **17%** |

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

## 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 2020 y comparados con el año 2019, presentan el siguiente resultado:

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN | % VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | **9.440.053.611** | **1.006.306.237** | **8.433.747.374** | **838,1%** |
| **CAJA** | **50.567.688** | **52.881.262** | **- 2.313.574** | **-4,4%** |
| Caja General | 114.310 | 105.300 | 9.010 | 8,6% |
| Caja Menor | 50.453.378 | 52.775.962 | - 2.322.584 | -4,4% |
| **BANCOS** | **9.389.485.923** | **953.424.975** | **8.436.060.948** | **884,8%** |
| Cuenta Corriente | 339.496.356 | 819.571.987 | - 480.075.631 | -58,6% |
| Cuenta de Ahorros | 9.049.989.567 | 133.852.988 | 8.916.136.579 | 6661,1% |

### 6.1. Depósitos en instituciones financieras

Dentro del efectivo y equivalentes poseído por la empresa al cierre del año 2020 y 2019, se encuentra las cuentas en instituciones financieras, las cuales en sus saldos se presentan así:

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib) | % TASA PROMEDIO |
|---|---|---|---|---|---|
| **DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS** | **9.389.485.923** | **953.424.975** | **8.413.081.835** | **133.852.988** | **0%** |
| **Cuenta corriente** | **339.496.356** | **819.571.987** | **- 503.054.744** | **0** | **0** |
| BBVA CTE 502003619 | 90.935.639 | 593.990.383 | - 503.054.744 | 1.097.045.127 | -218,1% |
| BANCO POPULAR CTE 565150562 | 48.700.145 | 48.700.146 | - | 48.700.146 | 0,0% |
| BANCO COLPATRIA CTE 5911007500 | 15.705 | 15.705 | - | 15.705 | 0,0% |
| BANCO DAVIVIENDA CTE 4066982483 | 161.854.786 | 161.854.785 | - | 161.854.785 | 0,0% |
| BANCO BBVA CTE 30003613 | 37.990.081 | 15.010.968 | - | 15.010.968 | 0,0% |
| **Cuenta de ahorro** | **9.049.989.567** | **133.852.988** | **8.916.136.579** | **133.852.988** | **0** |
| BANCO COLPATRIA AH 5912061266 | 1.480 | 130.776.093 | - | 130.776.093 | 1,7% |
| BBVA AH 502001134 | 9.049.986.906 | 2.950.608 | - | 2.950.608 | 0,6% |
| BBVA AH 502001159 | 268 | 39.732 | - | 39.732 | 0,6% |
| BBVA AH 502001167 | 913 | 86.555 | - | 86.555 | 0,6% |

### 6.2. Efectivo de uso restringido

Corresponde al valor de los recursos de la empresa depositados en instituciones financieras que al cierre del año 2020 presentan alguna restricción para su uso, así:

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN | CAUSALES DE RESTRICCIÓN |
|---|---|---|---|---|
| **EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO** | **248.560.718** | **225.581.604** | **22.979.114** | |
| **Cuenta corriente** | **248.560.718** | **225.581.604** | **22.979.114** | |
| BANCO POPULAR CTE 565150562 | 48.700.146 | 48.700.146 | - | EMBARGO |
| BANCO COLPATRIA CTE 5911007500 | 15.705 | 15.705 | - | EMBARGO |
| BANCO DAVIVIENDA CTE 4066982483 | 161.854.786 | 161.854.785 | 1 | EMBARGO |
| BANCO BBVA CTE 30003613 | 37.990.081 | 15.010.968 | 22.979.113 | Cuenta con recursos de arriendo SAE |

La cuenta corriente 30003613 del BBVA es una cuenta creada para consignar un arredramiento 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 2020, como se muestra a continuación:

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **INVERSIONES** | **31.506.151.045** | **32.368.523.936** | **63.874.674.981** | **40.797.055.126** | **12.600.562.527** | **53.397.617.653** | **10.477.057.328** |
| **ACCIONES** | **275.399.355** | **-** | **275.399.355** | **-** | **3.698.736.885** | **354.736.885** | **- 79.337.530** |
| Inversiones en Acciones | - | 3.344.000.000 | **3.344.000.000** | - | 3.344.000.000 | **3.344.000.000** | - |
| OTRAS EMPRESAS | 275.399.355 | - | **275.399.355** | - | 354.736.885 | **354.736.885** | **- 79.337.530** |
| 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** | - |
| **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** | **31.230.751.690** | **20.122.698.294** | **51.353.449.984** | **40.797.055.126** | **-** | **40.797.055.126** | **10.556.394.858** |
| CERTIFICADOS DEPOSITO A TERMINO (C.D.T.) | 3.397.587.215 | 639.218.399 | **4.036.805.614** | 3.916.070.803 | | **3.916.070.803** | **120.734.811** |
| BONOS ORDINARIOS | 2.703.975.000 | - | **2.703.975.000** | - | - | **-** | **2.703.975.000** |
| FIDEICOMISO DE INVERSION MONEDA NACIONAL | 25.129.189.475 | 20.122.698.294 | **45.251.887.769** | 36.880.984.323 | | **36.880.984.323** | **8.370.903.446** |
| Deterioro acumulado de Certificados a Depositos Fijos (cr) | | - 639.218.399 | **- 639.218.399** | | | **-** | **- 639.218.399** |

## 7.1. Inversiones en Acciones

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ACCIONES** | **275.399.355** | **-** | **275.399.355** | **354.736.885** | **-** | **354.736.885** | **- 79.337.530** |
| ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD - MULTIMEDICAS* | - | 3.344.000.000 | **3.344.000.000** | - | 3.344.000.000 | **3.344.000.000** | - |
| OTRAS EMPRESAS - GRUPO AVAL | 142.930.095 | - | **142.930.095** | 181.292.285 | | **181.292.285** | **- 38.362.190** |
| OTRAS EMPRESAS - DECEVAL | 132.469.260 | - | **132.469.260** | 173.444.600 | | **173.444.600** | **- 40.975.340** |
| 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 2020 y comparado con el año 2019, las inversiones que COSMITET LTDA reporta en sus estados financieros, incluye la participación en Clínica Santa Sofía del Pacifico correspondiente con un porcentaje del 65% y para la Clínica Las Peñitas a un 28.81%, como se ilustra continuación:

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL** | **-** | **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 2020 corresponde a un portafolio de inversiones, así:

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **CERTIFICADOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS** | **28.526.776.690** | **20.122.698.294** | **46.852.208.065** | **22.312.715.609** | **18.484.339.517** | **40.797.055.126** | **6.055.152.939** |
| **CERTIFICADOS** | **3.397.587.215** | **-** | **3.397.587.215** | **-** | **3.916.070.803** | **3.916.070.803** | **- 518.483.588** |
| CDT BANCO COLPATRIA | 3.397.587.215 | | 3.397.587.215 | | 3.276.852.404 | 3.276.852.404 | 120.734.811 |
| CDT BANCOLOMBIA | - | 639.218.399 | 639.218.399 | | 639.218.399 | 639.218.399 | - |
| Deterioro acumulado de Certificados a Depositos Fijos (cr) | | - 639.218.399 | **- 639.218.399** | - | - | - | **- 639.218.399** |
| **Bonos Ordinarios** | **2.703.975.000** | **-** | **2.703.975.000** | **-** | **-** | **-** | **2.703.975.000** |
| CREDICORP CAPITAL COLOMBIA S.A | 2.703.975.000 | | 2.703.975.000 | - | - | - | **2.703.975.000** |
| **DERECHOS FIDUCIARIOS** | **25.129.189.475** | **20.122.698.294** | **43.454.620.850** | **22.312.715.609** | **14.568.268.714** | **36.880.984.323** | **6.573.636.527** |
| CREDICORP CAPITAL - PORTAFOLIO | | 20.122.698.294 | 20.122.698.294 | | 14.568.268.714 | 14.568.268.714 | 5.554.429.580 |
| CARTERA COLECTIVA Valores Bancolombia Renta Liquidez | 656.660 | | 656.660 | 90.167.365 | | 90.167.365 | - 89.510.705 |
| CARTERA COLECTIVA Valores Bancolombia Renta Fija Plus | 7.200.103.350 | | 7.200.103.350 | 6.950.980.407 | | 6.950.980.407 | 249.122.943 |
| FIDUCIARIA LA PREVISORA | 220.514.840 | | 220.514.840 | 212.898.739 | | 212.898.739 | 7.616.101 |
| FIDUCIARIA POPULAR | 1.512.215 | | 1.512.215 | 1.461.313 | | 1.461.313 | 50.902 |
| FIDUCIARIA CORFICOLOMBIA S.A. | 446.292.680 | | 446.292.680 | 432.403.094 | | 432.403.094 | 13.889.586 |
| BBVA - PLAZO 30 | 45.486.655 | | 45.486.655 | 43.023.041 | | 43.023.041 | 2.463.614 |
| BBVA - FAM | 1.821.579.427 | | 1.821.579.427 | 377.592.103 | | 377.592.103 | 1.443.987.324 |
| Credicorp Capital - Fonval | 427.481.704 | | 427.481.704 | 513.552.869 | | 513.552.869 | - 86.071.165 |
| Credicorp Capital - Fonval Acciones Dinamico | 627.032.574 | | 627.032.574 | 566.448.065 | | 566.448.065 | 60.584.509 |
| Credicorp Capital Inmoval | 2.906.400.911 | | 2.906.400.911 | 3.036.503.556 | | 3.036.503.556 | - 130.102.645 |
| Credicorp Capital Fonval Derechos Economicos 2020 | 466.268.595 | | 466.268.595 | 5.133.055.954 | | 5.133.055.954 | - 4.666.787.359 |
| Credicorp Capital Fonval Derechos Economicos 2026 | 1.839.619.060 | | 1.839.619.060 | 926.863.368 | | 926.863.368 | 912.755.692 |
| Credicorp Capital Fonval Renta Fija Alto Rendimiento | 11.099.820 | | 11.099.820 | 2.021.224.259 | | 2.021.224.259 | - 2.010.124.439 |
| Credicorp Capital Fonval Renta Fija Colombia | | | - | 2.006.541.476 | | 2.006.541.476 | - 2.006.541.476 |
| Credicorp Capital - Fonval Deuda Corporativa | 7.317.874.065 | - | 7.317.874.065 | | | - | 7.317.874.065 |
| Colectiva Renta Futuro valores Bancolombia | 44.011.671 | | | | | | |
| Renta Fija Global Sostenible Bancolombia | 996.619.238 | | | | | | |
| Credicorp Fonval- Global acciones | 756.636.010 | | | | | | |

### 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 2020 y comparado con el año 2019, 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 y en el caso de la inversión de la Clínica las Peñitas en el año 2020 se presento sentencia proferida por el Superintendente Delegado para Procedimientos Mercantiles en la cual se resolvió no autorizar la capitalización de una cartera que correspondía a un valor de $804.807.214, sobre la cual se deberá en el año 2021 realizar el respectivo registro

