



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



SC 2918-1

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

INFORMES DE GESTION AÑO 2021

EVOLUCIÓN DEL NEGOCIO:

COSMITET LTDA en el año 2021 llegó a sus primeros 25 años de operaciones, manteniendo el compromiso definido en su objeto social, que es contribuir a la prestación de servicios médicos y atención de los pacientes que requieren internación, generando programas especiales que se enfocan principalmente en la población del Régimen de Excepción como lo son: Magisterio, Ferrocarriles y Puertos de Colombia, Policía Nacional, y Fuerzas Militares, sin dejar de lado a las Entidades promotoras de Salud del régimen Contributivo y Subsidiado, con quienes se mantienen relaciones comerciales que nos permiten acceder a la atención de este grupo de usuarios, Clientes a quienes a través de la historia de la empresa nos han permitido fortalecer nuestros procesos y buscar la mejora continua

La empresa a través de su establecimiento Clínica Rey David durante este tiempo transcurrido ha trabajado fortaleciendo servicios como lo son:

- Hospitalización
- Unidad de cuidados intensivos e intermedios adulto, pediátrico y neonatal.
- Urgencia de baja, mediana y alta complejidad
- Unidad renal
- Hemodinamia y rehabilitación cardíaca
- Laboratorio clínico de baja y media complejidad
- Imágenes diagnósticas de baja y media complejidad
- Ecografía
- Escanografía
- 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.

Nuestra tecnología de Punta y Cobertura a nivel Departamental y Nacional en Instituciones Propias y Adscritas de amplio y reconocido prestigio son la mejor garantía para su salud y la de su familia

Calle 64G No. 88A-88 Teléfono: 742 22 99 Bogotá, D.C.
Carrera 34 No. 7-00 Barrio El Templete Teléfono: 518 50 00 - 681 40 00 Cali - Valle



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



SC 2918-1

Para ello al cierre del año 2021 cuenta con los siguientes servicios habilitados:

- 118 camas en hospitalización
- 35 camas en UCI adultos
- 2 camas en UCI intermedio neonatal
- 8 camas de unidad de cuidados intensivo neonatal
- 4 camas de unidad de cuidados intermedio neonatal
- 2 camas unidad de cuidados básico neonatal
- 2 cama intermedio-pediátricas
- 1 cama en UCI pediátrica
- 2 camas pediátricas
- 7 Sillas de Quimioterapia
- 9 Sillas hemodiálisis
- 7 Quirófanos.
- 5 Camas TPR (Trabajo de parto, parto y recuperación)
- 12 Consultorios

Esta disponibilidad de servicios permitió que para el año 2021 la Clínica generara Ingresos de usuarios por 5.566 y Egresos por 4.489, con lo cual se identifica un 80% de ocupación (Esto se debe a la situación que atravesamos por la pandemia SARS-CoV-2 (COVID-19) los ingresos disminuyeron notablemente.), con un promedio de 7 días de estancia y de 2 días giro cama (ubicándose por debajo de la meta mínima del indicador, el comportamiento obedece a pacientes con estancias prolongadas por su patología de base, camas bloqueadas por mantenimiento en la infraestructura, pacientes adultos mayores que requieren tratamientos superiores a 10 días)

En cuanto a las Sedes se identifica un total de 122.362 usuarios atendidos y con el apoyo de la Red Externa de Prestadores a nivel nacional, llegamos a 135.140 usuarios atendidos.

En el Servicio de Urgencias en época de pandemia se atendieron entre 1.500 a 2.000 usuarios mes promedio, con tiempos de Triage que oscilaron entre 35.36 minutos máximo y 17.7 minutos mínimo, ahora en cuando a los tiempos de espera el rango Mínimo fue de 18,8 a 31.66 minutos, medición que igualmente se realiza en las estancias en donde encontramos un mínimo de 4.1 horas a un máximo de 7.9 horas, estando dentro del estándar para la hospitalización del paciente de 6 a 8 horas

Nuestra tecnología de Punta y Cobertura a nivel Departamental y Nacional en Instituciones Propias y Adscritas de amplio y reconocido prestigio son la mejor garantía para su salud y la de su familia

Calle 64G No. 88A-88 Teléfono: 742 22 99 Bogotá, D.C.
Carrera 34 No. 7-00 Barrio El Templete Teléfono: 518 50 00 - 681 40 00 Cali - Valle



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



SC 2918-1

En el mes de febrero de 2021 entro en funcionamiento el resonador Magnetón Lumina marca SIEMENS de 3 teslas siendo el 2° equipo en Colombia con características únicas, el cual permite realizar estudios especiales con mayor calidad en la resolución de la imagen en menor tiempo, teniendo un impacto positivo en toda la población que atiende la Clínica ya que su tecnología de punta minimiza la exposición al ruido y a las ondas magnéticas, también cuenta con características para la realización de investigación científica en el campo de la medicina.

Se realizo la actualización en el equipo de tomografía marca Toshiba de 16 canales haciendo cambio de su tubo de rayos x minizando el tiempo de espera entre toma de estudio de cada paciente.

Como empresa del sector salud y a través de las operaciones que desarrollamos, hemos logrado presencialidad en varias zonas del país, estando especialmente en los departamentos del Valle del Cauca, Cauca, Risaralda, Caldas y Quindío, así como en la costa nariñense, puntualmente en Tumaco, situación está que también nos ha permitido tener un alto relacionamiento con la Red de IPS tanto públicas como privadas a nivel nacional, así como con profesionales independientes, llegando así a desarrollar operaciones con al menos 1.000 entidades por medio de las cuales se logra dar alcance a todas las necesidades de los usuarios que se encuentran ubicados en estos departamentos u otras zonas del país.

Nuestra cobertura geográfica está distribuida en ciudades y municipios estratégicos, en los cuales disponemos de sedes o puntos de atención como lo son:

- Valle del Cauca – Cali (Clínica Rey David, Centro Medico el Bosque, Ferrocarriles y Puertos)
- Valle del Cauca – Municipios de Palmira, Buga, Tuluá, Cartago, Zarzal, Sevilla, La Victoria, La Unión, Roldanillo, Caicedonia, Guacarí, Palmira, Yumbo, Jamundí, Florida, Distrito especial de Buenaventura
- Cauca – Popayán, Mercaderes, Bolívar, Guapi, Santander de Quilichao, Puerto Tejada, El tambo, Piendamó, Patía, Páez y Silvia
- Quindío – Armenia
- Risaralda – Pereira, Santa Rosa y Quinchía
- Caldas – Manizales

Nuestra tecnología de Punta y Cobertura a nivel Departamental y Nacional en Instituciones Propias y Adscritas de amplio y reconocido prestigio son la mejor garantía para su salud y la de su familia

Calle 64G No. 88A-88 Teléfono: 742 22 99 Bogotá, D.C.
Carrera 34 No. 7-00 Barrio El Templete Teléfono: 518 50 00 - 681 40 00 Cali - Valle



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Medicos Internacionales THEM & Cia.



SC 2918-1

- Nariño - Tumaco

Este alcance ha permitido generar empleos directos a través de diferentes modalidades de contratación, por lo cual al cierre del año llegamos a 1.947 empleados clasificados en contratos por Nomina 1.321, a través de empresas de Servicios Temporales 332 y por Orden de prestación de servicios 294, distribuidos en un 75% Mujeres y el 25% Hombre, estos datos nos permiten considerar que la empresa genera al menos unos 2.900 empleos indirectos, aportado al desarrollo de las regiones en las cuales tiene presencia

En búsqueda de fortalecer las condiciones laborales de la población contratada por la empresa se definió realizar un **ACUERDO DE FORMALIZACIÓN LABORAL**: En compañía del Ministerio de Trabajo y el área de Gestión del Talento Humano, se adelantó el proceso de formalización laboral de 900 trabajadores vinculados a través de las empresas de empleo temporal, de cara al cumplimiento de la legislación laboral y fomentando el mejoramiento de la calidad del talento humano, progreso económico y equidad dentro de la institución.

Este acuerdo igualmente impacto en políticas de contratación, con lo cual se definió que el personal asistencial que ingrese a laborar a Clínica Rey David se contrata directamente por Planta COSMITET, así mismo el personal Administrativo y de Sedes se contratara por Empresas de servicios Temporales por un periodo de seis (6) meses, al lapso de este tiempo se validara la postulación para contrato directo Planta.

Este ajuste en la modalidad de contratación, igualmente ocasiono que el área de Talento Humano tuviese un cambio en su estructura y por ello se crearon las plazas de Coordinación Regional, por medio de las cuales se realiza acompañamiento constante a cada una de las sedes del Vallé, Cauca y Eje Cafetero, en temas relacionados con contratación, selección, seguridad y salud, desarrollo, clima organizacional entre otros.

Igualmente, a través del año 2021 se trabajó en fortalecer el subproceso de Desarrollo Organizacional y Bienestar, efectuando actividades como:

- ❖ Actualización de perfiles de Cargo a nivel nacional.
Durante el Paro Nacional mes de Abril, se carnetizo al personal Temporal con la finalidad de facilitar la movilidad a labores en la Clínica rey David.
- ❖ Se carnetizo a todo el personal Contratado por Planta.
- ❖ Se diseño del formato de EVALUACIÓN DE PERÍODO DE PRUEBA que aplica para el personal de contrato a 3, 6 meses y 1 año, evaluándolos respectivamente a los 15 días, 25 días y 45 días.

Nuestra tecnología de Punta y Cobertura a nivel Departamental y Nacional en Instituciones Propias y Adscritas de amplio y reconocido prestigio son la mejor garantía para su salud y la de su familia



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Medicos Internacionales THEM & Cia.



SC 2918-1

✧ Se diseño el formato de **EVALUACIÓN DE INDUCCIÓN ESPECÍFICA EN EL CARGO** herramienta que se aplica a los 30 día de ingreso del colaborador y de acuerdo con el cargo.

✧ **EDUCACIÓN FORMAL:** Se llevó a cabo un convenio con el SENA para capacitar al personal logrando que se titulen como técnico de apoyo administrativo en salud, modalidad virtual, en donde varios colaboradores de los diferentes procesos iniciaron el curso.

En el área de seguridad y salud en el trabajo se realizaron dos grandes actividades:

✧ Simulacro de evacuación realizado en el mes de Octubre.

✧ Semana de la salud realizada en el mes de Noviembre, con presencia en todas las sedes con mayor acogida este segundo semestre.

SITUACIÓN ECONOMICA Y FINANCIERA

Al cierre del 31 de Diciembre del año 2021 y con respecto al 31 de Diciembre del año 2020, la empresa 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 \$555 mil millones de pesos, un -1.23% sobre el año anterior, variación que se sustenta básicamente en el cierre del contrato con el Hospital Universitario del Valle por dispensación de medicamentos, el cual genero operaciones por \$17.000 millones en el año 2020.

Durante el año 2021 se logró la ampliación del contrato con el Magisterio para las regiones 2 (Cauca y Valle del Cauca) y Región 9 (Eje Cafetero), permitiendo que el mismo se ampliara hasta octubre del año 2022

Nuestra tecnología de Punta y Cobertura a nivel Departamental y Nacional en Instituciones Propias y Adscritas de amplio y reconocido prestigio son la mejor garantía para su salud y la de su familia

Calle 64G No. 88A-88 Teléfono: 742 22 99 Bogotá, D.C.
Carrera 34 No. 7-00 Barrio El Templete Teléfono: 518 50 00 - 681 40 00 Cali - Valle



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



SC 2918-1

INDICADORES FINANCIEROS

COSMITET LTDA para el cierre del año 2021 presenta los siguientes indicadores:

CLASE	INDICADOR	2.021	2.020	VARIACION
INDICADORES DE LIQUIDEZ O DE SOLVENCIA	CAPITAL DE TRABAJO	128.552.650.478,58	86.028.307.656,17	42.524.342.822,41
	RAZON CORRIENTE	2,41	1,96	0,45
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO O DE COBERTURA	ENDEUDAMIENTO TOTAL	47,50%	38,90%	8,6%
	ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	41,46%	51,00%	-9,54%
INDICADORES DE RENDIMIENTO Y RENTABILIDAD	MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	20,76%	30,17%	-9,41%
	MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD	5,02%	15,74%	-10,72%
	MARGEN NETO DE UTILIDAD	9,46%	9,27%	0,18%
	RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	7,41%	24,33%	-16,92%
RAZON DE COBERTURA DE INTERESES	RAZON DE COBERTURA DE INTERESES	59,73%	378,96%	-319,2%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	RENTABILIDAD DEL ACTIVO	3,89%	14,87%	-11,0%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	7,41%	24,33%	-16,9%
EBITDA	GANANCIAS DE LA COMPAÑIA ANTES DE INTERESES, IMPUESTOS, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES.	71.060.441.058	88.256.070.603	-17.195.629.545,00

Capital de trabajo: El incremento se ocasiona por el flujo de caja disponible en Bancos al cierre de año, en razón a los recursos recibidos de los dos Laudos (Magisalud 2 y Región 4), demandas que resultaron a favor de la empresa y que permitió la recuperación de saldos de carteras que se tenían pendientes de recaudar al cierre de los contratos del año 2017 con el FOMAG

Nuestra tecnología de Punta y Cobertura a nivel Departamental y Nacional en Instituciones Propias y Adscritas de amplio y reconocido prestigio son la mejor garantía para su salud y la de su familia

Calle 64G No. 88A-88 Teléfono: 742 22 99 Bogotá, D.C.
Carrera 34 No. 7-00 Barrio El Templete Teléfono: 518 50 00 - 681 40 00 Cali - Valle



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Medicos Internacionales THEM & Cia.