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN | CAUSALES DE RESTRICCIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **INVERSIONES** | **3.397.587.215** | **3.983.218.399** | **7.380.805.614** | **3.916.070.800** | **3.344.000.000** | **7.260.070.800** | **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 |
| INSTITUCIONES PRESTAD DE SERV. DE SALUD - CLINICA PEÑITAS SAS | - | 804.807.214 | 804.807.214 | - | - | - | 804.807.214 | SENTENCIA proferida por el Superintendente Delegado para Procedimientos Mercantiles. |
| **CERTIFICADOS** | **3.397.587.215** | **639.218.399** | **4.036.805.614** | **3.916.070.800** | **-** | **3.916.070.800** | **124.669.117** | |
| CDT BANCO COLPATRIA | 3.397.587.215 | - | 3.397.587.215 | 3.276.852.401 | - | 3.276.852.401 | 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 2020 comparado con el mismo periodo del año 2019, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **DEUDORES** | **127.574.234.522** | **338.408.689.896** | **465.982.924.418** | **104.146.643.853** | **310.500.343.831** | **414.646.987.684** | **46.053.847.749** |
| **CLIENTES NACIONALES** | **127.894.649.149** | **25.708.534.718** | **153.603.183.867** | **101.576.053.033** | **40.513.351.283** | **142.089.404.316** | **11.513.779.551** |
| Clientes | 128.510.772.180 | 28.455.048.959 | 156.965.821.139 | 103.604.154.489 | 40.513.351.283 | 144.117.505.772 | 12.848.315.367 |
| Giros para Abono a la Cartera | - 616.123.031 | - 2.746.514.241 | - 3.362.637.272 | - 2.028.101.456 | - | - 2.028.101.456 | - 1.334.535.816 |
| **Deterioro Deudas Dificil Cobro** | **- 323.960.680** | **- 10.116.372.041** | **- 10.440.332.721** | **- 13.938.452.331** | **-** | **- 13.938.452.331** | **3.498.119.610** |
| **PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO** | **-** | **313.066.638.040** | **313.066.638.040** | **-** | **264.002.142.019** | **264.002.142.019** | **49.064.496.021** |
| Compañias Vinculadas | - | 231.417.562.972 | 231.417.562.972 | - | 195.660.638.109 | 195.660.638.109 | 35.756.924.863 |
| Cuentas Corrientes Comerciales | - | 84.025.350.511 | 84.025.350.511 | - | 79.322.361.431 | 79.322.361.431 | 4.702.989.080 |
| **Deterioro de Prestamos y Operaciones** | **-** | **- 2.376.275.443** | **- 2.376.275.443** | **-** | **- 10.980.857.521** | **- 10.980.857.521** | **8.604.582.078** |
| **OTROS DEUDORES** | **3.546.053** | **9.749.889.179** | **9.753.435.232** | **16.509.043.151** | **5.984.850.529** | **22.493.893.680** | **- 14.524.427.823** |
| Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos | | | - | 16.501.524.461 | - | 16.501.524.461 | - 16.501.524.461 |
| CxC a Trabajadores | 3.546.053 | | 3.546.053 | 7.518.690 | - | 7.518.690 | - 3.972.637 |
| CxC Por Anticipos y Avances | - | 1.783.969.375 | | | | | |
| Deudores Varios | - | 7.965.919.804 | 7.965.919.804 | - | 5.984.850.529 | 5.984.850.529 | 1.981.069.275 |

### 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 2020 el siguiente comportamiento, el cual se ha discriminado igualmente por su oportunidad de recaudo:

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **CLIENTES NACIONALES** | **114.707.802.187** | **28.455.048.959** | **143.162.851.146** | **106.530.055.875** | **19.278.767.974** | **125.808.823.849** | **17.354.027.297** |
| ASOCIADAS | 56.553.935.477 | 13.711.649.840 | 70.265.585.317 | 38.602.665.145 | 19.480.726.845 | 58.083.391.990 | 12.182.193.327 |
| OTROS | 23.959.603.927 | 3.691.077.566 | 27.650.681.492 | 19.932.552.844 | 4.350.389.070 | 24.282.941.914 | 3.367.739.578 |
| REGIMEN SUBSIDIADO | 4.949.141.157 | 1.264.336.870 | 6.213.478.027 | 12.558.559.855 | 2.146.254.298 | 14.704.814.153 | - 8.491.336.126 |
| FIDUCIARIA PREVISORA | 7.074.890.924 | 1.540.273.090 | 8.615.164.014 | 9.314.072.042 | 94.188.525 | 9.408.260.567 | - 793.096.553 |
| FONDO PASIVO | 3.078.486.409 | | 3.078.486.409 | 6.627.941.904 | 130.905.800 | 6.758.847.704 | - 3.680.361.295 |
| TERRITORIALES | 18.953.781.381 | 1.955.676.466 | 20.909.457.847 | 4.500.282.852 | 2.138.220.178 | 6.638.503.030 | 14.270.954.817 |
| ASEGURADORAS | 2.251.370.624 | 604.173.483 | 2.855.544.107 | 3.757.843.769 | 1.450.646.252 | 5.208.490.021 | - 2.352.945.914 |
| POLICIA | 2.036.215.010 | 603.516.557 | 2.639.731.567 | 3.322.651.521 | 1.548.004.931 | 4.870.656.452 | - 2.230.924.885 |
| MAGISTERIO | 2.414.703.265 | 488.562.244 | 2.903.265.509 | 2.389.241.785 | 711.594.120 | 3.100.835.905 | - 197.570.396 |
| ADRES | 2.471.615.754 | 3.324.614.023 | 5.796.229.777 | 1.479.070.954 | 4.804.364.630 | 6.283.435.584 | - 487.205.807 |
| REGIMEN CONTRIBUTIVO | 4.767.028.253 | 1.271.168.820 | 6.038.197.073 | 1.119.271.818 | 3.658.056.634 | 4.777.328.452 | 1.260.868.621 |
| Giros para Abono a la Cartera | - 3.362.637.272 | - | - 3.362.637.272 | - 2.028.101.456 | - | - 2.028.101.456 | - 1.334.535.816 |
| **Deterioro Deudas Dificil Cobro** | **- 10.440.332.721** | **-** | **- 10.440.332.721** | **- 5.840.634.358** | **- 8.097.817.973** | **- 13.938.452.331** | **3.498.119.610** |

### 8.2. Cliente Nacionales Cartera por Edades

A Continuación, se presentan las cuentas por edades que reporta la empresa al cierre del año 2020, las cuales se han discriminado por los clientes con mayor saldo, así:

Dentro del grupo, se encuentra el saldo de Caprecom por $4.068.803.221 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 en su proceso de liquidación, por lo tanto, no se ha reconocido deterioro

### 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 2020 y comparado con el 2019, se identifica el siguiente resultado:

| NOMBRE TERCERO | SIN RADICAR | NO VENCIDAS | 0 A 30 | 31 A 60 | 61 A 90 | 91 A 180 | 181 A 360 | MAYOR A 360 | Total general |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **CLIENTES NACIONALES** | **10.207.476.560** | **8.596.655.485** | **5.926.972.917** | **2.873.806.815** | **3.871.950.053** | **4.049.944.123** | **89.621.328.955** | **28.455.048.959** | **153.603.183.867** |
| DUMIAN MEDICAL SAS | 3.321.215.661 | 1.359.727.878 | 590.721.447 | 344.464.455 | 1.402.169.561 | 220.128.806 | 10.203.548.499 | 3.304.668.383 | 20.746.644.690 |
| UNION TEMPORAL DUCOT | 351.266.060 | 407.254.335 | 2.470.414 | 257.553.443 | 208.917.138 | - | 12.739.494.548 | 4.143.167.094 | 18.110.123.032 |
| HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE EVARISTO GARCIA E.S.E | 867.545.894 | 4.186.416.066 | 849.638.225 | 574.087.037 | 505.667.822 | 3.599.655.747 | 5.894.986.964 | 1.255.968.927 | 17.733.966.682 |
| CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS | 1.659.705.069 | 1.558.219.133 | 10.700.000 | 912.752.130 | - | - | 8.779.181.943 | 2.855.185.313 | 15.775.743.588 |
| DUANA Y CIA LTDA | - | - | - | - | - | - | 8.479.693.766 | 2.757.785.094 | 11.237.478.860 |
| FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 415.484.079 | - | 104.451.572 | 255.510.370 | 1.547.890.225 | 14.663.500 | 4.736.891.178 | 1.540.273.090 | 8.615.164.014 |
| EMSSANAR SAS | 413.772.756 | - | 14.200.000 | 20.766.554 | 9.656.109 | - | 3.818.114.782 | 1.241.735.884 | 5.518.246.085 |
| CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA | 881.444.062 | - | 823.199.389 | 38.879.489 | - | - | 2.001.228.251 | 650.843.956 | 4.395.595.147 |
| CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES | - | - | - | - | - | - | 3.070.279.885 | 998.523.336 | 4.068.803.221 |
| FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE | 79.827.494 | - | 2.998.658.915 | - | - | - | - | - | 3.078.486.409 |
| UNION TEMPORAL SALUDSUR2 | 268.853.831 | 350.879.861 | 160.381.089 | 7.078.200 | 47.186.063 | 67.490.431 | 1.512.833.790 | 488.562.244 | 2.903.265.509 |
| CONSORCIO SAYP 2013 | - | - | - | - | - | - | 2.076.956.376 | 675.472.428 | 2.752.428.804 |
| POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA VALLE DEL CAUCA | 126.499.754 | - | 43.428.125 | 10.582.131 | - | - | 1.855.705.000 | 603.516.557 | 2.639.731.567 |
| HOSPITAL SAN ANDRES E.S.E | 265.282.191 | - | - | - | - | - | 1.770.962.182 | 575.956.307 | 2.612.200.680 |
| CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA | - | - | - | - | - | - | 1.579.390.303 | 513.652.869 | 2.093.043.172 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP | - | - | - | - | - | - | 1.211.746.170 | 394.086.817 | 1.605.832.987 |
| SEGUROS DEL ESTADO S.A. | 36.643.675 | - | 62.329.744 | 41.450.983 | 1.794.110 | 46.278.430 | 990.185.837 | 322.030.467 | 1.500.713.246 |
| COOMEVA EPS | 179.893.787 | 3.746.612 | 3.000 | - | - | - | 787.811.382 | 256.213.791 | 1.227.668.572 |
| MEDICOS ASOCIADOS S.A | - | - | - | - | - | - | 755.403.135 | 245.673.908 | 1.001.077.043 |
| COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A. | 53.123.025 | - | - | 20.140.447 | 5.945.616 | 79.199.261 | 580.292.397 | 188.723.999 | 927.424.745 |
| SEGUROS COLPATRIA | 2.178.835 | 1.836.503 | 4.868.283 | 19.952.087 | - | 2.271.567 | 556.977.590 | 181.141.506 | 769.226.371 |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. | 328.613.695 | - | 42.583.448 | - | - | - | 264.737.322 | 86.098.468 | 722.032.933 |
| COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A | 85.067.787 | 156.164.551 | 37.912.276 | 316.964.280 | 7.028.088 | - | 69.493.974 | 22.600.986 | 695.231.942 |
| SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL VALLE DEL CAUCA | 2.478.299 | - | 8.698.587 | - | 47.849.558 | - | 380.512.809 | 123.751.232 | 563.290.485 |
| FISALUD CONSORCIO FIDUCIARIO | - | - | - | - | - | - | 394.659.378 | 128.352.011 | 523.011.389 |
| LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS | 2.246.261 | - | 60.000 | 7.159.953 | 1.043.663 | - | 323.477.222 | 93.419.017 | 427.406.116 |
| MEDIMÁS EPS SAS | 182.874.032 | 120.697.906 | - | - | - | - | 64.930.596 | 21.116.875 | 389.619.409 |
| OTROS CLIENTES | 683.460.313 | 451.712.640 | 172.668.403 | 46.465.256 | 86.802.100 | 20.256.381 | 14.721.833.676 | 4.786.528.400 | 20.969.727.169 |

## 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:

| NOMBRE TERCERO | TOTAL |
|---|---|
| EMPRESA COOPERATIVA DE SERVICIOS DE SALUD EMCOSALUD | $ 53.300.644 |
| FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL S.A | $ 257.282.604 |
| CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA | $ 1.433.153.862 |
| SERVIMEDICOS LTDA. | $ 27.185.828 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S | $ 18.057.592 |
| COOMEVA EPS | $ 1.017.122.908 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. | $ 67.979.051 |
| REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO 4 | $ 1.002.147.210 |
| RECUPERAR IPS LTDA | $ 8.165.604 |
| EMPRESA MUTUAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA SALUD E S S | $ 7.521.017 |
| SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A. | $ 280.609.721 |
| ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD | $ 19.648.140 |
| ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA | $ 17.528.331 |
| ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO CHOCO | $ 109.751.786 |
| FAMISANAR E.P.S. | $ 160.358 |
| DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR | $ 97.095.247 |
| SALUDVIDA EPS | $ 177.011.130 |
| SEGUROS DEL ESTADO S.A. | $ 942.582.784 |
| ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE | $ 40.712.693 |
| CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO VALLE | $ 100.483.091 |
| SECRETARIA DE SALUD DEL DEPARTAMENTO DEL CAUCA | $ 117.240.646 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO-COMFACHOCO | $ 6.712.952 |
| ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S. | $ 12.149.172 |
| | $ 5.813.602.371 |

## 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 2020 y comparado con el año 2019, se presenta el siguiente comportamiento:

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO** | **-** | **313.066.638.040** | **313.066.638.040** | **-** | **264.002.142.019** | **264.002.142.019** | **49.064.496.021** |
| **Compañias Vinculadas** | **-** | **231.417.562.972** | **231.417.562.972** | **-** | **195.660.638.109** | **195.660.638.109** | **35.756.924.863** |
| UNION TEMPORAL DUCOT | | 63.091.753.451 | 63.091.753.451 | - | 51.075.972.043 | 51.075.972.043 | 12.015.781.408 |
| UNION TEMPORAL MEDIPOL 14 NIT | | 31.611.196.577 | 31.611.196.577 | - | 29.496.267.117 | 29.496.267.117 | 2.114.929.460 |
| MEDIPOL 13 | | 38.450.147.587 | 38.450.147.587 | - | 26.517.529.891 | 26.517.529.891 | 11.932.617.696 |
| UT. MAGISTERIOS REGION 4 NIT | | 26.584.999.171 | 26.584.999.171 | - | 26.454.345.171 | 26.454.345.171 | 130.654.000 |
| UNION TEMPORAL MEDIPOL 15 | | 15.220.221.345 | 15.220.221.345 | - | 14.673.742.902 | 14.673.742.902 | 546.478.443 |
| UT DEL SUROCCIDENTE 2 NIT | | - | - | - | 16.693.855.170 | 16.693.855.170 | - 16.693.855.170 |
| MEDIPOL 13 MED 900.579.702-2 | | - | - | - | 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 | - 5.202.254.875 |
| 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 | | 19.243.923.610 | 19.243.923.610 | - | 3.324.738.255 | 3.324.738.255 | 15.919.185.355 |
| DUANA Y CIA. LTDA. NIT 830080649- | | 23.760.112.590 | 23.760.112.590 | - | | - | 23.760.112.590 |
| CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO | | 2.258.158.507 | 2.258.158.507 | - | | - | 2.258.158.507 |
| UT MEDMFEN 18 NIT 900.592.372 | | 907.734.152 | 907.734.152 | - | | - | 907.734.152 |
| **Cuentas Corrientes Comerciales** | **-** | **84.025.350.511** | **84.025.350.511** | **-** | **79.322.361.431** | **79.322.361.431** | **4.702.989.080** |
| UNION TEMPORAL MEDIPOL 11 | - | 11.245.050.476 | 11.245.050.476 | - | 11.240.012.222 | 11.240.012.222 | 5.038.254 |
| CONSORCIO MEDIPOL 12 | - | 149.578.391 | 149.578.391 | - | 149.578.391 | 149.578.391 | - |
| U.T. MAGISALUD 2 | | 62.885.132.097 | 62.885.132.097 | - | 62.058.277.583 | 62.058.277.583 | 826.854.514 |
| UNION TEMPORAL MEDMFEN 21 | | 1.315.250.943 | 1.315.250.943 | - | 1.316.646.442 | 1.316.646.442 | - 1.395.499 |
| UNION TEMPORAL MEDMFEN 22 | | 8.430.338.604 | 8.430.338.604 | - | 4.557.846.793 | 4.557.846.793 | |
| **Deterioro de Prestamos y Operaciones** | **-** | **- 2.376.275.443** | **- 2.376.275.443** | **-** | **- 10.980.857.521** | **- 10.980.857.521** | **8.604.582.078** |

Es de aclarar que las Uniones: Magisterio Región 4 y Magisalud 2 se encuentran en proceso de liquidación y en estado demandado ante tribunal arbitral, en el caso del proceso arbitral de Magisalud 2 ya se tiene LAUDO el cual es a favor de la Unión Temporal. 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% |
| MEDMFEN 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 2020 comparados con el 31 de diciembre de 2019 se conformaban por:

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|
| **INVENTARIOS** | **19.897.533.717** | **15.352.909.710** | **4.544.624.007** |
| Medicamentos | 19.571.670.967 | 14.685.154.104 | 4.886.516.863 |
| Materiales Medico Quirurgicos | 171.558.630 | 421.726.345 | - 250.167.715 |
| Materiales reactivos y de laboratorio | 114.345.677 | 92.694.226 | 21.651.451 |
| Otros Inventarios e insumos para servicios asistenciales | 11.104.784 | 12.184.746 | - 1.079.962 |
| Materiales, repuestos y accesorios | 28.853.659 | 141.150.289 | - 112.296.630 |

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

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|
| **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO** | **28.257.344.307** | **29.030.663.028** | **- 773.318.721** |
| Terrenos Urbanos | 10.289.332.000 | 10.289.332.000 | - |
| Maquinaria en Montaje | 37.564.472 | 1.220.913.097 | - 1.183.348.625 |
| Construcciones y Edificaciones | 27.308.101.252 | 26.258.101.252 | 1.050.000.000 |
| Maquinaria y equipo | 27.097.358.912 | 26.730.871.806 | 366.487.106 |
| Equipo de Oficina | 2.463.668.224 | 2.444.041.464 | 19.626.760 |
| Equipo de Computo y Comunicación | 8.835.121.847 | 8.612.029.896 | 223.091.951 |
| Maquinaria y Equipo Medico Cientifico | 4.200.184.008 | 4.113.764.975 | 86.419.033 |
| Equipo de Hoteleria Restaurante y Cafeteria | 1.774.764.200 | 1.672.238.169 | 102.526.031 |
| Equipo de Transporte | 2.600.542.026 | 2.447.923.508 | 152.618.518 |
| Depreciación acumulada | - 56.349.292.634 | - 54.758.553.139 | - 1.590.739.495 |

## 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 Medico Cientifico | Equipo de Hoteleria Restaurante y Cafeteria | Equipo de Transporte | Maquinaria en Montaje |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **SALDO INICIAL** | **26.730.871.806** | **2.444.041.464** | **8.612.029.896** | **4.113.764.975** | **1.672.238.169** | **2.447.923.508** | **1.220.913.097** |
| + ENTRADAS (DB): | 829.107.976 | 25.973.088 | 241.710.513 | 86.419.033 | 102.864.797 | 444.117.059 | 2.330.775.568 |
| Adquisiciones en compras | 829.107.976 | 25.973.088 | 241.710.513 | 86.419.033 | 102.864.797 | 444.117.059 | 2.330.775.568 |
| - SALIDAS (CR): | 462.620.870 | 6.346.328 | 18.618.562 | - | 338.766 | 291.498.541 | 3.514.124.193 |
| Baja en cuentas | 462.620.870 | 6.346.328 | 18.618.562 | - | 338.766 | 291.498.541 | 3.514.124.193 |
| **= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)** | **27.097.358.912** | **2.463.668.224** | **8.835.121.847** | **4.200.184.008** | **1.774.764.200** | **2.600.542.026** | **37.564.472** |
| **+ 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)** | **27.097.358.912** | **2.463.668.224** | **8.835.121.847** | **4.200.184.008** | **1.774.764.200** | **2.600.542.026** | **37.564.472** |
| **- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)** | **22.655.222.790** | **1.969.132.697** | **7.655.310.859** | **3.694.567.389** | **1.539.696.166** | **1.761.143.132** | **-** |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 22.110.011.742 | 1.799.288.796 | 7.513.975.236 | 3.606.794.377 | 1.404.298.045 | 1.682.562.770 | - |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 592.650.366 | 170.528.580 | 142.525.019 | 87.773.012 | 135.514.582 | 161.946.458 | - |
| - Ajustes Depreciación acumulada | 47.439.318 | 684.679 | 1.189.396 | - | 116.461 | 83.366.096 | - |
| **= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)** | **4.442.136.122** | **494.535.527** | **1.179.810.988** | **505.616.619** | **235.068.034** | **839.398.894** | **37.564.472** |
| **% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)** | **-40%** | **-3%** | **-14%** | **-7%** | **-3%** | **-3%** | **0%** |

## 10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | Terrenos Urbanos | Construcciones y Edificaciones |
|---|---|---|
| **SALDO INICIAL** | **10.289.332.000** | **26.258.101.252** |
| **+ ENTRADAS (DB):** | **-** | **1.050.000.000** |
| Adquisiciones en compras | - | 1.050.000.000 |
| **- SALIDAS (CR):** | **-** | **-** |
| Baja en cuentas | - | - |
| **= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)** | **10.289.332.000** | **27.308.101.252** |
| **+ 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** | **27.308.101.252** |
| **- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)** | **-** | **17.074.219.601** |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | - | 16.641.622.173 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | - | 432.597.428 |
| - Ajustes Depreciación acumulada | - | |
| **= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)** | **10.289.332.000** | **10.233.881.651** |
| **% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)** | | **-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 2020 y comparado con el 31 de diciembre de 2019, 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.