SC 2918-1

Razón Corriente: Reporta un incremento de 0.45 puntos, el cual se sustenta igualmente por los saldos disponibles en Bancos

Endeudamiento Total: Se observa un incremento de 8.6% el cual se ocasiona por las conciliaciones realizadas en las cuentas de las Uniones Temporal MEDIPOL 9, 12, 15 y 16, dentro de las cuales no se tenía debidamente reportados movimientos correspondientes a giros realizados que corresponden a deudas por pago directo realizados de la Unión Temporal a algunos socios, lo cual se muestra como una obligación en nombre de la empresa, hasta tanto se liquide el contrato que compone la Unión Temporal y de distribuyan las utilidades.

El mayor nivel de endeudamiento Largo Plazo se soporta en las Unión Temporal, producto del ejercicio de liquidaciones pendientes de estos contratos

Endeudamiento a Corto Plazo: Se presenta una disminución del 9.54% el cual se soporta básicamente por conciliaciones con la Uniones Temporales

Margen Bruto Utilidad: Este indicador refleja una disminución de 9.41%, el cual se sustenta por un menor Ingreso de \$6.908 millones y un incremento en el costo de \$47.391 Millones, es de aclarar que los costos del año 2021 se tiene una tendencia con operaciones más estables en la demanda de servicios, así como la actualización de repesa medica producto de la contención que ocasiono en el año 2019 y 2020 las cuarentenas por la pandemia SARS COVID19

Margen Operacional de Utilidad: Este indicar para el año 2021 decrece en un 10,72% lo cual se sustenta en un menor Ingreso como se explico en razón al contrato que se cerro con el HUV

Margen Neto de Utilidad: Este indicar para el año 2021 decrece se mantiene presentando una leve variación del 0.18%

Rendimiento del Patrimonio: Con una variación de resultado de 16.92%, el cual se ocasiona producto del menor Ingreso observado y mayor exigencia en el costo médico y gasto de administración

Razón de Cobertura de Intereses: El indicador se ubica en un 59.73% mostrando capacidad para lograr cubrir este tipo de obligaciones

Rentabilidad del Activo: Este indicador para el año 2021 se ubica en un 3.89% mostrando capacidad para generar utilidad el activo invertido

Nuestra tecnología de Punta y Cobertura a nivel Departamental y Nacional en Instituciones Propias y Adscritas de amplio y reconocido prestigio son la mejor garantía para su salud y la de su familia



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Medicos Internacionales THEM & Cia.



SC 2918-1

Rentabilidad del Patrimonio: Se ubica en un 7.41% mostrando la capacidad de la empresa en generar utilidad sobre lo invertido

SITUACIÓN ADMINISTRATIVA

Para cumplir con el desarrollo del objeto social y la satisfacción de los usuarios, en el año 2021 se mantuvieron y emprendieron nuevas metas, como lo son:

GESTIÓN AMBIENTAL

Vinculación de la Clínica Rey David a la Red Global de Hospitales Verdes:

Este año, se vinculó la Clínica Rey David a la Red Global de Hospitales Verdes, ONG orientada a reducir la huella ambiental del sector salud, promover la salud de la población y la salud ambiental.

A partir de esta vinculación, se estableció trabajar en el cumplimiento de los objetivos propuestos para disminuir la generación de residuos hospitalarios y la implementación de sistemas ahorradores para reducir el consumo de energía.

La Red Global de Hospitales Verdes ofrece herramientas que contribuyen en el logro de los objetivos propuestos y a promover esfuerzos para reducir la huella ambiental de la institución.



Certifica que la

Clínica Rey David

se ha unido como MIEMBRO ACTIVO en tanto ha manifestado su compromiso para reducir su huella climática y promover la salud ambiental pública, además de comprometerse a trabajar en los siguientes objetivos:

Residuos | Energía

[Signature]

Nica Triana
Coordinadora de Atención al Cliente
Hospitales Verdes y Saludables
Bogotá, Colombia

00000000-0000-0000-0000-00000000

Nuestra tecnología de Punta y Cobertura a nivel Departamental y Nacional en Instituciones Propias y Adscritas de amplio y reconocido prestigio son la mejor garantía para su salud y la de su familia

Calle 64G No. 88A-88 Teléfono: 742 22 99 Bogotá, D.C.
Carrera 34 No. 7-00 Barrio El Templete Teléfono: 518 50 00 - 681 40 00 Cali - Valle



COSMITET LTDA.
Corporación de Servicios Medicos Internacionales THEM & Cia.



SC 2918-1

Estrategia de Autorregulación del DAGMA:

La estrategia de autorregulación es un programa liderado por el DAGMA, el cual impulsa a las empresas a mejorar los procesos a través de un acompañamiento, con el fin de realizar un diagnóstico ambiental que permita identificar oportunidades de mejora e implementar medidas de acción que contribuyan a mejorar el desempeño ambiental y disminuir los impactos negativos ambientales.

Adicionalmente, a través de este programa se obtiene una orientación que permiten promover el cumplimiento del marco normativo ambiental.

Teniendo en cuenta lo anterior, se realizó la inscripción el 13 de octubre de 2021, la cual se espera dar inicio el próximo año.

SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

Acciones de Seguridad y Salud en el trabajo

1. Seguimiento a las diferentes obras y adecuaciones de la planta física de la clínica Rey David y otros, centros de trabajo con el fin de identificar riesgos que afecten la seguridad y salud de los colaboradores y partes interesadas
2. Gestión en el cargue de la información para la ejecución del plan de vacunación en las diferentes sedes de COSMITET.
3. Gestión con las diferentes ARL para la entrega de los elementos de protección personal de acuerdo con lo establecido en el decreto 488 y 500 de 2020.
4. Capacitaciones y acompañamiento en las diferentes sedes de COSMITET Ltda., de acuerdo con el plan de trabajo anual
5. Seguimiento a las Inspecciones de seguridad conforme a las recomendaciones emitidas por asesoría de la ARL y personal de SST.
6. Elaboración y actualización de Planes de emergencias en las sedes del valle eje cafetero y Cali
7. Ampliación del equipo de trabajo para dar alcance a todas las sedes de la organización.

Nuestra tecnología de Punta y Cobertura a nivel Departamental y Nacional en Instituciones Propias y Adscritas de amplio y reconocido prestigio son la mejor garantía para su salud y la de su familia



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



SC 2918-1

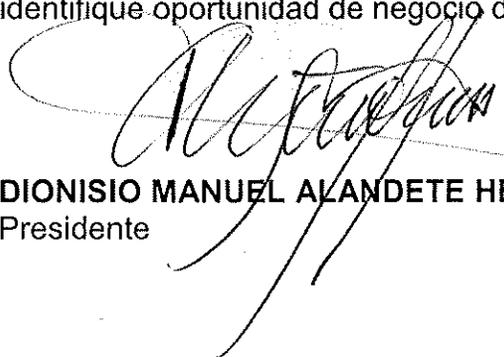
8. Actualización de los diferentes comités que conforman la parte estructural del SGSST de acuerdo con la normatividad colombiana.
9. Actualización de señalización en diferentes puntos de atención de COSMITET y Clínica Rey David.
10. Seguimiento a las recomendaciones médicas y realización de los exámenes ocupacionales periódicos a nivel nacional.
11. Inspecciones y adecuaciones a puestos de trabajo por DME según necesidades

PROYECTOS AÑO 2022

A través de las definiciones de la administración, se tiene previsto un ajuste en la planeación estratégica de la empresa, permitiéndole disponer de una visión y misión actualizadas que la enfoque en el alcance de nuevos objetivos, estando así más acorde al momento y exigencias del sector salud

Así mismo se trabajará en continuar mejorando la infraestructura puesta a disposición de nuestros usuarios, lo cual incluye tanto las instalaciones físicas como tecnológicas en salud, proyectos que se irán ejecutando de acuerdo con el programa de actualización tecnológica definida

Igualmente, la empresa se enmarca en 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.


DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA
Presidente

Nuestra tecnología de Punta y Cobertura a nivel Departamental y Nacional en Instituciones Propias y Adscritas de amplio y reconocido prestigio son la mejor garantía para su salud y la de su familia

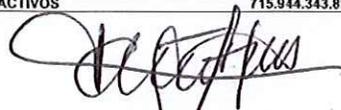
Calle 64G No. 88A-88 Teléfono: 742 22 99 Bogotá, D.C.
Carrera 34 No. 7-00 Barrio El Templete Teléfono: 518 50 00 - 681 40 00 Cali - Valle

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

Estado de la Situación Financiera

Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020
Bogotá D.C.
(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	Nota	DIC 2021		DIC 2020		Variación	
			Valores	%	Valores	%	Valores	%
ACTIVO CORRIENTE								
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO								
1105	Caja	6	94.916.915.732	13,26%	9.440.053.611	1,59%	85.476.862.121	905,47%
1110-1220	Bancos		59.834.629	0,01%	50.567.688	0,01%	9.266.941	18,33%
			94.857.081.103	13,25%	9.389.485.923	1,58%	85.467.595.180	910,25%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS								
7			31.779.550.562	4,44%	31.506.151.045	5,30%	273.399.517	0,87%
1205	Acciones		251.615.446	0,04%	275.399.355	0,05%	-23.783.909	0,00%
1225	Certificados		9.575.810.150	1,34%	3.397.587.215	0,57%	6.178.222.935	181,84%
1215	Bonos		3.381.060.000	0,47%	2.703.975.000	0,45%	677.085.000	100,00%
1245	Derechos Fiduciarios		18.571.064.966	2,59%	25.129.189.475	4,22%	-6.558.124.509	-26,10%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS								
8			69.989.442.979	9,78%	114.711.348.240	19,29%	-44.721.905.261	-38,99%
1301-1306	Ciudades		75.558.972.657	10,55%	125.148.134.908	21,04%	-49.589.162.251	-39,62%
1355	Anticipos de Impuestos		1.825.014.000	0,25%	0	0,00%	1.825.014.000	0,00%
1365	Cuentas por Cobrar Trabajadores		28.979.018	0,00%	3.546.053	0,00%	25.432.965	717,22%
1399	Deterioro		-7.423.522.696	-1,04%	-10.440.332.721	-1,76%	3.016.810.025	-28,90%
INVENTARIOS								
9			22.905.317.777	3,20%	19.897.533.717	3,35%	3.007.784.060	15,12%
1410-1470	Inventario medicamentos e insumos		22.905.317.777	3,20%	19.897.533.717	3,35%	3.007.784.060	15,12%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		219.591.227.050	30,67%	175.555.086.613	29,52%	44.036.140.436	25,08%
ACTIVO NO CORRIENTE								
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS								
7			37.706.723.337	5,27%	32.368.523.936	5,44%	5.338.199.401	16,49%
1205	Acciones		3.344.000.000	0,47%	3.344.000.000	0,56%	0	0,00%
1210	Cuotas o Partes de Interes Social		17.144.093.148	2,39%	12.245.825.642	2,06%	4.898.267.506	40,00%
1225	Certificados		639.218.399	0,09%	639.218.399	0,11%	0	0,00%
1245	Derechos Fiduciarios		19.923.411.790	2,78%	20.122.698.294	3,38%	-199.286.504	0,00%
1299	Reconocimiento Deterioro inversiones		-3.344.000.000	-0,47%	-3.983.218.399	-0,67%	639.218.399	-16,05%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS								
8			411.766.251.471	57,51%	351.271.576.178	59,06%	60.494.675.293	17,22%
1301-1306	Ciudades		81.357.647.018	11,36%	28.455.048.959	4,78%	52.902.598.059	185,92%
1312	Prestamos y Operaciones de Crédito		319.013.857.886	44,56%	315.442.913.483	53,04%	3.570.944.403	1,13%
1312	Deterioro Prestamos y Operaciones de Crédito		0	0,00%	-2.376.275.443	-0,40%	2.376.275.443	-100,00%
1330-1380	Deudores Varios		11.394.746.567	1,59%	9.749.889.179	1,64%	1.644.857.388	16,87%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO								
10			46.824.557.363	6,54%	28.257.344.307	4,75%	18.567.213.056	65,71%
1504	Terrenos		11.101.832.000	1,55%	10.289.332.000	1,73%	812.500.000	7,90%
1508	Construcciones en curso		5.807.587.129	0,81%	0	0,00%	5.807.587.129	0,00%
1512	Propiedad planta y equipo en montaje		45.478.656	0,01%	37.564.472	0,01%	7.914.184	21,07%
1516	Construcciones Y Edificaciones		28.642.740.227	4,00%	27.308.101.252	4,59%	1.334.638.975	4,89%
1520	Maquinaria y Equipo		1.031.744.393	0,14%	4.200.184.008	0,71%	-3.168.439.610	-75,44%
1524	Equipo de Oficina		968.337.288	0,14%	2.463.668.224	0,41%	-1.495.330.936	-60,70%
1528	Equipo de Computo y Comunicación		1.998.784.994	0,28%	8.835.121.847	1,49%	-6.836.336.853	-77,38%
1532	Maquinaria y Equipo médico		15.203.866.259	2,12%	27.097.358.912	4,56%	-11.893.492.653	-43,89%
1536	Equipo Hosteria , Restaurante		547.326.358	0,08%	1.774.764.200	0,30%	-1.227.437.842	-69,16%
1540	Equipo de Transporte		1.366.570.507	0,19%	2.600.542.026	0,44%	-1.233.971.519	-47,45%
1592	Depreciación Acumulada		-19.889.710.453	-2,78%	-56.349.292.634	-9,47%	36.459.582.181	-64,70%
OTROS ACTIVOS								
17	Impuestos Diferidos	16	55.584.608	0,01%	7.329.188.219	1,23%	-7.273.603.610	100,00%
			55.584.608	0,01%	7.329.188.219	1,23%	-7.273.603.610	100,00%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		496.353.116.779	69,33%	419.226.632.640	70,48%	77.126.484.139	18,40%
	TOTAL ACTIVOS		715.944.343.829	100,00%	594.781.719.253	100,00%	121.162.624.577	20,37%

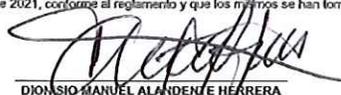

DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA
Presidente -Representante Legal


PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ
Contador Público
TP No.203358-T de la J.C.C.P.