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

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PASIVOS** | **89.526.778.957** | **141.842.027.181** | **231.368.806.138** | **88.575.111.238** | **113.536.857.731** | **202.111.968.969** | **29.256.837.169** |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | 31.083.380 | - | 31.083.380 | 1.818.083.380 | - | 1.818.083.380 | - 1.787.000.000 |
| CORPORACIONES FINANCIERAS | - | 727.285.395 | 727.285.395 | - | 544.543.294 | 544.543.294 | 182.742.101 |
| PROVEEDORES NACIONALES | 53.037.778.555 | 61.609.348.876 | 114.647.127.431 | 50.559.593.290 | 46.775.684.706 | 97.335.277.996 | 17.311.849.435 |
| CUENTAS POR PAGAR | 7.992.675.912 | 72.750.109.000 | 80.742.784.912 | 17.981.153.407 | 64.904.405.105 | 82.885.558.512 | - 2.142.773.600 |
| IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | 10.035.531.104 | - | 10.035.531.104 | - 558.561.638 | - | - 558.561.638 | 10.594.092.742 |
| BENEFICIO A EMPLEADOS | 583.198.631 | 791.308.097 | 1.374.506.728 | 610.479.074 | 573.339.241 | 1.183.818.315 | 190.688.413 |
| PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES | 11.141.219.767 | - | 11.141.219.767 | 10.861.564.491 | - | 10.861.564.491 | 279.655.276 |
| DIFERIDOS | - | 2.537.117.933 | 2.537.117.933 | 2.518.288.215 | - | 2.518.288.215 | 18.829.718 |
| OTROS PASIVOS | 6.705.291.608 | 3.426.857.880 | 10.132.149.488 | 4.784.511.019 | 738.885.385 | 5.523.396.404 | 4.608.753.084 |

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

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBLIGACIONES FINANCIERAS** | **31.083.380** | **727.285.395** | **758.368.775** | **6.534.083.380** | **544.543.294** | **7.078.626.674** | **- 6.320.257.899** |
| PAGARES | - | - | - | 4.716.000.000 | - | 4.716.000.000 | - 4.716.000.000 |
| CARTAS DE CREDITO BBVA | 31.083.380 | | 31.083.380 | 1.818.083.380 | | 1.818.083.380 | - 1.787.000.000 |
| CONTRATOS DE ARREND FINANCIEROS - BBVA LEASING | - | 727.285.395 | 727.285.395 | - | 544.543.294 | 544.543.294 | 182.742.101 |

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

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PROVEEDORES NACIONALES** | **53.037.778.555** | **61.609.348.876** | **114.647.127.431** | **50.559.593.290** | **46.775.684.706** | **97.335.277.996** | **17.311.849.435** |
| MEDICAMENTOS | 13.896.545.895 | 35.404.229 | 13.931.950.124 | 9.896.629.816 | 4.881.084.474 | 14.777.714.290 | - 845.764.166 |
| PRESTADORES DE SALUD | 37.280.414.385 | 58.310.391.731 | 95.590.806.116 | 33.632.308.241 | 40.267.849.411 | 73.900.157.652 | 21.690.648.464 |
| ORDEN PRESTACION DE SERVICIOS | 1.860.818.275 | 1.681.993.620 | 3.542.811.895 | 2.525.511.796 | - | 2.525.511.796 | 1.017.300.099 |
| ADMINISTRATIVOS | - | 1.581.559.296 | 1.581.559.296 | 4.505.143.437 | 1.626.750.821 | 6.131.894.258 | - 4.550.334.962 |

## 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

| TERCERO | NO VENCIDAS | 30 DIAS | 60 DIAS | 90 DIAS | 180 DIAS | 360 DIAS | 360 DIAS | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CMS COLOMBIA LTDA | 3.721.618.662 | 2.105.935.205 | 1.029.141.119 | 186.033.649 | - | - | 39.456.834.610 | 46.499.563.245 |
| DUMIAN MEDICAL SAS | 3.095.021.222 | 1.732.608.490 | 1.147.697.576 | - | 446.740.095 | - | 14.605.656.674 | 21.027.724.057 |
| CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA | - | 348.636.447 | 416.139.933 | - | - | 122.143.847 | 1.908.481.676 | 2.795.401.903 |
| NOVARTIS DE COLOMBIA S.A. | 133.503.555 | 444.370.344 | 104.772.340 | - | - | 212.253.582 | 1.085.903.081 | 1.980.802.902 |
| CENTRO MEDICO IMBANACO S.A. | - | - | 61.906.166 | 234.669.674 | 281.491.969 | - | 1.331.631.380 | 1.909.699.189 |
| BANCO BBVA | - | - | - | 236.974.000 | - | 1.490.436.900 | - | 1.727.410.900 |
| AMANECER MEDICO LTDA | 66.309.865 | 114.336.045 | 101.114.602 | - | - | - | 1.320.248.475 | 1.602.008.987 |
| LABORATORIOS BAXTER S.A. | 543.234.996 | 273.659.313 | 13.701.788 | - | 148.804.707 | 2.937.073 | 223.765.378 | 1.206.103.255 |
| HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE EVARISTO GARCIA E.S.E | - | 354.341.321 | 244.898.282 | 219.707.621 | 111.400.362 | - | 217.781.245 | 1.148.128.831 |
| PRODUCTOS ROCHE S.A. | - | 109.291.494 | 616.701.286 | - | - | - | - | 725.992.780 |
| MADHOS SAS | - | 353.276.329 | 29.792.238 | 97.133.895 | - | - | 238.295.120 | 718.497.582 |
| COMPAÑIA ASEGURADORA DE FIANZAS S A CONFIANZA | - | 691.310.000 | - | - | - | - | - | 691.310.000 |
| BAYER S.A. | - | 446.792.274 | 538.337 | - | 101.399.760 | - | 62.973.295 | 611.703.666 |
| HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE DE POPAYAN E.S.E | 420.914.063 | 80.970.098 | 8.618.974 | - | 4.076.939 | - | 19.161.038 | 533.741.112 |
| AMGEN BIOTECNOLOGIA S.A.S | - | 121.074.100 | 113.988.800 | - | 96.102.100 | 124.149.300 | 66.755.628 | 522.069.928 |
| ASTELLAS FARMA COLOMBIA S A S | - | 252.010.563 | 39.974.810 | - | 181.852.547 | 31.526.472 | - | 505.364.392 |
| PROCAPS S.A. | 347.204.109 | - | 152.556.500 | - | - | - | - | 499.760.609 |
| FRESENIUS MEDICAL CARE COLOMBIA SA | 64.507.674 | 70.571.983 | - | 13.445.562 | - | - | 324.192.312 | 472.717.531 |
| HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JORGE DE PEREIRA | - | - | 126.737.027 | 122.973.627 | 44.965.152 | - | 175.716.588 | 470.392.394 |
| LABORATORIOS SIEGFRIED S.A.S. | 385.716.514 | - | 13.777.456 | 9.086.049 | - | - | - | 408.580.019 |
| INDUSTRIAL FARMACEUTICA UNION DE VERTICES DE TECNOFARMA S.A. | 148.406.418 | - | 30.034.785 | - | - | 24.459.277 | 194.381.489 | 397.281.969 |
| PFIZER S.A.S. | 321.430.673 | - | - | 56.521.786 | 18.282.345 | - | - | 396.234.804 |
| HOSPITAL SAN ANDRES E.S.E | 84.110.531 | 2.209.760 | - | 6.026.569 | 4.481.759 | 17.678.507 | 278.891.156 | 393.398.282 |
| ESTUDIOS OFTALMOLOGICOS S.A.S. | 60.964.351 | 42.760.351 | 27.539.730 | 57.217.384 | 63.687.256 | - | 135.570.939 | 387.740.011 |
| MERCK SHARP & DOHME COLOMBIA S.A.S. | - | - | - | - | 269.087.392 | - | 98.439.994 | 367.527.386 |
| HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO | 275.814.745 | 30.934.737 | 31.078.315 | 18.770.486 | - | - | 9.283.803 | 365.882.086 |
| CENTRO OFTALMOLOGICO Y LAB CLINICO ANDRADE NARVAEZ SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA | - | 10.691.000 | 116.075.200 | 44.542.600 | - | - | 167.947.200 | 339.256.000 |
| SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD | - | 114.856.280 | - | 25.865.832 | 36.813.320 | - | 132.080.384 | 309.615.816 |
| OTROS PROVEEDORES | 5.394.177.653 | 5.856.762.178 | 2.620.633.668 | 1.490.939.403 | 1.658.145.217 | 999.422.774 | 7.613.136.902 | 25.633.217.795 |
| **TOTAL** | **15.062.935.031** | **13.557.398.312** | **7.047.418.932** | **2.819.908.137** | **3.467.330.920** | **3.025.007.732** | **69.667.128.367** | **114.647.127.431** |

### 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

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

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **COMPAÑIAS VINCULADAS** | **7.623.135.792** | **27.895.491.085** | **35.518.626.877** | **3.245.872.400** | **26.251.875.704** | **29.497.748.104** | **6.020.878.773** |
| U.T. MEDMFEN 18 | - | 25.316.033.980 | **25.316.033.980** | - | 25.215.428.116 | **25.215.428.116** | **100.605.864** |
| DUANA Y CIA. LTDA | 7.623.135.792 | | **7.623.135.792** | 3.245.872.400 | - | **3.245.872.400** | **4.377.263.392** |
| MEDIPOL 9 | - | 1.036.447.588 | **1.036.447.588** | - | 1.036.447.588 | **1.036.447.588** | - |
| UNION TEMPORAL MEDIPOL 16 | - | 367.285.848 | **367.285.848** | - | - | - | **367.285.848** |
| UNION TEMPORAL DUCOT | - | 1.173.432.671 | **1.173.432.671** | - | - | - | **1.173.432.671** |
| UNION TEMPORAL MEDMFEN 22 | - | 2.290.998 | **2.290.998** | - | - | - | **2.290.998** |

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

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **DEUDA ACCIONISTAS** | **-** | **32.493.107.010** | **32.493.107.010** | **-** | **38.546.070.532** | **38.546.070.532** | **- 6.052.963.522** |
| LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS | - | 10.637.404.607 | **10.637.404.607** | - | 11.789.705.607 | **11.789.705.607** | **- 1.152.301.000** |
| DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA | - | 6.683.605.104 | **6.683.605.104** | - | 9.397.834.104 | **9.397.834.104** | **- 2.714.229.000** |
| SIGMA SAS | - | 7.788.567.519 | **7.788.567.519** | - | 8.688.567.519 | **8.688.567.519** | **- 900.000.000** |
| CENTRO OPTICO DEL LITORAL | - | 4.382.353.000 | **4.382.353.000** | - | 4.844.472.000 | **4.844.472.000** | **- 462.119.000** |
| MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO | - | 3.001.176.780 | **3.001.176.780** | - | 3.484.047.780 | **3.484.047.780** | **- 482.871.000** |
| COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS | - | - | - | - | 341.443.522 | **341.443.522** | **- 341.443.522** |

### 11.6 Acreedores Varios

Los saldos de las cuentas Acreedores Varios a 31 de diciembre de 2020, comparados con el 31 de diciembre de 2019 son los siguiente:

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ACREEDORES VARIOS** | **1.801.450** | **10.610.698.226** | **10.612.499.676** | **12.225.253.426** | **-** | **12.225.253.426** | **- 1.612.753.750** |
| COMISIONISTAS DE BOLSA | - | 27.068.392 | 27.068.392 | 2.270.596.065 | - | 2.270.596.065 | - 2.243.527.673 |
| REINTEGRO POR PAGAR | | - | - | - | - | - | - |
| FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES | 1.801.450 | - | 1.801.450 | 4.274.272 | - | 4.274.272 | - 2.472.822 |
| OTROS | | 10.583.629.834 | 10.583.629.834 | 9.950.383.089 | - | 9.950.383.089 | 633.246.745 |

### 11.7 Otras Cuentas de Menor Cuantía

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ACREEDORES VARIOS** | **367.738.670** | **1.750.812.679** | **2.118.551.349** | **2.510.027.581** | **106.458.869** | **2.616.486.450** | **- 497.935.101** |
| A CONTRATISTAS | - | 95.953.797 | 95.953.797 | - | 106.458.869 | 106.458.869 | - 10.505.072 |
| RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO D TIMBRE | - | 1.654.858.882 | 1.654.858.882 | 1.762.673.662 | - | 1.762.673.662 | - 107.814.780 |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 367.738.670 | - | 367.738.670 | 747.353.919 | - | 747.353.919 | - 379.615.249 |

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

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **BENEFICIO A EMPLEADOS** | **583.198.631** | **791.308.097** | **1.374.506.728** | **610.479.074** | **573.339.241** | **1.183.818.315** | **190.688.413** |
| NOMINA POR PAGAR | - | - | - | - | - | - | - |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS | 521.042.335 | - | 521.042.335 | 543.966.481 | - | 543.966.481 | - 22.924.146 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | 62.156.296 | - | 62.156.296 | 66.512.593 | - | 66.512.593 | - 4.356.297 |
| VACACIONES CONSOLIDADAS | | 791.308.097 | 791.308.097 | - | 573.339.241 | 573.339.241 | 217.968.856 |

### 11.9 Pasivo Estimado y Provisiones

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

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES** | **21.176.750.871** | **2.537.117.933** | **23.713.868.804** | **10.303.002.853** | **-** | **10.303.002.853** | **13.410.865.951** |
| Impuesto de Renta y Complementarios | 9.396.429.591 | - | 9.396.429.591 | 4.250.000.000 | - | 4.250.000.000 | 5.146.429.591 |
| IVA por pagar | 639.101.513 | - | 639.101.513 | - 558.561.638 | - | - 558.561.638 | 1.197.663.151 |
| Pasivos estimados Y Provisiones | 11.141.219.767 | - | 11.141.219.767 | 6.611.564.491 | - | 6.611.564.491 | 4.529.655.276 |
| Impuestos Diferidos | - | 2.537.117.933 | 2.537.117.933 | - | - | - | 2.537.117.933 |

### 11.10 Otros Pasivos

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

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **OTROS PASIVOS** | **6.705.291.608** | **3.426.857.880** | **10.132.149.488** | **4.784.511.019** | **738.885.385** | **5.523.396.404** | **4.608.753.084** |
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | 6.705.291.608 | - | **6.705.291.608** | 4.784.511.019 | - | **4.784.511.019** | **1.920.780.589** |
| **EMBARGOS JUDICIALES** | - | **3.426.857.880** | **3.426.857.880** | - | **738.885.385** | **738.885.385** | **2.687.972.495** |
| Declaración de contrato laboral, pago de prestaciones sociales e indemnizaciones | - | 52.436.868 | **52.436.868** | - | 181.479.163 | **181.479.163** | **- 129.042.295** |
| Reclamación de daños y perjuicios | - | 3.374.421.012 | **3.374.421.012** | - | 149.588.328 | **149.588.328** | **3.224.832.684** |
| Otros procesos de menor cuantia | - | - | - | - | 407.817.894 | **407.817.894** | **- 407.817.894** |

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

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|
| **PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS** | **363.412.913.115** | **311.322.515.343** | **52.090.397.772** |
| Aportes sociales | 31.520.000.000 | 31.520.000.000 | - |
| Reservas | 5.213.994.971 | 5.213.994.971 | - |
| Resultado Integral | 52.090.397.772 | 12.216.683.251 | **39.873.714.521** |
| Resultados de ejercicios anteriores | 274.588.520.372 | 262.371.837.121 | **12.216.683.251** |

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 2020:

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

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN | % Variacion |
|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS** | **577.745.912.296** | **571.012.755.159** | **6.733.157.137** | **1,2%** |
| **INGRESOS OPERACIONALES** | **561.727.261.483** | **547.342.682.649** | **14.384.578.834** | **2,6%** |
| Venta de servicios | 578.606.097.739 | 549.403.649.018 | **29.202.448.721** | **5,3%** |
| Devoluciones | - 16.878.836.256 | - 2.060.966.369 | **-14.817.869.887** | **719,0%** |
| **Ingresos No Operacionales** | **16.018.650.813** | **23.670.072.510** | **- 7.651.421.697** | **-32,3%** |

## 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 | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN | % Variacion |
|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS** | **577.745.912.296** | **571.012.755.159** | **6.733.157.137** | **1,2%** |
| **SERVICIOS** | **561.727.261.483** | **547.342.682.649** | **14.384.578.834** | **2,6%** |
| UN FUNC DE URGENCIAS | 64.735.841 | 165.008.441 | - 100.272.600 | -60,8% |
| UN FUNC CONSULTA EXTERNA | 512.314.899.267 | 496.970.740.084 | 15.344.159.183 | 3,1% |
| UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION | 5.825.447.035 | 6.859.304.614 | - 1.033.857.579 | -15,1% |
| UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO | 1.714.584.338 | 2.247.788.831 | - 533.204.493 | -23,7% |
| UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO | 3.094.779.176 | 4.861.608.373 | - 1.766.829.197 | -36,3% |
| UN FUNC APOYO TERAPEUTICO | 615.651.137 | 884.939.906 | - 269.288.769 | -30,4% |
| UN FUNC DE MERCADEO | 54.975.249.314 | 37.414.258.769 | 17.560.990.545 | 46,9% |
| OTRAS ACTIVID.RELACIONADAS CON LA SALUD | 751.631 | - | 751.631 | 0,0% |
| DEVOL REBAJAS DSCTOS. VTAS. D/SERV. (DB) | - 16.878.836.256 | - 2.060.966.369 | - 14.817.869.887 | 719,0% |
| **NO OPERACIONALES** | **16.018.650.813** | **23.670.072.510** | **- 7.651.421.697** | **-32,3%** |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 4.559.229.964 | 2.539.874.086 | 2.019.355.878 | 79,5% |
| DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES | 170.581.241 | 7.051.228 | 163.530.013 | 2319,2% |
| SERVICIOS | 441.813.821 | 67.875.722 | 373.938.099 | 550,9% |
| RECUPERACIONES | 9.437.776.655 | 19.239.306.681 | - 9.801.530.026 | -50,9% |
| INDEMNIZACIONES | | 97.992.133 | - 97.992.133 | 0,0% |
| INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1.289.778.660 | 49.889.200 | 1.239.889.460 | 2485,3% |
| DIVERSOS | 119.470.472 | 1.668.083.460 | - 1.548.612.988 | -92,8% |

## 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 2020 | PROMEDIO MENSUAL | % Part | TOTAL AÑO 2019 | PROMEDIO 2019 | % Part | VARIACION ABS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TOTAL | 561.727.261.483 | 46.810.605.124 | 100% | 547.342.682.649 | 45.611.890.221 | 100% | 14.384.578.834 |
| MAGISTERIO REGION 2 | 175.236.144.327 | 14.603.012.027 | 31% | 164.499.179.915 | 13.708.264.993 | 30% | 10.736.964.412 |
| MAGISTERIO REGION 9 | 119.948.835.206 | 9.995.736.267 | 21% | 112.177.458.757 | 9.348.121.563 | 20% | 7.771.376.449 |
| MEDIPOL 16 | 106.528.008.824 | 8.877.334.069 | 19% | 102.127.831.020 | 8.510.652.585 | 19% | 4.400.177.804 |
| FONDO PASIVO | 45.236.285.872 | 3.769.690.489 | 8% | 48.060.195.868 | 4.005.016.322 | 9% | - 2.823.909.996 |
| CLINICA REY DAVID | 15.711.512.896 | 1.309.292.741 | 3% | 20.092.341.945 | 1.674.361.829 | 4% | - 4.380.829.049 |
| MEDICAMENTOS HUV | 23.745.723.928 | 1.978.810.327 | 4% | 4.189.813.808 | 349.151.151 | 1% | 19.555.910.120 |
| UT DUCOT PARTICIPACION | 24.199.477.461 | 2.016.623.122 | 4% | 28.244.484.352 | 2.353.707.029 | 5% | - 4.045.006.891 |
| UT DUCOT MED Y SERV | 3.057.412.486 | 254.784.374 | 1% | 4.082.197.994 | 340.183.166 | 1% | - 1.024.785.508 |
| UT MEDMFEM 22 | 22.242.866.869 | 1.853.572.239 | 4% | 26.649.484.307 | 2.220.790.359 | 5% | - 4.406.617.438 |
| CMS | 9.202.431.941 | 766.869.328 | 2% | 8.561.129.182 | 713.427.432 | 2% | 641.302.759 |
| MEDICAMENTOS DUMIAN | 6.009.376.480 | 500.781.373 | 1% | 6.379.879.824 | 531.656.652 | 1% | - 370.503.344 |
| DUMIAN | 1.305.393.580 | 108.782.798 | 0% | 1.459.944.484 | 121.662.040 | 0% | - 154.550.904 |
| CLINICA SANTASOFIA | 3.233.055.538 | 269.421.295 | 1% | 4.662.685.827 | 388.557.152 | 1% | - 1.429.630.289 |
| MEDICAL DUARTE ZF | 2.448.346.427 | 204.028.869 | 0% | 1.402.282.588 | 116.856.882 | 0% | 1.046.063.839 |
| UT MEDIPOL 14 | 2.217.036.308 | 184.753.026 | 0% | 2.755.540.962 | 229.628.414 | 1% | - 538.504.654 |
| UT MEDMFEM 18 | 811.917.523 | 67.659.794 | 0% | 372.638.178 | 31.053.182 | 0% | 439.279.345 |
| UT MEDIPOL 15 | 587.182.207 | 48.931.851 | 0% | 2.538.631.812 | 211.552.651 | 0% | - 1.951.449.605 |
| UT MEDMFEN 21 | 1.215.356 | 101.280 | 0% | - | - | 0% | 1.215.356 |
| UT MEDIPOL 11 | 5.038.254 | 419.855 | 0% | - | - | 0% | 5.038.254 |
| UT MEDMFEM 19 | - | - | 0% | 9.086.961.826 | 757.246.819 | 2% | - 9.086.961.826 |

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

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|
| **GASTOS** | **124.014.365.491** | **130.344.186.394** | **- 6.329.820.903** |
| De administración y operación | 60.390.735.832 | 85.575.271.799 | - 25.184.535.967 |
| De ventas | 52.194.814 | 14.584.282 | 37.610.532 |
| Financieros | 20.382.790.312 | 1.823.088.515 | 18.559.701.797 |
| Intereses | 233.333.912 | 204.109.577 | 29.224.335 |
| Provisiones para obligaciones fiscales | 29.341.233.982 | 12.851.043.271 | 16.490.190.711 |
| Extraordinarios | 13.614.076.639 | 29.876.088.950 | - 16.262.012.311 |