MARIELLA CABRERA
Revisor Fiscal
TP No.41659-T de la J.C.C.P.
Ver Dictamen Marzo 9 de 2022

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 2021, 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 No.203358-T de la J.C.C.P.

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIT 830.023.202-1

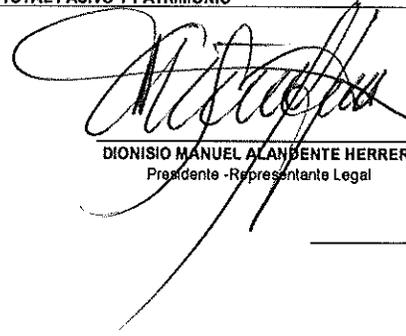
Estado de la Situación Financiera

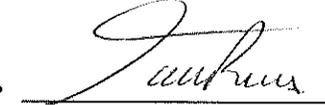
Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

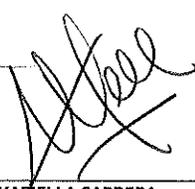
Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DIC 2.021	%	DIC 2.020	%	Variación Valores	%
PASIVOS								
PASIVO CORRIENTES								
		11						
2105	Obligaciones Financieros		0	0,00%	31.083.380	0,01%	-31.083.380	-100,00%
2205	Proveedores		69.922.630.148	8,37%	53.037.778.655	8,92%	6.884.851.593	12,98%
2315-2320- 2355-2365- 2370-2380	Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		12.121.046.669	1,69%	7.992.675.912	1,34%	4.128.370.657	61,65%
24	Impuestos, Gravámenes y Tasas		6.954.762.371	0,97%	10.035.531.104	1,69%	-3.080.768.733	-30,70%
2510-2515	Beneficios a los Empleados		1.439.903.790	0,20%	583.198.631	0,10%	858.705.159	146,90%
2605-2615	Pasivos Estimados y Provisiones		3.289.813.897	0,46%	11.141.219.767	1,87%	-7.851.405.870	-70,47%
2805	Otros pasivos		7.310.419.796	1,02%	6.705.291.608	1,13%	605.128.188	9,02%
TOTAL PASIVO CORRIENTE			91.038.676.671	12,72%	89.626.778.967	15,06%	1.511.797.614	1,69%
PASIVO NO CORRIENTE								
		11						
2115	Corporaciones Financieras		8.454.428.253	1,18%	727.285.395	0,12%	7.727.142.858	1062,46%
2205	Proveedores		76.813.611.022	10,73%	61.609.348.876	10,36%	15.204.262.146	24,68%
2315-2320- 2355-2365- 2370-2380	Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		156.291.908.321	21,83%	72.750.109.000	12,23%	83.541.799.321	114,83%
2525	Beneficios a los Empleados		1.211.144.222	0,17%	791.308.097	0,13%	419.836.125	53,06%
2705	Pasivo por Impuestos diferidos	16	3.569.130.864	0,50%	2.637.117.933	0,43%	1.032.012.931	0,00%
2830	Otros pasivos		2.685.119.728	0,38%	3.426.857.880	0,58%	-741.738.152	-21,64%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			249.026.342.410	34,78%	141.842.027.181	23,86%	107.183.315.229	76,67%
TOTAL PASIVO			340.063.918.981	47,60%	231.368.806.138	38,90%	108.695.112.843	46,98%
PATRIMONIO								
		12						
3115	Capital Social		31.520.000.000	4,40%	31.520.000.000	5,30%	0	0,00%
3305	Reservas		16.530.000.000	2,31%	5.213.994.971	0,88%	11.316.005.029	217,03%
3606	Resultado Integral		52.467.511.733	7,33%	52.090.397.772	8,76%	377.113.961	0,72%
3705	Resultado de ejercicios anteriores		275.362.913.115	38,46%	274.688.520.372	46,17%	774.392.743	0,28%
TOTAL PATRIMONIO			375.880.424.848	52,50%	363.412.913.116	61,10%	12.467.511.733	3,43%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			715.944.343.829	100,00%	694.781.719.253	100,00%	121.162.624.676	20,37%

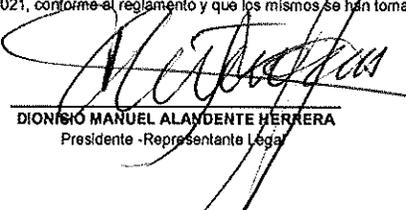

DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
Presidente - Representante Legal


PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ
Contador Público
TP No 203358-T de la J.C.C.P.


MARIELLA CABRERA
Revisor Fiscal
T P No. 41659-T de la J.C.C.P.
Ver Dictamen Marzo 9 de 2022

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, valoración, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2021, conforme el reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
Presidente - Representante Legal


PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ
Contador Público
TP No 203358-T de la J.C.C.P.

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

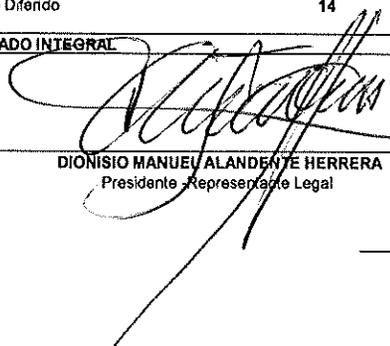
Estado de Resultado Integral

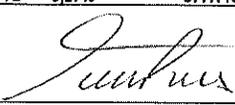
Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

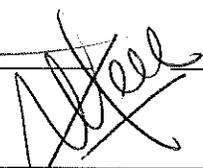
Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DIC 2.021		DIC 2.020		Variación	
			Valores	%	Valores	%	Valores	%
INGRESOS								
4105-4135	Ingreso de Actividades Ordinarias	13	554.819.165.300	100,00%	561.727.281.483	100,00%	-6.908.096.183	-1,23%
INGRESOS NETOS			554.819.165.300	100,00%	561.727.281.483	100,00%	-6.908.096.183	-1,23%
6105-6135	Costos Operacionales	16	439.624.110.835	79,24%	392.244.719.442	69,83%	47.379.391.393	12,08%
UTILIDAD BRUTA			115.195.054.465	20,76%	169.482.542.041	30,17%	-54.287.487.576	-32,03%
GASTOS								
5105-5190	Gastos de Administración	14	81.824.418.177	14,75%	60.390.735.832	10,75%	21.433.682.345	35,49%
5205-5215	Gastos de Ventas		459.082.748	0,08%	52.194.814	0,01%	406.887.934	779,56%
5315-5350	Gastos Financieros		4.600.321.430	0,83%	20.382.790.312	3,63%	-15.782.468.882	-77,43%
5305	Gastos de Intereses		466.213.336	0,08%	233.333.912	0,04%	232.879.424	99,81%
TOTAL GASTOS			87.350.035.691	15,74%	81.059.054.870	14,43%	6.290.980.821	7,76%
UTILIDAD OPERACIONAL			27.845.018.774	5,02%	88.423.487.171	15,74%	-60.578.468.397	-68,61%
42	Otros Ingresos	13	71.310.657.070	12,85%	16.018.650.813	2,85%	55.292.006.257	345,17%
5505-5510	Gastos No Operacionales	14	14.130.795.524	2,55%	13.614.076.639	2,42%	516.718.885	3,80%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			85.024.880.320	15,32%	90.828.081.346	16,17%	-5.803.181.025	-6,39%
540505	Impuesto de Renta y Complementarios	14	24.251.752.045	4,37%	43.529.733.859	7,75%	-19.277.981.814	-44,29%
540510	Impuesto Diferido	14	8.305.616.542	1,50%	-4.792.070.286	-0,85%	13.097.686.828	-273,32%
3806	RESULTADO INTEGRAL		62.467.611.733	9,48%	62.090.397.772	9,27%	377.113.961	0,72%

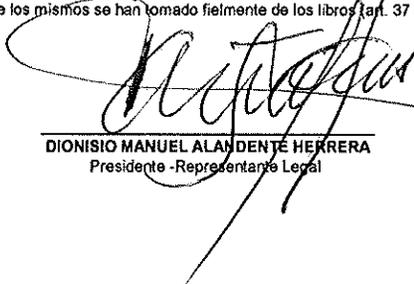

 DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
 Presidente - Representante Legal


 PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ
 Contador Público
 TP No.203358-T de la J.C.C.P.


 MARIELLA CABRERA
 Revisor Fiscal
 T P No.41659-T de la J.C.C.P.
 Ver Dictamen Marzo 9 de 2022

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 2021, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


 DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
 Presidente - Representante Legal


 PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ
 Contador Publico
 TP No.203358-T de la J.C.C.P.

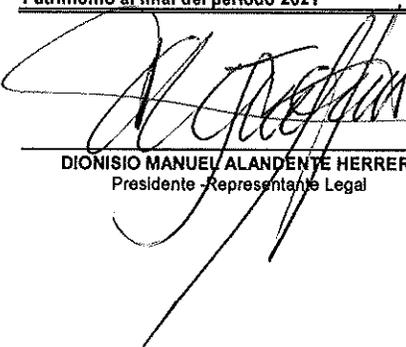
COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA
NIT 830.023.202 -1

Estado de Cambio en el Patrimonio

Bogotá D.C.

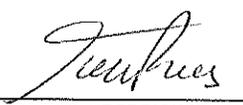
(Expresado en pesos Colombianos)

Concepto	Capital Emitido	Reservas Legal	Resultados del Ejercicio	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Total Patrimonio
Patrimonio al comienzo del periodo 2020	31.620.000.000	5.213.994.971	12.216.683.261	282.371.837.121	311.322.616.343
Ganancia (pérdida) del ejercicio	0	0	52.090.397.772	0	52.090.397.772
Traslado de resultados de ejercicios anteriores	0	0	(12.216.683.251)	12.216.683.251	0
Patrimonio al final del periodo 2020	31.620.000.000	5.213.994.971	52.090.397.772	274.588.520.372	363.412.913.115
Patrimonio al comienzo del periodo 2021	31.620.000.000	5.213.994.971	52.090.397.772	274.588.520.372	363.412.913.115
Ganancia (pérdida) del ejercicio	0	0	52.467.511.733	0	52.467.511.733
Apropiación de reserva legal	0	11.316.005.029	0	(11.316.005.029)	0
Distribución de participaciones	0	0	0	(40.000.000.000)	-40.000.000.000
Traslado de resultados a ejercicios anteriores	0	0	(52.090.397.772)	52.090.397.772	0
Patrimonio al final del periodo 2021	31.620.000.000	16.630.000.000	52.467.511.733	275.362.913.116	375.880.424.848


DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
Presidente - Representante Legal

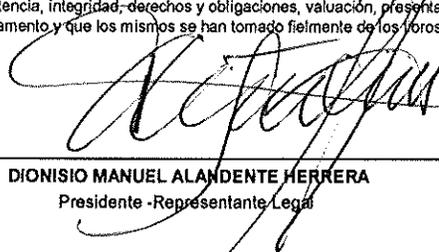

MARIELLA CABRERA

Revisor Fiscal
T P No.41659-T de la J.C.C.P.
Ver Dictamen Marzo 9 de 2022


PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ
Contador Público
TP No.203358-T de la J.C.C.P.

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., N.º 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 2021, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
Presidente - Representante Legal


PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ
Contador Público
TP No.203358-T de la J.C.C.P.