### 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 2020 y su variación respecto del año anterior:

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|
| **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS** | **58.696.273.915** | **61.223.595.633** | **- 2.527.321.718** |
| **De administración y operación** | **58.644.079.101** | **61.209.011.351** | **- 2.564.932.250** |
| GASTOS DE PERSONAL | 7.700.867.897 | 9.534.656.657 | - 1.833.788.760 |
| HONORARIOS | 9.390.496.983 | 10.269.815.919 | - 879.318.936 |
| IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES | 4.505.986.231 | 3.497.085.625 | 1.008.900.606 |
| ARRENDAMIENTOS | 379.822.713 | 368.011.463 | 11.811.250 |
| SEGUROS | 1.423.443.850 | 1.145.398.336 | 278.045.514 |
| SERVICIOS | 19.778.038.114 | 20.380.792.140 | - 602.754.026 |
| LEGALES | 137.021.522 | 616.682.732 | - 479.661.210 |
| MANTENIMIENTO REPAR ADECUAC E INSTALAC | 543.898.351 | 847.510.539 | - 303.612.188 |
| GASTOS DE VIAJE | 47.437.813 | 257.303.343 | - 209.865.530 |
| DEPRECIACIONES | 1.746.401.710 | 1.283.265.739 | 463.135.971 |
| AMORTIZACIONES | 7.503.600 | | 7.503.600 |
| MATERIALES RPTOS Y ACCESORIOS | 151.285.932 | 70.547.705 | 80.738.227 |
| DIVERSOS | 12.107.603.555 | 12.091.007.545 | 16.596.010 |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA | 72.330.687 | 73.359.430 | - 1.028.743 |
| UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS | 401.134.050 | 411.191.318 | - 10.057.268 |
| CASINO Y RESTAURANTE | 39.909.282 | 84.341.073 | - 44.431.791 |
| REEMBOLSOS CAJA MENOR | 210.896.811 | 278.041.787 | - 67.144.976 |
| **De ventas** | **52.194.814** | **14.584.282** | **37.610.532** |
| GASTOS DE PERSONAL | 45.557.139 | | 45.557.139 |
| ARRENDAMIENTOS | 555.000 | 1.295.000 | - 740.000 |
| SEGUROS | 5.988.172 | 11.839.783 | - 5.851.611 |
| SERVICIOS | 60.400 | 1.189.499 | - 1.129.099 |
| UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS | | 260.000 | - 260.000 |
| DIVERSOS | 34.103 | - | 34.103 |

## 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 | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|
| **DETERIORO, DEPRECIACIONES Y PROVISIONES** | **40.484.320.304** | **38.500.569.458** | **1.983.750.846** |
| **DETERIORO** | **1.746.656.731** | **24.366.260.448** | **- 22.619.603.717** |
| De inversiones | 639.218.399 | 3.344.000.000 | - 2.704.781.601 |
| De cuentas por cobrar | 1.107.438.332 | 10.041.402.927 | - 8.933.964.595 |
| De Prestamos y Operaciones | | 10.980.857.521 | - 10.980.857.521 |
| **DEPRECIACIÓN** | **-** | **1.283.265.739** | **- 1.283.265.739** |
| De propiedades, planta y equipo | | 1.283.265.739 | - 1.283.265.739 |
| **PROVISIÓN** | **38.737.663.573** | **12.851.043.271** | **25.886.620.302** |
| IMPTO.RENTA Y COMPLEM VIGENCIA CORRIENTE | 43.529.733.859 | 12.851.043.271 | 30.678.690.588 |
| IMPTO.RENTA Y COMPLEM DIFERIDO | - 4.792.070.286 | | - 4.792.070.286 |

## 14.3 Extraordinarios

En gastos extraordinarios observamos el siguiente resultado:

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|
| **GASTOS EXTRAORDINARIOS** | **13.614.076.639** | **32.852.866.076** | **- 19.238.789.437** |
| **DEL PRESENTE EJERCICIO** | **6.490.599.069** | **1.933.987.294** | **4.556.611.775** |
| PERDIDA DE VENTA Y RETIRO DE BIENES | 478.592.140 | 112.453.416 | 366.138.724 |
| COSTOS EXTRAORDINARIOS | | | |
| COSTOS Y PROCESOS JUDICIALES | 159.593.336 | 809.951.976 | - 650.358.640 |
| IMPUESTOS ASUMIDOS | 46.303.890 | 50.458.474 | - 4.154.584 |
| DEMANDAS LABORALES | 376.882.732 | 541.324.589 | - 164.441.857 |
| DEMANDAS POR INCUMPLIMIENTO D/CONTRATO | 5.173.190.584 | 6.357.952 | 5.166.832.632 |
| MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS | 57.927.391 | 4.579.393 | 53.347.998 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | 198.108.996 | 408.861.494 | - 210.752.498 |
| **DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **7.123.477.570** | **30.918.878.782** | **- 23.795.401.212** |
| PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES | 5.246.924.878 | 287.854.380 | 4.959.070.498 |
| COSTOS Y PROCESOS JUDICIALES | 32.646.576 | - | 32.646.576 |
| IMPUESTOS ASUMIDOS | | 300.000 | - 300.000 |
| COSTOS Y GASTOS D EJERCICIOS ANTERIORES | 1.843.906.116 | 30.630.724.402 | - 28.786.818.286 |

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

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|
| **COSTOS DE VENTAS** | **392.244.719.442** | **424.201.885.514** | **- 31.957.166.072** |
| **COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS** | **392.244.719.442** | **424.201.885.514** | **- 31.957.166.072** |
| UN FUNC DE URGENCIAS | 11.425.540.977 | 12.895.737.890 | - 1.470.196.913 |
| UN FUNC CONSULTA EXTERNA | 177.630.716.340 | 199.656.400.382 | - 22.025.684.042 |
| UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION | 57.757.670.946 | 57.533.339.623 | 224.331.323 |
| UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO | 16.725.755.358 | 24.966.466.544 | - 8.240.711.186 |
| UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO | 31.653.656.672 | 39.692.369.739 | - 8.038.713.067 |
| UN FUNC APOYO TERAPEUTICO | 10.605.865.675 | 10.306.913.067 | 298.952.608 |
| UN FUNC DE MERCADEO | 86.445.513.474 | 79.150.658.269 | 7.294.855.205 |

| CONCEPTO | TOTAL AÑO 2020 | PROMEDIO MENSUAL | % Part | TOTAL AÑO 2019 | PROMEDIO MENSUAL | % Part |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | **392.244.719.442** | **32.687.059.954** | **100%** | **424.201.885.514** | **35.350.157.126** | **100%** |
| COSTOS COSMITET REGION 2 | 87.454.048.760 | 7.287.837.397 | 22,3% | 85.495.088.388 | 7.124.590.699 | 20% |
| COSTOS COSMITET REGION 9 | 98.321.883.795 | 8.193.490.316 | 25,1% | 114.366.118.632 | 9.530.509.886 | 27% |
| COSTOS MEDIPOL 16 | 89.315.867.297 | 7.442.988.941 | 22,8% | 78.126.287.654 | 6.510.523.971 | 18% |
| FONDO PASIVO SOCIAL DE FERROCARILES | 37.566.158.844 | 3.130.513.237 | 9,6% | 43.445.656.658 | 3.620.471.388 | 10% |
| COSTOS CLINICA REY DAVID | 26.831.307.184 | 2.235.942.265 | 6,8% | 39.608.552.432 | 3.300.712.703 | 9% |
| COSTOS UNION TEMPORAL DUCOT | 27.393.916.147 | 2.282.826.346 | 7,0% | 24.331.841.938 | 2.027.653.495 | 6% |
| COSTOS MEDMFEM 22 | 18.095.186.518 | 1.507.932.210 | 4,6% | 20.018.085.885 | 1.668.173.824 | 5% |
| COSTOS MEDICAMENTOS DUMIAN | 155.934.871 | 12.994.573 | 0,0% | 169.494.425 | 14.124.535 | 0% |
| COSTOS SANTASOFIA | 3.654.016.303 | 304.501.359 | 0,9% | 3.971.756.851 | 330.979.738 | 1% |
| COSTOS MEDICAMENTOS DUCOT | 3.344.929.075 | 278.744.090 | 0,9% | 3.635.792.473 | 302.982.706 | 1% |
| COSTOS MEDIPOL 14 | 65.619.963 | 5.468.330 | 0,0% | 16.815.115 | 1.401.260 | 0% |
| COSTOS MEDIPOL 15 | 23.199.134 | 1.933.261 | 0,0% | 4.510.408.105 | 375.867.342 | 1% |
| COSTOS MEDMFEM 18 | 1.012.554 | 84.380 | 0,0% | 7.963.198 | 663.600 | 0% |
| COSTOS MEDMFEN 21 | 2.586.087 | 215.507 | 0,0% | 6.498.023.760 | 541.501.980 | 2% |
| COSTOS DUANA | 19.052.910 | 1.587.743 | 0,0% | - | - | 0% |

# NOTA 16 – IMPUESTO DIFERIDO

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|
| **TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS** | **7.329.188.219** | **16.501.524.461** | **- 9.172.336.242** |
| **CORRIENTES** | **-** | **16.501.524.461** | **- 16.501.524.461** |
| Anticipo de impuesto sobre la renta | 0 | 0 | |
| Retención en la fuente | 0 | 16.467.795.359 | -16.467.795.359 |
| Saldos a favor en liquidaciones privadas | 0 | 0 | 0 |
| Anticipo contribución especial | 0 | 0 | 0 |
| Saldo a favor de impuesto a las ventas | 0 | 0 | 0 |
| Anticipo de impuesto de industria y comercio | 0 | 33.729.102 | -33.729.102 |
| **DIFERIDOS** | **7.329.188.219** | **-** | **7.329.188.219** |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 0 | 0 | 0 |
| Inversiones e instrumentos derivados | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar | 7.246.934.056 | 0 | 7.246.934.056 |
| Préstamos por cobrar | 0 | 0 | 0 |
| Inventarios | 22.864.920 | 0 | 22.864.920 |
| Propiedades, planta y equipo | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por pagar | 59.389.244 | 0 | 59.389.244 |

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|---|---|---|
| **TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS** | **2.537.117.933** | **-** | **2.537.117.933** |
| **CORRIENTES** | **0** | **0** | **0** |
| Anticipo impuesto de renta | 0 | 0 | 0 |
| Retención en la fuente del impuesto sobre la renta y complementarios | 0 | 0 | 0 |
| Retención impuesto al valor agregado -iva | 0 | 0 | 0 |
| Retención impuesto de industria y comercio - ica | 0 | 0 | 0 |
| Anticipo de impuesto de industria y comercio | 0 | 0 | 0 |
| Anticipo impuesto predial unificado | 0 | 0 | 0 |
| **DIFERIDOS** | **2.537.117.933** | **-** | **2.537.117.933** |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 0 | 0 | 0 |
| Inversiones e instrumentos derivados | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar | 0 | 0 | 0 |
| Préstamos por cobrar | 0 | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 |
| Propiedades, planta y equipo | 2.537.112.588 | 0 | 2.537.112.588 |
| Cuentas por pagar | 5.344 | 0 | 5.344 |