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA
 NIT 830.023.202 -1
Estado de Flujo de Efectivo
 Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020
 Bogotá D.C.
 (Expresado en pesos Colombianos)

	Notas	2021	2020	Variaciones
	18			
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
Ganancia (Pérdida) Neta		52.487.511.733	52.090.397.772	377.113.961
Resultados que no requieren de la utilización del efectivo				
Impuestos a las ganancias		24.533.369.045	43.814.031.859	(19.280.662.814)
Gastos de depreciación		1.323.770.451	1.746.401.710	(422.631.259)
Deterioro de cuentas por cobrar		5.565.257.297	1.746.656.731	3.818.600.566
Gastos por amortización		3.700.000	7.503.600	(3.803.600)
Impuestos diferidos		8.305.616.542	(4.792.070.286)	13.097.686.828
Dividendos decretados		(40.000.000.000)	0	(40.000.000.000)
Perdidas en activos		665.865.296	5.725.517.018	(5.059.651.722)
Ganancia (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo		52.865.090.364	100.338.438.404	(47.473.348.040)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
Disminuciones (incremento) en los inventarios		(3.007.784.060)	(4.544.624.007)	1.536.839.947
Disminuciones (incremento) en las cuentas por cobrar de origen comercial		(20.178.878.625)	(75.309.634.944)	55.130.756.319
Disminuciones (incremento) en activos por impuestos		(22.165.548.167)	(19.255.532.589)	(2.910.015.578)
Disminuciones (incremento) de otros activos corrientes		0	(7.503.600)	7.503.600
Disminuciones (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial		109.759.283.717	15.169.075.835	94.590.207.882
(Disminuciones) incremento en otras cuentas por pagar		7.851.405.870	279.655.276	(8.131.061.146)
(Disminuciones) incremento a beneficios a empleados		1.276.541.284	190.688.413	1.085.852.871
(Disminuciones) incremento de pasivos por impuestos		(7.273.603.611)	18.829.718	(7.292.433.329)
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de operación		103.423.695.032	18.879.392.506	88.544.302.526
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:				
Adquisición de Inversiones		(5.611.598.018)	(10.477.057.328)	4.865.458.410
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(19.890.983.508)	(973.082.990)	(18.917.900.518)
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de inversión		(25.506.282.426)	(11.450.140.318)	(14.056.142.108)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:				
(Disminuciones) incremento de otros obligaciones financieras		7.696.059.479	(1.604.257.898)	9.300.317.377
Otros pasivos a largo plazo		136.609.964	4.608.753.084	(4.745.363.048)
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de financiación		7.832.669.443	3.004.495.186	4.828.174.257
Disminución (Aumento) neta del efectivo		85.476.862.121	8.433.747.374	77.043.114.747
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		9.440.053.611	1.006.306.237	8.433.747.374
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		94.916.915.732	9.440.053.611	85.476.862.121

DIONISIO MANUEL ALÁNDETE HERRERA
 Presidente Representante Legal

PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ
 Contador
 TP 203358-T

MARIELLA CABRERA
 Revisor Fiscal

T P No.41659-T de la J.C.C.P.
 Ver Dictamen Marzo 9 de 2022

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, certifica 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 2021, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

DIONISIO MANUEL ALÁNDETE HERRERA
 Presidente Representante Legal

PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ
 Contador
 TP 203358-T



VIGILADO
Supersalud 



SC 2918-1

COSMITET LTDA

NIT. 830.023.202-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2021 A 31 Diciembre de 2020

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, COSMITET 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 y Matricula No. 00743902.

El término de duración de la sociedad fue de quince años, posteriormente se aumentó en 25 años más y se extiende hasta 16 de octubre del 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.



SC 2918-1

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 2021 hasta el 31 de Diciembre de 2021, 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 17 de febrero de 2022 para su presentación a la Junta de Socios en asamblea que se realizó el 09 de marzo de 2022.

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 2021, la Gerencia con apoyo de la Dirección Financiera no identifican factores que puedan comprometer su continuidad, aunque es pertinente mencionar que los contratos con el FOMAG tienen vigencia hasta octubre de 2022 y el del Fondo de Pasivo hasta 31 de julio de 2022, los cuales general el 66% de los ingresos de la empresa.

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

Corresponde al tiempo límite en el cual la empresa mide los resultados financieros alcanzados productos de sus hechos económicos, de acuerdo 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 2021 al 31 de diciembre de 2021. Sin embargo, al requerirlo la empresa, podrá emitir Estados Financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de los entes de vigilancia y control, sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

Estos Estados Financieros han sido autorizados por la Junta de Socios para su publicación el 30 de Marzo de 2022, con las respectivas firmas de la Presidencia, 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 Extranjera

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 2021.

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

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

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

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

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

A continuación, se presente la vida útil definida por COSMITET LTDA para sus activos Fijos:

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Vida útil en Años	Valor Residual
Equipo de Computación y Comunicación	Línea Recta	5 a 20	10% de su valor de adquisición
Muebles y Enseres (Equipo de oficina)	Línea Recta	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo	Línea Recta	10 a 20	10% de su valor de adquisición
Flota y equipo de transporte	Línea recta	7 a 30	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo Médico	Línea Recta	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Acueductos, plantas y redes	Línea Recta	30 a 100	10% de su valor de adquisición
Construcciones y edificaciones.	Línea Recta	30 a 100	10% de su valor de adquisición

3.3. Correcciones contables

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

COSMITET LTDA dentro de los registros del año 2021 presenta a continuación los ajustes que tengan que ser revelados o afecten las transacciones realizadas para el periodo 2020.

3.3.1. Re-expresiones a los Estados Financieros

COSMITET LTDA

Las siguientes re-expresiones de los estados financieros al corte de diciembre 31 de 2020 no corresponde a errores en los libros de la contabilidad como fuente de preparación, si no a presentación de contenido en los estados financieros y algunas notas asociadas a las revelaciones, con el objetivo de permitir una mayor comparabilidad de las cifras respecto del resultado observado.

3.3.1.1. Propiedad planta y Equipos

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	SIN REEXPRESION		CON REEXPRESION		Variación	
			2.020	%	2.020	%	Valores	%
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	28.267.344.307,00	4,75%	28.267.344.307	6,51%		0,00%
1504	Terrenos		10.289.332.000,00	1,73%	10.289.332.000,00	2,01%	0	0,00%
1509	Construcciones en curso		0,00	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
1512	Propiedad planta y equipo en		37.564.472,00	0,01%	37.564.472,00	0,01%	0	0,00%
1516	Construcciones Y Edificaciones		27.308.101.252,00	4,59%	27.308.101.252,00	5,33%	0	0,00%
1520 ⁽¹⁾	Maquinaria y Equipo		27.097.358.912,00	4,56%	4.200.184.008,00	0,82%	22.897.174.904	545,15%
1524	Equipo de Oficina		2.463.668.224,00	0,41%	2.463.668.224,00	0,48%	0	0,00%
1528	Equipo de Computo y Comunicación		8.835.121.847,00	1,49%	8.835.121.847,00	1,72%	0	0,00%
1532 ⁽²⁾	Maquinaria y Equipo médico		4.200.184.008,00	0,71%	27.097.358.912,00	5,29%	-22.897.174.904	-84,50%
1536	Equipo Hotelaria , Restaurante		1.774.764.200,00	0,30%	1.774.764.200,00	0,35%	0	0,00%
1540	Equipo de Transporte		2.600.542.026,00	0,44%	2.600.542.026,00	0,51%	0	0,00%
1592	Depreciación Acumulada		-56.349.292.634,00	-9,47%	-56.349.292.634	-10,99%	0	0,00%

⁽¹⁾ Maquinaria y Equipo y ⁽²⁾ Maquinaria y Equipo Medico

En este rubro de la propiedad planta y equipo de COSMITET LTDA en sus estados financieros al corte 31 de diciembre del año 2020 versus el año 2019, se re expresa la cifra informada por valor de \$27.097.358.912 (año 2020) en razón a que los datos que reporta corresponden al grupo de Maquinaria y Equipo médico Científico, realizando un cambio de cuenta de acuerdo con la naturaleza del bien, situación que igualmente afecta la cuenta Maquinaria y Equipo Médico que estando en el año 2020 por \$4.200.184.008 pasa a \$27.097.358.912

3.3.1.2. Gastos

CUENTA	DESCRIPCION	SIN REEXPRESION		CON REEXPRESION		Variación	
		2.020	%	2.020	%	Valores	%
	GASTOS						
5105-5190	Gastos de Administración	60.390.735.832	10,75%	60.390.735.832	11,03%	0	0,00%
5205-5215	Gastos de Ventas	52.194.814	0,01%	52.194.814	0,01%	0	0,00%
5315-5350	Gastos Financieros	20.382.790.312	3,63%	20.382.790.312	3,72%	0	0,00%
5305	Gastos de Intereses	233.333.912	0,04%	233.333.912	0,04%	0	0,00%
5405-5410 ⁽³⁾	Impuesto de Renta y Complementarios	29.341.233.982	5,22%	0	0,00%	29.341.233.982	0,00%
	TOTAL GASTOS	110.400.288.852	19,65%	81.059.054.870	14,81%	29.341.233.982	36,20%
	UTILIDAD OPERACIONAL	69.082.253.189	10,52%	88.423.487.171	16,16%	-29.341.233.982	-33,18%
42	Otros Ingresos	16.018.650.813	2,85%	16.018.650.813	2,93%	0	0,00%
5505-5510	Gastos No Operacionales	13.614.076.639	2,42%	13.614.076.639	2,49%	0	0,00%
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	61.486.827.363	10,95%	90.828.061.345	16,59%	-29.341.233.982	-32,30%
2615 ⁽⁴⁾	Impuesto de renta	9.396.429.591	1,67%	0	0,00%	9.396.429.591	0,00%
540505 ⁽⁵⁾	Impuesto de Renta y Complementarios	0	0,00%	43.629.733.859	7,95%	-43.629.733.859	-100,00%
540510 ⁽⁶⁾	Impuesto Diferido	0	0,00%	-4.792.070.286	-0,88%	4.792.070.286	-100,00%
3606	RESULTADO INTEGRAL	62.090.397.772	9,27%	62.090.397.772	9,52%	0	0,00%

***⁽³⁾ 5405-5410 Impuesto de Renta y Complementarios**

Este rubro de Impuesto de Renta y Complementario de COSMITET LTDA revelado en los estados financieros al corte 31 de diciembre del año 2020, fue reportado por \$29.341.233.982 cifra que corresponde a:

Descripción	Valor
Impuesto de renta año 2019	19.096.713.359
Impuesto de renta año 2020	24.433.020.500
Impuesto Diferido año 2021	<u>(4.792.070.286)</u>
Total	38.737.663.573
Valor neto a pagar provision de impuestos	<u>(9.396.429.591)</u>
Valor reportado en EF a 2020	29.341.233.982

***⁽⁴⁾ 2615- Impuesto de Renta**

Este rubro de Impuesto de Renta de COSMITET LTDA revelado en los estados financieros al corte 31 de diciembre del año 2020, corresponde al valor neto por pagar del impuesto provisionado descontando todos los anticipos de retenciones efectuados por nuestros clientes y auto renta especial contribuidos mensualmente en las declaraciones de retenciones en la fuente presentados ante la entidad de fiscalización DIAN, valor del impuesto a pagar como flujo de caja esperado \$9.396.429.591

***⁽⁵⁾ 540505 Impuesto de Renta y Complementarios**

Este rubro de Impuesto de Renta y Complementario de COSMITET LTDA re-expresado para la presentación de los nuevos estados financieros al cierre del año 2021 y 2020 corresponde al valor de \$43.529.733.859 el cual detallamos a continuación:

Descripción	Valor
Impuesto de renta año 2019	19.096.713.359
Impuesto de renta año 2020	<u>24.433.020.500</u>
Total	43.529.733.859

⁽⁶⁾ **540510 Impuesto Diferido**

Para el año 2020 se calculan y registra en nuestra contabilidad el gasto por impuesto diferidos producido por las diferencias temporarias entre los libros fiscales y libros NIIF de nuestra compañía, por valor de -\$4.792.070.286 ocasionados por la variación negativa en el impuesto de rentas y complementario.

Descripción	Valor
Impuesto diferido Activo	7.329.188.219
Impuesto diferido Pasivo	2.537.117.933
Gasto por impuesto Diferido	4.792.070.286

En conclusión, para una mayor claridad en las cifras que corresponden al resultado antes de impuestos e Integral, se definió re-expresar los valores reportados por estos conceptos antes detallados, dejando claramente revelado el valor del impuesto a cargo de la empresa para cada vigencia y a su vez, el resultado Integral que ocasiono cada periodo

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 adquiridos por COSMITET LTDA., que se pueden utilizar para fines generales o específicos

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

Las propiedades, planta y equipo son Activos tangibles que:

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

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

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

c) Componentes del costo

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

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

d) Depreciación

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

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

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Vida útil en Años	Valor Residual
Equipo de Computación y Comunicación	Línea Recta	5 a 20	10% de su valor de adquisición
Muebles y Enseres (Equipo de oficina)	Línea Recta	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo	Línea Recta	10 a 20	10% de su valor de adquisición
Flota y equipo de transporte	Línea recta	7 a 30	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo Médico	Línea Recta	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Acueductos, plantas y redes	Línea Recta	30 a 100	10% de su valor de adquisición
Construcciones y edificaciones.	Línea Recta	30 a 100	10% de su valor de adquisición

- **Cuentas por pagar**

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

- 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:

- La sociedad tenga una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- 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

NOMBRES	CARGOS	NOMBRAMIENTO
DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA	PRESIDENTE- REPRESENTANTE LEGAL	16-oct-96
LUIS ALBERTO NA VARRO BARRIOS	SUPLENTE DEL GERENTE	26-mar-21
EMILIO ALANDETE	DIRECTOR ADMINISTRATIVO GENERAL	26-mar-21

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

CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS VINCULADAS

CONCEPTO	SALDO DIC 31 2021	SALDO DIC 2020	VALOR VARIACIÓN
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	319.013.857.886	313.066.638.040	5.947.219.846
Compañías Vinculadas	295.831.738.116	231.417.562.972	64.414.175.144
UNION TEMPORAL DUCOT	66.617.779.143	63.091.753.451	3.526.025.692
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16 NIT	42.419.589.690	19.243.923.610	23.175.666.080
UNION TEMPORAL MEDIPOL 15	39.345.174.628	15.220.221.345	24.124.953.283
UNION TEMPORAL MEDIPOL 14 NIT	32.087.134.493	31.611.196.577	475.937.916
MEDIPOL 13	26.517.529.891	26.517.529.891	-
DUANA Y CIA. LTDA. NIT 830080649-	23.765.303.381	23.760.112.590	5.190.791
MEDIPOL 9 NIT 900168612-4 LIQ	18.955.076.389	-	18.955.076.389
UNION TEMPORAL MEDMFEN 19 NIT	17.114.032.291	2.859.218.633	14.254.813.658
UNION TEMPORAL MEDIPOL 12 MED	13.854.663.566	7.430.097.349	6.424.566.217
MEDIPOL 13 MED 900.579.702-2	11.932.617.696	11.932.617.696	-
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO	2.258.978.891	2.258.158.507	820.384
UT MEDMFEN 18 NIT 900.592.372	963.858.057	907.734.152	56.123.905
UT. MAGISTERIOS REGION 4 NIT	-	26.584.999.171	- 26.584.999.171
Cuentas Corrientes Comerciales	23.182.119.770	84.025.350.511	- 60.843.230.741
UNION TEMPORAL MEDIPOL 11	11.426.699.392	11.245.050.476	181.648.916
CONSORCIO MEDIPOL 12	149.578.391	149.578.391	-
U.T. MAGISALUD 2	-	62.885.132.097	- 62.885.132.097
UNION TEMPORAL MEDMFEN 21	768.631.877	1.315.250.943	- 546.619.066
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	10.837.210.110	8.430.338.604	2.406.871.506
Deterioro de Prestamos y Operaciones	-	2.376.275.443	2.376.275.443

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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

Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo para COSMITET LTDA al cierre del año 2021 y comparados con el año 2020, presentan el siguiente resultado:

CONCEPTO	DIC 31 DE 2021	DIC 31 DE 2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	94.916.915.732	9.440.053.611	85.476.862.121	905,5%
CAJA	59.834.629	50.567.688	9.266.941	18,3%
Caja General	1.308.667	114.310	1.194.357	1044,8%
Caja Menor	58.525.962	50.453.378	8.072.584	16,0%
BANCOS	94.857.081.103	9.389.485.923	85.467.595.180	910,2%
Cuenta Corriente	86.578.923	332.597.462	- 246.018.539	-74,0%
Cuenta de Ahorros	94.276.224.413	9.049.989.567	85.226.234.846	941,7%
Uso Restringido	494.277.767	6.898.894	487.378.873	7064,6%

La variación más representativa corresponde a bancos en 910.2%, variación que se ocasiona por los recursos recibidos el 29 de diciembre de 2021 en los bancos, producto de los procesos jurídicos de los contratos con MAGISALUD 2 y MAGISTERIO Región 4, Laudos arbitrales que resultaron a favor de la empresa.

6.1.Efectivo de uso restringido

Corresponde al valor de los recursos de la empresa depositados en instituciones financieras que al cierre del año 2021 presentan alguna restricción para su uso, así:

CONCEPTO	DIC 31 DE 2021	DIC 31 DE 2020	VALOR VARIACIÓN	CAUSALES DE
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	494.277.767	6.898.894	487.378.873	
Cuenta corriente	494.277.767	6.898.894	487.378.873	
BANCO BBVA	41.837.565		41.837.565	EMBARCO
BANCO POPULAR	55.599.040	6.898.894	48.700.146	EMBARCO
BANCO DA VIVIENDA	161.854.786	-	161.854.786	EMBARCO
BANCO COLPATRIA	613.776	-	613.776	EMBARCO
BANCO BBVA	234.372.600	-	234.372.600	EMBARCO

La cuenta corriente 30003613 del BBVA es una cuenta creada para consignar un arrendamiento a nombre de la Sociedad Administradora de Estupefacientes SAE, por local que tenemos alquilado en la ciudad de Manizales y que desde el año 2019 sufrió extinción de dominio, recursos que NO pertenecen realmente a la empresa y que están administrados en dicha cuenta a petición de la entidad que está administrando el bien, hasta tanto se defina su condición legal.

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 adquiridas por la empresa al cierre del año 2021, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	SALDO CTE DIC 31 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES	31.779.550.562	37.706.723.337	69.486.273.899	31.506.151.045	32.368.523.936	63.874.674.981	5.611.598.918
ACCIONES	251.615.446	3.344.000.000	3.595.615.446	275.399.355	3.344.000.000	3.619.399.355	23.783.909
INVERSIONES EN ACCIONES	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-
OTRAS EMPRESAS	251.615.446	-	251.615.446	275.399.355	-	275.399.355	23.783.909
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	-	17.144.093.148	17.144.093.148	-	12.245.825.642	12.245.825.642	4.898.267.506
INSTITUCIONES PRESTAD DE SERV. DE SALUD	-	17.144.093.148	17.144.093.148	-	12.245.825.642	12.245.825.642	4.898.267.506
CERTIFICADOS, BONOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS	31.527.935.116	20.562.630.189	52.090.565.305	31.230.751.690	20.761.916.693	51.992.668.383	97.896.922
CERTIFICADOS DEPOSITO A TERMINO (C.D.T.)	9.575.810.150	639.218.399	10.215.028.549	3.397.587.215	639.218.399	4.036.805.614	6.178.222.935
BONOS ORDINARIOS	3.381.060.000	-	3.381.060.000	2.703.975.000	-	2.703.975.000	677.085.000
FIDEICOMISO DE INVERSION MONEDA NACIONAL	18.571.064.966	19.923.411.790	38.494.476.756	25.129.189.475	20.122.698.294	45.251.887.769	6.757.411.013
DETERIORO	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-	3.983.218.399	3.983.218.399	639.218.399
Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-
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 DIC 31 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	SALDO CTE DIC 31 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN
ACCIONES	251.615.446	3.344.000.000	3.595.615.446	275.399.355	3.344.000.000	3.619.399.355	23.783.909
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD - MULTIMEDICAS*	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-
GRUPO AVAL T. ACCIONES I.090	130.431.446	-	130.431.446	142.930.095	-	142.930.095	12.498.649
ADP BANCOLOMBIA- DECEVAL T.ACCIONES 32.86957	121.184.000	-	121.184.000	132.469.260	-	132.469.260	11.285.260

*la Inversión en la EPS MULTIMEDICAS se encuentra restringida, producto del proceso de liquidación en que se encuentra desde el año 2011, por ello se encuentra en estado deteriorado al 100%. Es de aclarar que a la fecha el liquidador no se ha pronunciado sobre el proceso correspondiente

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

Al cierre del año 2021 y comparado con el año 2020, las inversiones que COSMITET LTDA reporta en sus estados financieros incluye participación en patrimonio de la Clínica las Peñitas con el 55,42% con un total de acciones de No.7.265.037 y en Clínica Santa Sofia del Pacifico LTDA posee el 65% de la participación patrimonial con No.7.530.731 como se ilustra continuación:

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2021	SALDO FINAL DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL I.P.S.	17.144.093.148	12.245.825.642	4.898.267.506
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA T.ACCIONES 7'530.731	7.530.730.642	7.530.730.642	-
CLINICA PEÑITAS SAS T.ACCIONES 7.265.038	9.613.362.506	4.715.095.000	4.898.267.506

A continuación, se muestra la variación que se presenta en la inversión en Clínica las Peñitas durante el año 2021

CLINICA LAS PEÑITAS	ENTRADAS		SALIDAS		SALDOS			
	Vlr nomina o Adquisición	Vlr Total Acciones	Vlr nomina o Adquisición	Vlr Total Acciones	No. De Acciones	Vlr. Total en Inversión	% Part Capital	VARIACION
SALDO AL INICIAL	1.000	4.715.094.506			4.715.095	4.715.094.506	28,81%	4.898.268.000
Fallo tribunal superior distrito Judicial de Bogota Sala Civil de decisión No. 3 (28/10/2020)			1.000	804.807.000	3.910.288	3.910.287.506	29,83%	804.807.000
Compra de Acciones	1.700	5.703.075.000			7.265.038	9.613.362.506	55,42%	5.703.075.000
SALDO INVERSION		10.418.169.506	1.000	804.807.000	7.265.038	9.613.362.506		

7.3. Inversiones en Certificados y Derechos Fiduciarios

Las Inversiones en Certificados y Derechos Fiduciarios que reporta la empresa al cierre del año 2021 corresponden a un portafolio de inversiones, así:



CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	SALDO CTE DIC 31 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN
CERTIFICADOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS	31.527.935.116	20.562.630.189	52.090.565.305	31.230.751.690	20.761.916.693	51.992.668.383	97.896.922
CERTIFICADOS	9.575.810.150	639.218.399	10.215.028.549	3.397.587.215	639.218.399	4.036.805.614	6.178.222.935
CDT BANCO COLPATRIA	3.455.494.650		3.455.494.650	3.397.587.215		3.397.587.215	57.907.435
CDT BANCOLOMBIA		639.218.399	639.218.399		639.218.399	639.218.399	-
CDT CREDICORP	6.120.315.500		6.120.315.500			-	6.120.315.500
Bonos Ordinarios	3.381.060.000	-	3.381.060.000	2.703.975.000	-	2.703.975.000	677.085.000
CREDICORP CAPITAL COLOMBIA S.A	3.381.060.000		3.381.060.000	2.703.975.000		2.703.975.000	677.085.000
DERECHOS FIDUCIARIOS	18.571.064.966	19.923.411.790	38.494.476.756	25.129.189.475	20.122.698.294	45.251.887.769	6.757.411.013
CREDICORP CAPITAL - PORTAFOLIO	-	19.923.411.790	19.923.411.790	-	20.122.698.294	20.122.698.294	199.286.504
CARTERA COLECTIVA Valores Bancolombia Renta Lquidez	661.169	-	661.169	656.660	-	656.660	4.509
CARTERA COLECTIVA Valores Bancolombia Renta Fija Plus	7.132.977.217	-	7.132.977.217	7.200.103.350	-	7.200.103.350	67.126.133
FIDUCIARIA LA PREVISORA	219.941.120	-	219.941.120	220.514.840	-	220.514.840	573.720
FIDUCIARIA POPULAR	1.516.032	-	1.516.032	1.512.215	-	1.512.215	3.817
FIDUCIARIA CORFICOLOMBIA S.A.	447.697.260	-	447.697.260	446.292.680	-	446.292.680	1.404.580
BBVA - PLAZO 30	45.456.164	-	45.456.164	45.486.655	-	45.486.655	30.491
BBVA - FAM	1.834.112.036	-	1.834.112.036	1.821.579.427	-	1.821.579.427	12.532.609
Credicorp Capital - Fonval	604.514.821	-	604.514.821	427.481.704	-	427.481.704	177.033.117
Credicorp Capital - Fonval Acciones Dinámico	626.555.730	-	626.555.730	627.032.574	-	627.032.574	476.844
Credicorp Capital Inmoval	3.032.916.134	-	3.032.916.134	2.906.400.911	-	2.906.400.911	126.515.223
Credicorp Capital Fonval Derechos Económicos 2020	380.922.289	-	380.922.289	466.268.595	-	466.268.595	85.346.306
Credicorp Capital Fonval Derechos Económicos 2026	1.959.525.755	-	1.959.525.755	1.839.619.060	-	1.839.619.060	119.906.695
Credicorp Capital Fonval Renta Fija Alto Rendimiento	769.275.000	-	769.275.000	11.099.820	-	11.099.820	758.175.180
Credicorp Capital Fonval Renta Fija Colombia	-	-	-	7.317.874.065	-	7.317.874.065	7.317.874.065
Credicorp Capital - Fonval Deuda Corporativa	44.637.309	-	44.637.309	44.011.671	-	44.011.671	625.638
Colectiva Renta Futuro valores Bancolombia	1.248.452.724	-	1.248.452.724	996.619.238	-	996.619.238	251.833.486
Renta Fija Global Sostenible Bancolombia	221.904.206	-	221.904.206	756.636.010	-	756.636.010	534.731.804

Hubo cancelación en fondos de inversiones colectivas \$7.317.874.065, y con estos recursos se compraron CDT Banco Popular, BBVA Colombia, Colpatria y Davivienda en mercados secundarios.

7.4. Inversiones en deterioro

Corresponde a las inversiones en entidades en estado de liquidación o por demandas, que se deterioran reduciendo su valor en libros hasta su importe recuperable, siendo la más representativa las acciones en MULTIMEDICAS EPS.

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2021	SALDO FINAL DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN	CAUSALES DE DETERIORO
RECONOCIMIENTO DETERIORO INVERSIÓN	- 3.344.000.000	- 3.983.218.399	639.218.399	EN LIQUIDACIÓN
INVERSIONES	- 3.344.000.000	- 3.344.000.000	-	EN LIQUIDACIÓN
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD - MULTIMEDICAS Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	- 3.344.000.000	- 3.344.000.000	-	EN LIQUIDACIÓN
CERTIFICADOS	-	- 639.218.399	639.218.399	ENDOSO
CDT BANCOLOMBIA	-	- 639.218.399	639.218.399	ENDOSADO proceso Medicos Asociados

7.5. Inversiones en uso restringido

De acuerdo con lo detallado en el cuadro anterior sobre las inversiones de la empresa al cierre del año 2021 y comparado con el año 2020, se presentan aquellas que tienen alguna restricción para su uso.