# NOTA 17 - 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 2020 versus 2019, así:

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

**NIT 830.023.202 -1**

**Estado de la Situacion Financiera**

**Por los años terminados a 31 de Diciembre 2020 y 31 Diciembre de 2019**

**Bogotá D.C.**

(Expresado en pesos Colombianos)

| | Notas | 2.020 | 2.019 | Variaciones |
|---|---|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:** | 17 | | | |
| **Ganancia (Pérdida) Neta** | | **52.090.397.772** | **12.216.683.251** | **39.873.714.521** |
| Resultados que no requieren de la utilizacion del efectivo | | | | |
| Impuestos a las ganancias | | 43.814.031.859 | 17.101.043.271 | 26.712.988.588 |
| Gastos de depreciaciòn | | 1.746.401.710 | 1.276.595.006 | 469.806.704 |
| Deterioro de cuentas por cobrar | | 1.746.656.731 | 24.366.260.448 | (22.619.603.717) |
| Gastos por amortizaciòn | | 7.503.600 | 6.670.733 | 832.867 |
| Impuestos diferidos | | (4.792.070.286) | 235.085.506 | (5.027.155.792) |
| Perdidas en activos | | 5.725.517.018 | 400.307.796 | 5.325.209.222 |
| **Ganancia (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo** | | **100.338.438.404** | **55.602.646.011** | **44.735.792.393** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:** | | | | |
| Disminuciones (incremento) en los Inventarios | | (4.544.624.007) | 2.297.015.393 | (6.841.639.400) |
| Disminuciones (incremento) en las cuentas por cobrar de origen comercia | | (75.309.634.944) | (14.760.178.399) | (60.549.456.545) |
| Disminuciones (incremento) en activos por impuestos | | (19.255.532.589) | (3.739.253.661) | (15.516.278.928) |
| Disminuciones (incremento) de otros activos corrientes | | (7.503.600) | (6.670.733) | (832.867) |
| Disminuciones (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial | | 15.169.075.835 | 1.309.946.697 | 13.859.129.138 |
| (Disminuciones) incremento en otras cuentas por pagar | | 279.655.276 | (34.487.265.689) | 34.766.920.965 |
| (Disminuciones) incremento a beneficios a empleados | | 190.688.413 | (7.005.484) | 197.693.897 |
| (Disminuciones) incremento de pasivos por Impuestos | | 18.829.718 | (16.927.480.186) | 16.946.309.904 |
| (Disminuciones) incremento de otros pasivos | | - | (3.394.981.488) | 3.394.981.488 |
| **Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de operación** | | **16.879.392.506** | **(14.113.227.539)** | **30.992.620.045** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION:** | | | | |
| Adquisición de Inversiones | | (10.477.057.328) | (10.296.448.670) | (180.608.658) |
| Adquisición de propiedades, planta y equipo | | (973.082.990) | 23.163.727.417 | (24.136.810.407) |
| **Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de** | | **(11.450.140.318)** | **12.867.278.747** | **(24.317.419.065)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:** | | | | |
| Nuevos Prestamos obtenidos | | 0 | (2.473.937.594) | 2.473.937.594 |
| (Disminuciones) incremento de otros obligaciones financieras | | (1.604.257.898) | 2.399.730.807 | (4.003.988.705) |
| Otros pasivos a largo plazo | | 4.608.753.084 | | 4.608.753.084 |
| **Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de financiaciòn** | | **3.004.495.186** | **(74.206.787)** | **3.078.701.973** |
| Disminución (Aumento) neta del efectivo | | 8.433.747.374 | (1.320.155.579) | 9.753.902.953 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año | | 1.006.306.237 | 2.326.461.816 | (1.320.155.579) |
| **Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año** | | **9.440.053.611** | **1.006.306.237** | **8.433.747.374** |

**DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA**
Presidente Representante Legal

**PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ**
Contador
TP 203358-T

**MARIELLA CABRERA**
Revisor Fiscal
T.P.41659-T

Ver dictamen adjunto,

**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 2020, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

**DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA**
Presidente Representante Legal

**PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ**
Contador
TP 203358-T

# CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

**Señores**
**JUNTA DE SOCIOS**
**COSMITET LTDA**
**Ciudad**

Nosotros, DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA , Presidente Representante Legal y PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ, Contador General de COSMITET LTDA, manifestamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros básicos: Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y los Estados de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2020 y 2019 y los certificamos de acuerdo con la normatividad legal aplicable, incluyendo sus correspondientes notas de revelación que forman un todo indivisible con éstos.

Los procedimientos de valuación, valorización y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y el estado de situación financiera refleja razonablemente la situación financiera de COSMITET LTDA., al 31 de diciembre de 2020 y 2019; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los cambios en el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas de Contabilidad Información Financiera acorde con la Ley 1314 de 2009 y su Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013: Además

a. Hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros, conforme al reglamento.

b. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares, los cuales se encuentran diligenciados y al día.

c. No hemos tenido conocimiento de:

1. Violaciones por parte de la Gerencia, empleados de manejo y otros empleados de la Entidad al Estatuto Anticorrupción (Ley 190/95), al Estatuto Nacional contra el secuestro (ley 40/93) y demás normas legales que permitan que la Entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuentes comunes que operan en el país.

2. No haber reportado de forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los Cuerpos Especiales de la Policía que ésta designe, cualquier información relevante sobre manejo de fondos cuya cuantía característica permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas.

3. Comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Salud, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Superintendencia de Control de Cambios y Superintendencia Financiera u otras, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los Estados Financieros de la Entidad.

4. Violaciones a las leyes o reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados Financieros o como una base para registrar un pasivo contingente.

5. Otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en libros ó ganancias ó pérdidas contingentes que exige sean reveladas en las notas a los Estados Financieros.

d. Garantizamos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio terminado a diciembre 31 de 2020 y 2019. Los activos fijos han sido evaluados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

e. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

f. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías entregadas a terceros.

g. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en la notas.

h. La Entidad no tiene planes o intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o a la clasificación de los activos y pasivos, a la fecha del balance.

i. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento a los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral de acuerdo a las normas vigentes al respecto (decreto 1406 de julio 28/99).

j. Hemos revelado todas las demandas entabladas o imposiciones tributarias que tenemos conocimiento. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen ser motivos de demandas y que deban ser revelados.

k. Todas las provisiones necesarias para proteger activos sobre posibles pérdidas se han registrado de acuerdo con normas de contabilidad información financiera.

l. A nuestro conocimiento la entidad ha cumplido con todos los aspectos de los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.

m. La Entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el Art. 1 de la ley 603 de julio 27/00.

n. Todas las actas de Junta de Socios y de Junta Directiva y todos los registros contables y sus correspondientes antecedentes les han sido facilitadas a ustedes. No conocemos la existencia de cuentas, operaciones o convenios significativos que no estén razonablemente demostrados o debidamente contabilizados en los registros financieros y contables que amparan los Estados Financieros.

Santiago de Cali, marzo 5 de 2021

**DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA**
Presidente
Representante Legal

**PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ**
Contador Público
T.P. 203358-T

# COSMITET LTDA

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

## INFORMES DE GESTION AÑO 2020

### CONDICIONES DEL SECTOR

Durante en año 2020 y producto de la medida de Emergencia decretada por el Gobierno Nacional, en razón a la pandemia por el SARS - COVID 19 decretada a través del Decreto 457 del 22 de marzo de 2020, nosotros como Institución Prestadora de Servicios del Salud y aunados a dar alcance a las nuevas disposiciones, adoptamos medidas que daban alcance a los requerimientos para atender esta emergencia, entre las cuales se determinó por la Alta Dirección de la empresa lo siguiente:

- Realizar trabajo en casa por el personal administrativo acogiéndonos a los nuevos lineamientos para realizar aislamiento preventivo
- Fortalecer la capacidad instalada de la Clínica Rey David, como establecimiento de salud para dar alcance a la necesidad de hospitalización en Unidad de Ciudad intensivo para eventos asociados al COVID 19
- Capacitación al personal de Salud para atender las nuevas practicas de Bioseguridad en pro de evitar el contagio al personal de primera línea
- Suministrar los insumos de Bioseguridad que le permitieran al personal tanto administrativo como asistencial que debía realizar presencialidad en las instalaciones, a fin de prever posibles contagios
- Cumplimiento con la remisión de informes, estadísticas y demás requerimientos que fueron surgiendo en el día a día a través de las diferentes reglamentaciones que el Gobierno Nacional iba generando, a fin de mantener una información clara y suficiente sobre las condiciones asociadas al manejo de la pandemia

Las condiciones de operación requeridas por la empresa, asociadas a la disposición de un software en plataforma WEB, facilito el traslado de las actividades en casa para el personal sin mayor contratiempo, lo cual aseguro que las tareas del día a día se mantuvieran y los resultados esperados de los procesos llegaran a alcanzarse

Esta misma dinámica, le permitió a la empresa que al momento de retornar a operaciones en las veces en que se levantaba la cuarentena estricta, facilitara retornar sin contratiempos

La empresa se acogió a lo establecido en el Decreto 551 del 15 de Abril de 2020, correspondiente con las medidas tributarias transitorias en el marco del estado de emergencia económica, social y ecológica, por medio del cual se aplico la exención de IVA a algunos Bienes en la importación y en las ventas en el territorio nacional, igualmente se dio cumplimiento al reporte requerido por este Decreto para dar a conocer al ente de control, la información asociada al proceso.

Igualmente, la Clínica aplico lo definido en la resolución 1161 del 15 de julio de 2020 y que tenía por objeto establecer los servicios y tecnologías en salud que integran la canasta para la atención del Coronavirus COVID 19 y regular el anticipo de los recursos de canasta para realizar pagos por disponibilidad de camas de cuidado intensivo e intermedio, lo cual le genero un ingreso asociado al corte del año 2020 por valor de $770 millones que cubren los periodos de Julio a noviembre de 2020

Por parte de la Gobernación del Valle y a través de la Secretaria de Salud se realizó, a través de la figura de COMODATO la adjudicación para la atención de pacientes COVID de un total de quince (15) camas hospitalarias para UCI ADVANCED, las cuales se deberán reintegrar al decretar el cierre de la emergencia sanitaria, así como 17 ventiladores para el proceso de atención de los eventos asociados a esta emergencia

En general la empresa y todo su equipo Directivo, Medico asistencial y Administrativo, han trabajado en lograr dar alcance a las necesidades y retos que nos ha planteado esta pandemia y que ha generado cambios en la marcha o adecuaciones en procesos que permitan la continuidad del negocio

## EVALUACION DE NEGOCIOS

Al cierre del 31 de Diciembre del año 2020 y con respecto al 31 de Diciembre del año 2019, la entidad COSMITET LTDA, mantiene los niveles observados de los años anteriores, sosteniendo sus operaciones, esto producto de la ejecución de diferentes contratos para la prestación de servicios médicos y el suministro de medicamentos, cerrando con unos ingresos de $562 mil millones de pesos un 2.63% sobre el año anterior.