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2021	SALDO FINAL DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN	CAUSALES DE RESTRICCIÓN
CERTIFICADOS Y DERECHOS	447.697.260	446.292.680	1.404.580	
CORFICOLMBIANA Fiduciaria / Medicos Asociados Endosado a Seguros del Estado	447.697.260	446.292.680	1.404.580	ENDOSADO proceso Medicos Asociados
CERTIFICADOS A TERMINO FIJO	3.455.494.650	3.397.587.215	57.907.435	
Colpatria -CDT Endosado a Seguros del Estado	1.312.350.530	1.290.519.836	21.830.694	ENDOSADO proceso Medicos Asociados
Colpatria -CDT Endosado a Seguros del Estado	1.750.525.250	1.721.066.098	29.459.152	ENDOSADO proceso Medicos Asociados
Colpatria -CDT Endosado a Seguros del Estado	392.618.870	386.001.281	6.617.589	ENDOSADO proceso Medicos Asociados

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 realizan los clientes.

Al cierre del año 2021 comparado con el mismo periodo del año 2020, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE DIC 31 2021	SALDO DIC 31 2021	SALDO CTE DIC 31 2020	SALDO NO CTE DIC 31 2020	SALDO DIC 2020	VALOR VARIACIÓN
DEUDORES	69.989.442.979	411.766.251.471	481.755.694.450	114.711.348.240	351.271.576.178	465.982.924.418	18.149.045.475
CLIENTES NACIONALES	75.558.972.657	81.357.647.018	156.916.619.675	125.148.134.908	28.455.048.959	153.603.183.867	3.313.435.808
Clientes	76.278.932.528	81.357.647.018	157.636.579.546	128.510.772.180	28.455.048.959	156.965.821.139	670.758.407
Giros para Abono a la Cartera	- 719.959.871	-	719.959.871	- 3.362.637.272	-	3.362.637.272	2.642.677.401
Deterioro Deudas Difícil Cobro	- 7.423.522.696	-	7.423.522.696	- 10.440.332.721	-	10.440.332.721	3.016.810.025
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	-	319.013.857.886	319.013.857.886	-	313.066.638.040	313.066.638.040	5.947.219.846
Compañías Vinculadas	-	295.831.738.116	295.831.738.116	-	231.417.562.972	231.417.562.972	64.414.175.144
Cuentas Corrientes Comerciales	-	23.182.119.770	23.182.119.770	-	84.025.350.511	84.025.350.511	- 60.843.230.741
Deterioro de Prestamos y Operaciones	-	-	-	-	2.376.275.443	2.376.275.443	2.376.275.443
OTROS DEUDORES	1.853.993.018	11.394.746.567	13.248.739.585	3.546.053	9.749.889.179	9.753.435.232	3.495.304.353
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	1.825.014.000	-	1.825.014.000	-	-	-	1.825.014.000
CxC a Trabajadores	28.979.018	-	28.979.018	3.546.053	-	3.546.053	25.432.965
CxC Por Anticipos y Avances	-	2.629.407.047	2.629.407.047	-	1.783.969.375	1.783.969.375	845.437.672
Deudores Varios	-	8.765.339.520	8.765.339.520	-	7.965.919.804	7.965.919.804	799.419.716

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 2021 el siguiente comportamiento:



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

VIGILADO
Supersalud



SC 2918-1

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE DIC 31 2021	SALDO DIC 31 2021	SALDO CTE DIC 31 2020	SALDO NO CTE DIC 31 2020	SALDO DIC 2020	VALOR VARIACIÓN
CLIENTES NACIONALES	75.558.972.657	81.357.647.018	156.916.619.675	125.148.134.908	28.455.048.959	153.603.183.867	3.313.435.808
ASOCIADAS	24.554.926.530	23.063.665.496	47.618.592.026	56.553.935.477	13.711.649.840	70.265.585.317	- 22.646.993.291
OTROS	14.783.178.177	44.056.760.612	58.839.938.789	23.959.603.927	3.691.077.566	27.650.681.492	31.189.257.297
REGIMEN SUBSIDIADO	5.665.210.716	1.349.738.660	7.014.949.376	4.949.141.157	1.264.336.870	6.213.478.027	801.471.349
FIDUCIARIA PREVISORA	1.091.392.207	2.043.238.968	3.134.631.175	7.074.890.924	1.540.273.090	8.615.164.014	- 5.480.532.839
FONDO PASIVO	7.832.456.844	-	7.832.456.844	3.078.486.409	-	3.078.486.409	4.753.970.435
TERRITORIALES	16.647.559.265	1.092.811.693	17.740.370.958	18.953.781.381	1.955.676.466	20.909.457.847	- 3.169.086.889
ASEGURADORAS	333.005.038	3.121.210.433	3.454.215.471	2.251.370.624	604.173.483	2.855.544.107	598.671.364
POLICIA	789.908.790	2.077.918.883	2.867.827.673	2.036.215.010	603.516.557	2.639.731.567	228.096.106
MAGISTERIO	1.511.609.749	1.979.468.454	3.491.078.203	2.414.703.265	488.562.244	2.903.265.509	587.812.694
ADRES	74.434.644	700.341.462	774.776.106	2.471.615.754	3.324.614.023	5.796.229.777	- 5.021.453.671
REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.995.250.568	1.872.492.358	4.867.742.926	4.767.028.253	1.271.168.820	6.038.197.073	- 1.170.454.147
Giros para Abono a la Cartera	- 719.959.871	-	- 719.959.871	- 3.362.637.272	-	- 3.362.637.272	2.642.677.401
DETERIORO	- 7.423.522.696	-	- 7.423.522.696	- 10.440.332.721	-	- 10.440.332.721	3.016.810.025
Deterioro Deudas Difícil Cobro	- 7.423.522.696	-	- 7.423.522.696	- 10.440.332.721	-	- 10.440.332.721	3.016.810.025

8.2. Cliente Nacionales Cartera por Edades

A Continuación, se presentan las cuentas por edades que reporta la empresa al cierre del año 2021, las cuales se han discriminado por los clientes con mayor saldo, así:

NOMBRE TERCERO	SIN RADICAR	NO VENCIDAS	0 A 30	31 A 60	61 A 90	91 A 180	181 A 360	MAJOR A 360	Total general
CLIENTES NACIONALES	11.660.338.637	2.010.880.784	3.673.655.622	3.892.069.017	9.791.874.625	6.362.258.622	38.167.895.350	81.357.647.018	156.916.619.675
DUANA Y CIA LTDA		1.506.345.351	1.975.191.936	1.142.424.028	8.031.460.620	-	-	11.622.948.391	24.278.370.326
CMS COLOMBIA LTDA	133.682.583	-	436.850.188	1.437.640.525	652.931.049	1.154.688.158	9.191.424.238	10.869.657.970	23.875.974.711
DUMAN MEDICAL SAS	3.850.178.239	31.809.181	147.112.177	324.695.945	66.516.319	554.217.671	2.605.282.434	13.149.125.331	20.728.937.297
UNION TEMPORAL DUCOT	149.890.930	-	-	-	-	3.226.059	1.243.308.325	17.553.923.242	18.950.348.556
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE EVARISTO GARCIA E.S.E	10.270.145	-	-	-	-	-	2.612.367.472	12.506.754.859	15.129.392.476
FONDO DE PASIVO SOCIAL	4.316.593.621	1.066.580	25.468.817	142.739.791	97.602.804	189.068.129	3.059.917.102	-	7.832.456.844
CLINICA SANTA SOFIA	1.080.146.859	58.813.635	303.552.024	208.689.550	-	365.057.950	683.006.953	3.261.946.588	5.966.213.539
EMSSANAR	128.551.946	130.651.269	431.533.881	303.420.392	193.459.789	1.695.534.441	1.374.763.884	274.857.247	4.532.772.840
CAPRECOM	-	-	-	-	-	-	-	4.246.038.709	4.246.038.709
CONSORCIO S.AVP	-	-	-	-	-	-	-	3.262.075.894	3.262.075.894
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	9.423.341	89.615.275	16.940.780	157.853.228	160.581.823	283.330.184	373.647.576	2.043.238.968	3.134.631.175
UNION TEMPORAL S.A.LUDSUR2	134.582.466	19.133.872	151.160.374	-	328.629.799	481.916.047	268.239.073	957.328.018	2.340.989.649
COOMEVA EPS	83.302.684	-	-	92.821.512	-	66.772.524	264.001.719	1.029.057.886	1.535.956.325
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS S.A	3.544.301	54.765.170	-	1.863.157	196.396.263	669.090.586	293.886.993	278.772.298	1.498.318.578
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A		17.344.821	146.795.941	928.367	15.797.691	213.237.673	672.470.610	301.921.617	1.368.496.720
OTROS CLIENTES	1.760.171.622	101.335.639	39.049.504	78.992.522	49.398.468	686.119.220	15.520.579.061	-	18.235.646.036

Dentro del grupo, se encuentra el saldo de Caprecom por \$4.246.038.709 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.

Uno de los clientes que representa un valor relevante en la cartera, corresponde a DUCOT Clínica el Bosque Cartagena, saldo que se tiene en razón a las operaciones de venta de medicamentos y servicios de laboratorio Clínica, sin embargo, es de aclarar que COSMITET LTDA tiene una participación en la Unión temporal DUCOT del 50% y que la antigüedad de esta cartera es desde el año 2015

Con la entidad EMSSANAR se logro un acuerdo de pago a 10 cuota de la cartera pendiente al cierre del año 2021, el cual se viene aplicando por la entidad

Con la Unión Temporal SALUD SUR 2 de la cual hace parte la entidad PROINSALUD, la cual es la mayor generadora del saldo por pagar, se logró realizar acuerdo en el último trimestre del año 2021, en el cual reconoce la deuda y sobre el cual se vienen ejecutando los pagos acordados

CONCILIACION PROINSALUD	VALOR
CXC	819.649.645
CXP	55.956.266
TOTAL	763.693.379
ABONOS A CXC	47.495.494
CXC NETA	716.197.885
ACUERDO 6 CUOTAS	119.366.314

Con el Hospital Universitario Del Valle, se logro firmar el acta de liquidación del contrato que soporta la Deuda, al cierre del año 2021 se tiene pendiente que el HUV genere los pagos asociados al cierre del contrato

Fondo de Pasivo Social, el saldo que reporta corresponde al contrato vigente y a contratos de vigencias anteriores que se encuentran en proceso de liquidación, al cierre del año 2021, se logro firmar el acta de liquidación del contrato 075 y 076, así mismo se inicio el proceso para liquidar el contrato 248

Coomeva EPS, del saldo que reporta esta entidad se tiene proceso jurídico que cubre el 70%, entidad en proceso de liquidación judicial Auto No. 198 Radicación No. 76-834-31-03-002-2017-00019-00 Juzgado Segundo Civil del Circuito de Tuluá – Valle (02/03/2021)

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 2021 y comparado con el 2020, se identifica el siguiente resultado:

CLASIFICACION POR GRUPO ECONOMICO	DETERIORO CARTERA A DIC 31 2021	DETERIORO CARTERA A DIC 31 2020	VARIACION
TOTAL	- 7.423.522.696	- 10.440.332.721	3.016.810.025
REGIMEN CONTRIBUTIVO	- 1.377.426.342	- 423.988.247	953.438.095
ASOCIADAS	- 1.259.280.610	- 348.346.486	910.934.124
REGIMEN ESPECIAL	- 1.207.012.701	- 2.787.506.403	1.580.493.702
ASEGURADORAS	- 1.114.593.028	- 1.511.129.162	396.536.134
LIQUIDACION	- 663.214.292	- 1.687.692.636	1.024.478.344
REGIMEN SUBSIDIADO	- 521.959.271	- 1.232.317.441	710.358.170
CLIENTES PROGRAMA MAGISTERIO	- 426.723.189	- 1.015.108.310	588.385.121
CRUCE CUENTAS	- 329.829.316	- 151.564.660	178.264.656
REGIMEN DE EXCEPCION	- 271.748.000	- 40.989.894	230.758.106
TERRITORIALES	- 143.707.921	- 364.657.395	220.949.474
OTROS	- 107.896.388	- 871.735.698	763.839.310
SIMPOSIO-OTROS	- 20.008		20.008
ARL	- 111.630	- 5.296.389	5.184.759

8.4. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

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



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

VIGILADO
Supersalud



SC 2918-1

CLIENTES DEMANDADOS	VALOR FACT	Nota Debito	PAGOS	NOTA CREDITO GLOSA	SALDO DEMANDADO
COOMEVA EPS	1.291.133.290	-	262.416.207	18.700.876	1.010.016.207
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	989.324.640	-	63.442.027	274.279	925.608.334
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	2.684.572.423	-	2.027.729.074	34.192.384	622.650.965
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	1.625.970.813	-	1.104.347.135	14.541.327	507.082.351
LA PREVISORA S.A. COMPANIA DE SEGUROS	1.396.581.831	6.746.890	1.005.244.641	44.625.644	353.458.436
FISALUD CONSORCIO FIDUCIARIO	915.223.186	-	585.698.414	-	329.524.772
CONSORCIO SAYP 2011	328.411.683	-	-	-	328.411.683
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL	416.474.566	-	158.600.539	786.362	257.087.665
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A.	294.954.876	-	66.185.675	446.624	228.322.577
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A	284.278.651	-	82.185.450	4.083.700	198.009.501
COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD Y DESARROLLO	233.389.156	-	39.718.397	8.582.600	185.088.159
SECRETARIA DE SALUD DEL DEPARTAMENTO DEL	166.960.578	-	50.817.563	-	116.143.015
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	109.751.786	-	-	-	109.751.786
DIRECCION DE SANIDAD MILITAR DEL EJERCITO	177.899.541	-	75.333.823	5.470.471	97.095.247
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL	395.810.489	-	295.788.655	5.616.548	94.405.286
EMPRESA COOPERATIVA DE SERVICIOS DE SALUD	53.300.644	-	-	-	53.300.644
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A	74.085.076	-	20.453.415	2.019.416	51.612.245
ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE	100.089.756	-	39.760.939	13.534.749	46.794.068
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS S.A.	43.730.391	-	959.336	-	42.771.055
POLICIA CALI	433.775.840	-	364.075.162	31.686.637	38.014.041
SERVIMÉDICOS LTDA.	27.185.828	-	-	-	27.185.828
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-	44.807.717	-	28.584.761	788.275	15.434.681
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S.	14.367.316	-	-	-	14.367.316
RECUPERAR IPS LTDA	8.189.204	-	-	23.600	8.165.604
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA	214.800	-	200.270	-	14.530
Total general	12.110.484.081	6.746.890	6.271.541.483	185.373.492	5.660.315.996

8.5. Cuentas dadas de bajas

Las cuentas dadas de baja, corresponde a aquellas cuentas por cobrar que después de haber realizado todo el proceso de cobro administrativo y/o jurídico durante el periodo, se identifica que no son recuperables, por ello durante los años 2021 y 2020 se realizaron baja en cuentas por cobrar importantes y se revelan a continuación las más representativas:

NOMBRE TERCERO	VALOR DIC 31 2021	VALOR DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN
TOTAL	2.519.715.417	5.246.926.841	- 2.727.211.424
CAJANAL	1.914.187.935	-	1.914.187.935
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	331.679.670	-	331.679.670
CALISALUD EPS	153.205.923	481.972.520	- 328.766.597
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE DE POPAYAN E.S.E	95.620.185	-	95.620.185
PERSONAS NATURALES	23.169.699	-	23.169.699
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR ESS	1.029.587	1.000	1.028.587
ZLS ASEGURADORA DE COLOMBIA S A	399.670	-	399.670
POSITIVA COMPAÑIA	171.995	25.012	146.983
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE	108.940	446.088.166	- 445.979.226
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	98.981	60.172	38.809
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	39.653	5.256.962	- 5.217.309
FISALUD CONSORCIO FIDUCIARIO	2.867	266.788.094	- 266.785.227
SEGUROS DEL ESTADO	40	847.322.590	- 847.322.550
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	-	1.576.185.340	- 1.576.185.340
CONSORCIO SAYP 2011	-	551.094.035	- 551.094.035
SOCIEDAD CLINICA SANTIAGO DE CALI S.A.	-	295.720.503	- 295.720.503
SANIDAD EJERCITO MILITAR	-	125.177.365	- 125.177.365
COOSALUD	-	105.359.888	- 105.359.888
OTROS MENOS CUANTIA	272	545.875.194	- 545.874.922

8.6. Préstamos y Operaciones de Crédito

Corresponde a las cuentas por cobrar registradas en los libros contables de la empresa, principalmente por los contratos que se tienen a través de Uniones Temporales, en las cuales COSMITET LTDA tiene alguna participación, para el cierre del año 2021 y comparado con el año 2020, se presenta el siguiente comportamiento:

CONCEPTO	SALDO DIC 31 2021	SALDO DIC 2020	VALOR VARIACIÓN
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	319.013.857.886	313.066.638.040	5.947.219.846
Compañías Vinculadas	295.831.738.116	231.417.562.972	64.414.175.144
UNION TEMPORAL DUCOT	66.617.779.143	63.091.753.451	3.526.025.692
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16 NIT	42.419.589.690	19.243.923.610	23.175.666.080
UNION TEMPORAL MEDIPOL 15	39.345.174.628	15.220.221.345	24.124.953.283
UNION TEMPORAL MEDIPOL 14 NIT	32.087.134.493	31.611.196.577	475.937.916
MEDIPOL 13	26.517.529.891	26.517.529.891	-
DUANA Y CIA. LTDA. NIT 830080649-	23.765.303.381	23.760.112.590	5.190.791
MEDIPOL 9 NIT 900168612-4 LIQ	18.955.076.389	-	18.955.076.389
UNION TEMPORAL MEDMFEN 19 NIT	17.114.032.291	2.859.218.633	14.254.813.658
UNION TEMPORAL MEDIPOL 12 MED	13.854.663.566	7.430.097.349	6.424.566.217
MEDIPOL 13 MED 900.579.702-2	11.932.617.696	11.932.617.696	-
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO	2.258.978.891	2.258.158.507	820.384
UT MEDMFEN 18 NIT 900.592.372	963.858.057	907.734.152	56.123.905
UT. MAGISTERIOS REGION 4 NIT	-	26.584.999.171	- 26.584.999.171
UT DEL SUROCCIDENTE 2 NIT	-	-	-
Cuentas Corrientes Comerciales	23.182.119.770	84.025.350.511	- 60.843.230.741
UNION TEMPORAL MEDIPOL 11	11.426.699.392	11.245.050.476	181.648.916
CONSORCIO MEDIPOL 12	149.578.391	149.578.391	-
U.T. MAGISALUD 2	-	62.885.132.097	- 62.885.132.097
UNION TEMPORAL MEDMFEN 21	768.631.877	1.315.250.943	- 546.619.066
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	10.837.210.110	8.430.338.604	2.406.871.506
Deterioro de Prestamos y Operaciones	-	- 2.376.275.443	2.376.275.443

A finales del año 2021 fueron recibidos los recursos producto de los Laudos por los procesos jurídicos de las Uniones temporales Magisterio Región 4 y Magisalud 2 en contra de FIDUCIARIA LA PREVISORA como administradora del FOMAG, con lo cual se observa la variación en Cuentas Corrientes Comerciales por \$62.885 Millones, así como Compañías vinculadas por \$26.585 Millones, específicamente en estos terceros, adicionalmente se observa un incremento en las Uniones Temporales MEDIPOL y MEDMFEM, movimientos que se ocasionan por las conciliaciones realizadas a través del año, proceso que se continuara para el año 2022 hasta tanto, se logren identificar los valores que tenga a favor la empresa sobre estos Contratos

Es de aclarar que el total de este grupo de cuentas se clasifica en cartera largo plazo debido a que en su mayoría los terceros que se registran, solo a través de la liquidación del contrato se puede acceder al resultado final

En cuanto al saldo que reporta el tercero DUCOT, del cual COSMITET LTDA participa en un 50%, corresponde con los resultados de las operaciones económicas que genera el contrato de la Clínica el Bosque en Cartagena y sobre el cual se registran en esta cuenta los movimientos asociados a utilidades reflejadas en los periodos intermedios, así como recursos que COSMITET LTDA a dispuesto a la Unión Temporal para sus operaciones (Especialmente recursos para cubrir obligaciones de arrendamiento del inmueble, de los cuales se tienen identificados \$22.376.334.478 que incluye intereses por mora en el pago)

8.6.1. Participación en Uniones Temporales

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

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

8.7. Deudores Varios

En esta cuenta COSMITET LTDA contabiliza saldos a favor que se derivan de conceptos tales como: procesos jurídicos de orden labor y civiles, cuentas por cobrar a personas naturales soportados con pagaré, participación por dividendos decretados, entre otras:

CONCEPTO	SALDO DIC 31 2021	SALDO DIC 2020	VALOR VARIACIÓN
DEUDORES VARIOS	8.765.339.520	7.965.919.804	799.419.716
DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES CSSP	1.018.583.813	1.018.583.813	-
COPAGOS (PAGARÉ)	27.583.937	5.041.389	22.542.548
OTROS DEUDORES	4.556.529.651	4.970.146.830	- 413.617.179
EMBARGOS JUDICIALES	445.686.030	445.686.030	-
EMBARGOS LABORALES	524.687.768	569.318.268	- 44.630.500
CUENTAS POR COBRAR POR RECONOCIMIENTOS NIIF	1.935.269.499	858.539.697	1.076.729.802
CXC POR INCAPACIDADES	256.998.822	98.603.777	158.395.045

Dentro de este grupo de cuentas, se tiene el reconocimiento NIIF de cuentas asociadas a las atenciones de los pacientes que se encuentran internados y sobre los cuales aun no se ha generado la factura, con lo cual se soporta la revelación del posible Ingreso que se ocasionara al momento del Egreso del paciente, al cierre del año 2021 se tienen identificados \$1.935 Millones que cumplen con este criterio

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 2021 comparados con el 31 de diciembre de 2020 se conformaban por:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	22.905.317.777	19.897.533.717	3.007.784.060
Medicamentos	22.595.396.252	19.571.670.967	3.023.725.285
Materiales Medico Quirurgicos	193.589.579	171.558.630	22.030.949
Materiales reactivos y de laboratorio	60.592.242	114.345.677	- 53.753.435
Otros Inventarios e insumos para servicios asistenciales	11.567.886	11.438.517	129.369
Materiales, repuestos y accesorios	44.171.818	28.519.926	15.651.892

En el año 2021 en el mes de septiembre se realizó el inventario general a la Bodega que administra los medicamentos y dispositivos médicos que compra y usa la empresa para el movimiento normal de sus actividades, con lo cual estos saldos reflejan las variables identificadas en el inventario físico de ese corte.

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 2021 comparado con el 31 de diciembre de 2020, la propiedad, planta y equipo de la empresa se compone de lo siguiente rubros:

CONCEPTO	DIC 31 2021	DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46.824.557.363	28.257.344.307	18.567.213.056
Terrenos Urbanos	11.101.832.000	10.289.332.000	812.500.000
Construcciones en Curso	5.807.587.129	-	5.807.587.129
Maquinaria en Montaje	45.478.656	37.564.472	7.914.184
Construcciones y Edificaciones	28.642.740.227	27.308.101.252	1.334.638.975
Maquinaria y equipo	1.031.744.398	4.200.184.008	- 3.168.439.610
Equipo de Oficina	968.337.288	2.463.668.224	- 1.495.330.936
Equipo de Computo y Comunicación	1.998.784.994	8.835.121.847	- 6.836.336.853
Maquinaria y Equipo Medico Científico	15.203.866.259	27.097.358.912	- 11.893.492.653
Equipo de Hotelería Restaurante y Cafetería	547.326.358	1.774.764.200	- 1.227.437.842
Equipo de Transporte	1.366.570.507	2.600.542.026	- 1.233.971.519
Depreciación acumulada	- 19.889.710.453	- 56.349.292.634	36.459.582.181

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
SALDO INICIAL	4.200.184.008	2.463.668.224	8.835.121.847	27.097.358.912
+ ENTRADAS (DB):	360.647.276	229.912.514	576.934.332	10.076.775.098
Adquisiciones en compras	360.647.276	229.912.514	576.934.332	10.076.775.098
- SALIDAS (CR):	18.441.153	9.525.877	42.522.854	693.724.051
Baja en cuentas	18.441.153	9.525.877	42.522.854	693.724.051
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	4.542.390.131	2.684.054.861	9.369.533.325	36.480.409.959
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	- 3.510.645.733	- 1.715.717.573	- 7.370.748.331	- 21.276.543.700
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	3.510.645.733	1.715.717.573	7.370.748.331	21.276.543.700
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	1.031.744.398	968.337.288	1.998.784.994	15.203.866.259
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	167.263.312	123.139.009	296.650.061	1.534.954.130
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	3.694.567.389	1.969.132.697	7.655.310.859	22.655.222.790
+ Depreciación aplicada vigencia actual	40.932.590	25.512.327	94.792.855	574.906.742
- Ajustes Depreciación acumulada	3.568.236.667	1.871.506.015	7.453.453.653	21.695.175.402
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	864.481.086	845.198.279	1.702.134.933	13.668.912.129
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-0,8%	-0,6%	-1,5%	-7,7%

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Equipo de Hotelería Restaurante y Cafetería	Equipo de Transporte	Activos en tránsito
SALDO INICIAL	1.774.764.200	2.600.542.026	37.564.472
+ ENTRADAS (DB):	123.768.846	301.310.001	19.631.988.355
Adquisiciones en compras	123.768.846	301.310.001	19.631.988.355
- SALIDAS (CR):	14.667.025	9.140.354	-
Baja en cuentas	14.667.025	9.140.354	-
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	1.883.866.021	2.892.711.673	19.669.552.827
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	- 1.336.539.663	- 1.526.141.166	- 13.816.487.042
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	13.816.487.042
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	1.336.539.663	1.526.141.166	-
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	547.326.358	1.366.570.507	5.853.065.785
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	90.711.520	390.885.820	-
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1.539.696.166	1.761.143.132	-
+ Depreciación aplicada vigencia actual	25.988.933	165.261.925	-
- Ajustes Depreciación acumulada	1.474.973.579	1.535.519.237	-
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	456.614.838	975.684.687	5.853.065.785
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-0,5%	-2,0%	0,0%

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Terrenos Urbanos	Construcciones y Edificaciones
SALDO INICIAL	10.289.332.000	27.308.101.252
+ ENTRADAS (DB):	812.500.000	1.334.638.975
Adquisiciones en compras	812.500.000	1.334.638.975
- SALIDAS (CR):	-	-
Baja en cuentas	-	-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	11.101.832.000	28.642.740.227
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	-	-
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	11.101.832.000	28.642.740.227
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	17.286.106.601
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	17.074.219.601
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	211.887.000
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	11.101.832.000	11.356.633.626
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)		-87%