Durante el año 2020 se continuo con las operaciones que permitieron la ejecución del contrato con el Magisterio para las regiones 2 (Cauca y Valle del Cauca) y Región 9 (Eje Cafetero), Igualmente se logró la adjudicación del contrato No. 353 para la población del Fondo de Pasivo de Ferrocarriles y Puertos de Colombia que tiene por vigencia al 31 de Julio de 2022 e inicio el 1 de octubre del año 2020

COSMITET LTDA, al Cierre de 2020 y dando continuidad a su sistema de gestión de calidad bajo la norma ISO 9001:2015 mantiene la Certificación para los procesos que se detallan a continuación:

- Hospitalización
- Unidad de cuidados intensivos e intermedios adulto, pediátrico y neonatal.
- Urgencia de baja, mediana y alta complejidad
- Unidad renal
- Hemodinamia y rehabilitación cardiaca
- Laboratorio clínico de baja y media complejidad
- Imágenes diagnosticas de baja y media complejidad
- Ecografía
- Escenografía
- Banco de sangre.
- Gestión de dispensación de medicamentos y dispositivos médicos.
- Consulta externa de medicina general y especializada
- Odontología general y especializada
- Promoción y prevención
- Fisioterapia, Medicina Física y rehabilitación.

La empresa manteniendo sus operaciones y con el establecimiento de su propiedad reconocido en el sector Salud y correspondiente a la CLINICA REY DAVID, que ofrece alta complejidad (ley 2200), especializándonos en los siguientes servicios.

- Tratamiento de insuficiencia renal terminal en la UNIDAD RENAL.
- Diagnostico y Tratamiento cardiovascular no invasivo e invasivo a través de HEMODINAMIA
- Reemplazos articulares
- Cirugía cardiovascular
- Rehabilitación cardiaca
- Diagnostico especializado y de referencia en el LABORATORIO CLINICO.
- BANCO DE SANGRE categoría A
- Tratamiento de cáncer en Quimioterapia a través de la UNIDAD ONCOLOGICA

- Servicios de REHABILITACION ODONTOLOGICA.
- UNIDAD DE CUIDADOS INTENCIVOS (UCI), Coronaria, Pediátrica, Neonatal, Intermedia.

La CLINICA REY DAVID al cierre del año 2020 cuenta con los siguientes servicios habilitados:

- 118 camas en hospitalización
- 35 camas en UCI adultos
- 10 camas en UCI intermedio neonatal
- 2 de unidad de cuidados intensivo neonatal
- 2 camas de unidad de cuidados intensivo pediátrico
- 2 camas intermedio-pediátricas
- 2 camas en UCI pediátrica
- 2 camas cuidado básico neonatal
- 2 camas de Obstetricia
- 7 Sillas de Quimioterapia
- 9 Sillas hemodiálisis
- 5 Quirófanos.

Sin embargo, para dar alcance a las condiciones de la emergencia sanitaria por el COVID 19, a través del año 2020 realizó ajustes a su habilitación especialmente en camas de cuidado intensivo e intermedio, lo cual ocasiono que en algunos periodos del año se tuvieran hasta 35 camas habilitadas en UCI Adulto

## SITUACIÒN ECONOMICA Y FINANCIERA

Continuando con la aplicación de las NIIF para pymes, como parte del grupo C2 en el que hemos sido clasificados por la Super Salud y de acuerdo con las políticas definidas para este grupo de empresas del Sector Salud, COSMITET LTDA para el cierre del año 2020 presenta los siguientes indicadores:

| CLASE | INDICADOR | 2.020 | 2.019 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| INDICADORES DE LIQUIDEZ O DE SOLVENCIA | CAPITAL DE TRABAJO | 86.028.307.655,76 | 72.727.803.688,00 | 13.300.503.967,76 |
| | RAZON CORRIENTE | 1,96 | 1,82 | 0,14 |
| INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO O DE COBERTURA | ENDEUDAMIENTO TOTAL | 38,90% | 39,36% | 0,00 |
| INDICADORES DE RENDIMIENTO Y RENTABILIDAD | MARGEN BRUTO DE UTILIDAD | 30,17% | 22,50% | 7,67% |
| | MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD | 10,52% | 4,14% | 6,38% |
| | MARGEN NETO DE UTILIDAD | 9,27% | 2,23% | 7,04% |
| | RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO | 16,26% | 7,28% | 8,97% |
| RAZON DE COBERTURA DE INTERESES | RAZON DE COBERTURA DE INTERESES | 253,21% | 111,08% | 1,42 |
| RENTABILIDAD DEL ACTIVO | RENTABILIDAD DEL ACTIVO | 9,93% | 4,42% | 0,06 |
| RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO | RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO | 16,26% | 7,28% | 0,09 |

los anteriores indicadores reflejan una adecuada situación financiera, así como una estabilidad y confianza, para el normal desarrollo y continuidad de su objeto social.

## SITUACIÒN ADMINISTRATIVA

Para cumplir con el desarrollo del objeto social y la satisfacción de los usuarios, **COSMITET LTDA** posee una estructura Directiva y Administrativa acorde a sus necesidades, la cual le ha permitido desarrollar sus actividades en diferentes zonas geográficos del país, como son los departamentos de: Cauca, Valle del Cauca, Quindío, Risaralda, Caldas y Nariño (Tumaco).

## EVALUACIÓN PREVISIBLE DE LOS NEGOCIOS

**COSMITET LTDA**, tiene como proyecciones para el presente año 2021, mantener sus operaciones en la zona de influencia actual, así como participar en nuevas licitaciones sobre las cuales se identifique oportunidad de negocio de acuerdo con su objeto.

Ha si mismo tiene proyectado mejorar algunos puntos estratégicos de atención a usuarios del Magisterio y Fondo de Pasivo, en diferentes zonas del país, a fin de brindar mayor confort en los puntos de atención básica a esta población

## OPERACIONES CON SOCIOS Y ADMINISTRADORES

**COSMITET LTDA**, para el desarrollo de su objeto social, y la prestación en forma directa de los servicios médicos a través de su clínica Rey David y toda su infraestructura, ha conformado Consorcios y Uniones Temporales con diferentes entidades, para la ejecución de los diversos contratos.

De igual forma, continuamos manteniendo contratos importantes para la prestación de servicios médicos y el suministro de medicamentos con algunas entidades como; Ejercito Nacional, Policía Nacional, Policía Metropolitana de Cali, Emssanar, aseguradores del SOAT, entre otras.

Santiago de Cali, Marzo 26 de 2021

**DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA**
Presidente y Representante Legal

Revisores Fiscales

# DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Junta de Socios

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNANCIONALES THEM Y CIA LTDA

## Informe sobre la auditoria de los estados financieros

### Opinión

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

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

### Fundamento de la opinión

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

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

**Párrafo de énfasis**

Llamamos la atención respecto a:

- Tal y como se menciona en la nota 1 – Entidad reportante, numeral 1.2, a los estados financieros, donde la Compañía expresa el grado de riesgo en la que está expuesta, dado que su objeto social se desarrolla en el sector salud y ante la probabilidad de no recaudo de las cuentas por cobrar, la compañía podría tener efectos negativos que pueden afectar sus intereses y el de los accionistas**.**
- En la nota 5 – Información a revelar sobre partes relacionadas, a los estados financieros, la Compañía reporta saldos por cobrar con las entidades vinculadas, la cual representa el 67% del total de las cuentas por cobrar; en mi opinión estos saldos son significativos y deben ser prontamente resueltos.
- Respecto al informe de la Superintendencia Nacional de Salud, en el entendido que la compañía tiene en curso un plan de mejoramiento, al cual se le debe dar cumplimiento y cerrar los hallazgos registrados por este ente de control, en informe del 19 de febrero de 2020; el no cumplimiento del plan de mejoramiento da lugar al inicio de proceso sancionatorio por parte de esta entidad.
- Respecto al informe de la Superintendencia de Sociedades, en el cual se establece que la Compañía debe constituirse como grupo empresarial y realizar el registro en la respectiva Cámara de Comercio; según lo establecido en los términos del capítulo V de la Ley 222 de 1995 y el Decreto 2420 de 2015.

**Otros asuntos**

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNANCIONALES THEM Y CIA LTDA, al 31 de diciembre de 2019, que se presentan exclusivamente para fines de comparación no fueron auditados por mí, se evidencia que el revisor fiscal, expresó una opinión favorable en su informe.

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNANCIONALES THEM Y CIA LTDA, se acogió a los beneficios establecidos en el decreto 551 de 2020, respecto a la exención del impuesto sobre las ventas IVA, para algunos bienes, incluidos en el beneficio de las medidas tributarias transitorias en el marco del estado de emergencia sanitaria, declarada por el gobierno

nacional con ocasión de la pandemia derivada del coronavirus; también aplico la resolución 1161 de 2020, por la cual se establecen los servicios y tecnologías en salud que integran las canastas para la atención del coronavirus y se regula el pago del anticipo por disponibilidad de camas de cuidados intensivos e intermedios.

**Empresa en marcha**

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

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

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

- La contabilidad de COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNANCIONALES THEM Y CIA LTDA, se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva y de la Junta General de Socios**.**
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y conservan debidamente, excepto porque con ocasión de las medidas sanitarias y de confinamiento decretadas por el gobierno nacional, durante el año 2020, no fue posible realizar las reuniones presenciales y en algunas ocasiones tampoco se pudo realizar en forma virtual, de esta manera no se dio estricto cumplimiento a la periodicidad de las reuniones por parte de la Junta Directiva, tal como lo establecen los estatutos sociales.
- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables, dando cumplimiento al Decreto Reglamentario 1406 de 1999; COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS

INTERNANCIONALES THEM Y CIA LTDA, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

- No tengo conocimiento de restricciones impuestas por la administración a la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores o proveedores de acuerdo con los requerimientos de la Ley 1676 del 2013.
- Se ha cumplido con el recaudo de la retención en la fuente a título de renta, de IVA e ICA sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes, presentado las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información exógena tributaria nacional y municipal, también se ha cumplido con los reportes a la Superintendencia Nacional de Salud.
- Además, de acuerdo a lo descrito en el numeral 10 del artículo 207 del Código de Comercio, he velado que se hayan establecido todos los mecanismos de control y prevención para el lavado de activos y financiación del terrorismo; la administración realizo seguimiento al funcionamiento del Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos y de la Financiación del Terrorismo (Sarlaft), para evitar que el riesgo de LA/FT se materialice en la compañía; en el año 2020, hasta el mes de octubre el oficial de cumplimiento realizo los reportes correspondientes a la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF), no obstante, a partir de ese periodo no se ha dado cumplimiento con los reportes por renuncia del funcionario, vacante que a la fecha del presente informe no ha sido cubierta.
- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Verificamos que la Compañía cumple con lo requerido en los artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5., del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionados con la evaluación de si los actos de los administradores de COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNANCIONALES THEM Y CIA LTDA, se ajustan a los

estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Junta Directiva, y sobre las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la compañía.

Mariella Cabrera
Revisor Fiscal (S)
T.P. No. 41659- T

Cali, marzo 26 de 2021