Durante el año 2021 se realizó inversión en propiedad planta y equipos con el objetivo de mejorar la calidad de los servicios para los clientes externos, por lo tanto, detallamos el desglose de las adquisiciones, bajas y ajuste en cuentas en los siguientes rubros:

TERRENOS AÑO 2021				
CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
SALDO INICIAL		10.289.332.000	N/A	10.289.332.000
Adquisiciones		812.500.000		812.500.000
Casa tequendama DR * mtsa	812.500.000			
Bajas				
Ventas de inmuebles				
Traslado de Activos				
SALDO FINAL		11.101.832.000	N/A	11.101.832.000
VARIACIÓN		812.500.000	N/A	812.500.000



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

VIGILADO
Supersalud



SC 2918-1

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES AÑOS 2021				
CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
SALDO INICIAL		27.308.101.252	- 17.074.219.601	10.233.881.651
Adquisiciones		1.334.638.975		1.334.638.975
Casa tequendama Cr 40 No. 5C-80 Cali	466.829.986			
Mejoras CRD* Ascensores, parqueadero, piso, terraza	307.867.848			
Adecuacion n en UCI CRD	123.222.666			
Adecuacion el casa ferrocarriles	359.926.510			
Mejoras en Casa Azul	26.018.300			
Area Star medicos	50.773.665			
Bajas				0
Ventas de inmuebles				0
Traslado de Activos				
Depreciacion del periodo			211.887.000	211.887.000
SALDO FINAL		28.642.740.227	- 17.286.106.601	11.356.633.626
VARIACIÓN		1.334.638.975	- 211.887.000	1.122.751.975

MAQUINARIA Y EQUIPO AÑO 2021				
CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
SALDO INICIAL		4.200.184.008	- 3.694.567.389	505.616.619
Adquisiciones		360.647.276		360.647.276
Planta Electrica	61.177.900			
Aires Acondicionados (52)	202.038.801			
Bascula Electronica	553.350			
bomba sumergible (2)	14.119.350			
compresor odontologicos (2)	5.659.999			
Adecuacion parqueadero	55.234.564			
Guadaña	1.130.500			
Hidrolavadora	1.950.000			
Pantalla tumero	1.103.300			
Herramientas (6)	10.385.655			
Transformador resonador	5.090.000			
nevera (2)	2.203.844			
Bajas		3.529.086.886		-3.529.086.886
taladro (4)	-698.174			
sopladora y aspiradora (2)	-98.644			
ponchadora de cable utp (2)	-681.182			
bomba sumergible	-7.059.675			
bascula	-457.750			
compresor odontologico	-2.397.029			
aire acondicionado (2f)	-3.478.697			
selladora (2)	-3.570.002			
varios activos totalmente depreciado	-3.510.645.733		3.568.236.667	3.568.236.667
Depreciacion del periodo			-40.932.590	-40.932.590
SALDO FINAL		1.031.744.398	- 167.263.312	864.481.086
VARIACIÓN		3.168.439.610	3.527.304.077	358.864.467

EQUIPO DE OFICINA AÑO 2021				
CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
SALDO INICIAL		2.463.668.224	1.969.132.697	494.535.527
Adquisiciones		229.912.514		229.912.514
Aire Acondicionado (4)	24.050.841			
archivadores varios	9.349.522			
Puestos de trabajos completos varios	196.512.151			
Bajas		1.725.243.450		1.725.243.450
archivadores varios (17)	-860.525			
Butacos Varios (12)	-1.400.536			
Puestos de trabajos completos varios	-7.264.816			
varios activos totalmente depreciado	-1.715.717.573		1.871.506.015	
Depreciacion del periodo			25.512.327	
SALDO FINAL		968.337.288	123.139.009	845.198.279
VARIACIÓN		1.495.330.936	123.139.009	1.618.469.945

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN AÑO 2021				
CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
SALDO INICIAL		8.835.121.847	7.655.310.859	1.179.810.988
Adquisiciones		576.934.332		576.934.332
Celular (23)	9.320.700			
Computador (104)	342.624.924			
Repuestos de computadores	140.902.403			
Repuestos para camara	15.597.016			
Cambio cableado red y medio de comunicación	55.158.405			
Impresora Multifuncional (1)	2.049.999			
Lector de Huella (3)	11.280.885			
Bajas		7.413.271.185		7.413.271.185
Celular (6)	-745.000			
computadores varios(115)	-21.621.766			
Repuestos de computadores	-4.570.233			
Impresoras(22)	-3.863.777			
Cambio cableado red y medio de comunicación	-11.722.078			
varios activos totalmente depreciado	7.370.748.331		7.453.453.653	7.453.453.653
Depreciacion del periodo			94.792.855	94.792.855
SALDO FINAL		1.998.784.994	296.650.061	1.702.134.933
VARIACIÓN		6.836.336.853	296.650.061	7.132.986.914

MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO AÑO 2021				
CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
SALDO INICIAL		27.097.358.912	22.655.222.790	4.442.136.122
Adquisiciones		10.076.775.098		10.076.775.098
Angiografo	2.287.557.407			
Resonador	6.249.413.800			
ecografo	155.000.000			
detector rx varian	90.960.000			
equipo laser	180.000.000			
equipo ligasure	49.950.000			
humificador para terapia de alto flujo(4)	66.000.000			
tubo rx tomografo	225.248.416			
ventilador mecánico (4)	243.600.000			
equipos medicos	529.045.475			
Bajas		21.970.267.751		21.970.267.751
tubo rx tomografo y de rayos X (2)	429.961.498			
inyector	85.680.000			
bronco fibroscopio	27.000.000			
incubadora y de transporte (3)	51.614.611			
ventilador mecánico	15.542.637			
monitor para maquina de anestesia	7.850.000			
electrocardiografo	10.091.250			
Equipos y repuestos varios	65.984.055		21.695.175.402	21.695.175.402
varios activos totalmente depreciado	21.276.543.700		574.906.742	574.906.742
Depreciacion del periodo			574.906.742	574.906.742
SALDO FINAL		15.203.866.259	1.534.954.130	13.668.912.129
VARIACIÓN		11.893.492.653	21.120.268.660	9.226.776.007

EQUIPO DE HOTELERIA RESTAURANTE Y CAFETERIA AÑO 2021				
CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
SALDO INICIAL		1.774.764.200	1.539.696.166	235.068.034
Adquisiciones		123.768.846		123.768.846
atril (100)	44.030.000			
congelador (1)	3.094.000			
juego de sala sin iva (2)	3.000.000			
locker (7)	5.481.140			
mesa auxiliar metálica (1)	507.481			
mesa rfidonera(2)	1.638.998			
repisa(4)	1.588.650			
practicagon(5)	6.424.205			
silla de ruedas sin iva (6)	6.181.525			
tandem (16)	8.030.456			
televisor (18)	36.500.751			
ventilador (32)	7.291.640			
Bajas		1.351.206.688		1.351.206.688
Televisores (17)	7.450.944			
Sillas reclinomaticas (5)	3.292.692			
Ventiladores (19)	2.519.330			
Camas hospitalarias manual (21)	1.060.002			
Varios	344.037			
varios activos totalmente depreciado	1.336.539.663		1.474.973.579	1.474.973.579
Depreciacion del periodo			25.988.933	25.988.933
SALDO FINAL		547.326.358	90.711.520	456.614.838
VARIACIÓN		1.227.437.842	1.448.984.646	221.546.804

EQUIPO DE TRANSPORTE AÑO 2021				
CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
SALDO INICIAL		2.600.542.026	1.761.143.132	839.398.894
Adquisiciones		301.310.001		301.310.001
Vehículo Volvo	209.989.998			
Vehículo Volkswagen	82.989.999			
Motor diesel 4 cilindros para ambulancia DBP623	8.330.000			
Bajas		1.535.281.520		1.535.281.520
mini buseta/ ambulancia batería para vehículo de transporte	810.354			
motor diesel 4 cilindros	8.330.000			
varios activos totalmente depreciado	1.526.141.166		1.535.519.237	1.535.519.237
Depreciación del periodo			165.261.925	165.261.925
SALDO FINAL		1.366.570.507	390.885.820	975.684.687
VARIACIÓN		1.233.971.519	1.370.257.312	136.285.793

CONSTRUCCIONES EN CURSOS AÑO 2021				
CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
SALDO INICIAL		-	N/A	-
Adquisiciones		5.807.587.129		5.807.587.129
inmueble ubicado en parque agroindustrial arroyo hondo Cl 15# 36 a 223 (Comprado UT Medipol)	5.000.000.000			
Mejoras varias- Fachas- nuevo edificio	625.241.585			
Mejoras predio Pereira	178.753.645			
Varios	3.591.899			
SALDO FINAL		5.807.587.129	N/A	5.807.587.129
VARIACIÓN		5.807.587.129	N/A	5.807.587.129

MAQUINARIA EN MONTAJE AÑO 2021				
CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
SALDO INICIAL		37.564.472	N/A	37.564.472
Adquisiciones		15.372.235.772		15.372.235.772
Acondicionamiento de Blindaje para vehículo	45.000.000			
Compras de PPYE	15.326.757.116			
Varios por activar	478.656			
Activación de PPYE		15.364.321.588		15.364.321.588
Activación en rubros	15.364.321.588			
SALDO FINAL		45.478.656	N/A	45.478.656
VARIACIÓN		7.914.184	N/A	7.914.184

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 2021 y comparado con el 31 de diciembre de 2020, se identifica las siguientes restricciones en los inmuebles, así:

- ✓ 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.

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 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE DIC 31 2021	SALDO DIC 31 2021	SALDO CTE DIC 31 2020	SALDO NO CTE DIC 31 2020	SALDO DIC 2020	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS	91.038.576.571	249.025.342.410	340.063.918.981	89.526.778.957	141.842.027.181	231.368.806.138	108.695.112.843
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-	-	31.083.380	-	31.083.380	- 31.083.380
CORPORACIONES FINANCIERAS	-	8.454.428.253	8.454.428.253	-	727.285.395	727.285.395	7.727.142.858
PROVEEDORES NACIONALES	59.922.630.148	76.813.611.022	136.736.241.170	53.037.778.555	61.609.348.876	114.647.127.431	22.089.113.739
CUENTAS POR PAGAR	12.121.046.569	156.291.908.321	168.412.954.890	7.992.675.912	72.750.109.000	80.742.784.912	87.670.169.978
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	6.954.762.371	-	6.954.762.371	10.035.531.104	-	10.035.531.104	- 3.080.768.733
BENEFICIO A EMPLEADOS	1.439.903.790	1.211.144.222	2.651.048.012	583.198.631	791.308.097	1.374.506.728	1.276.541.284
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	3.289.813.897	-	3.289.813.897	11.141.219.767	-	11.141.219.767	- 7.851.405.870
DIFERIDOS	-	3.569.130.864	3.569.130.864	-	2.537.117.933	2.537.117.933	1.032.012.931
OTROS PASIVOS	7.310.419.796	2.685.119.728	9.995.539.524	6.705.291.608	3.426.857.880	10.132.149.488	- 136.609.964

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 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO NO CTE DIC 31 2021	SALDO DIC 31 2021	SALDO CTE DIC 31 2020	SALDO NO CTE DIC 31 2020	SALDO DIC 2020	VALOR VARIACIÓN
OBLIGACIONES Y CORPORACIONES FINANCIERAS	8.454.428.253	8.454.428.253	31.083.380	727.285.395	758.368.775	7.696.059.478
CARTAS DE CREDITO BBVA	-	-	31.083.380	-	31.083.380	31.083.380
CONTRATOS DE ARREND FINANCIEROS - BBVA LEASING	8.454.428.253	8.454.428.253	-	727.285.395	727.285.395	7.727.142.858

Durante el año 2021 se legalizan 3 leasing para compra de maquinarias de equipos de alta tecnologías (1) angiografía y (1) Resonador reconocidos como Propiedad Planta y Equipo.

11.2 Proveedores Nacionales

Las cuentas con proveedores nacionales corresponden a 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 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE DIC 31 2021	SALDO DIC 31 2021	SALDO CTE DIC 31 2020	SALDO NO CTE DIC 31 2020	SALDO DIC 2020	VALOR VARIACIÓN
PROVEEDORES NACIONALES	59.922.630.148	76.813.611.022	136.736.241.170	53.037.778.555	61.609.348.876	114.647.127.431	22.089.113.739
MEDICAMENTOS	11.934.934	26.964.856.137	26.976.791.071	13.896.545.895	35.404.229	13.931.950.124	13.044.840.947
PRESTADORES DE SALUD	56.690.205.262	48.867.656.083	105.557.861.345	37.280.414.385	58.310.391.731	95.590.806.116	9.967.055.229
ORDEN PRESTACION DE SERVICIOS	916.810.345	-	916.810.345	1.860.818.275	1.681.993.620	3.542.811.895	2.626.001.550
ADMINISTRATIVOS	2.303.679.607	981.098.802	3.284.778.409	-	1.581.559.296	1.581.559.296	1.703.219.113

11.3 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 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 corresponde con lo descrito en el cuadro siguiente

En el año 2021, se realizó trabajo de conciliación con las Uniones Temporal MEDMFEM y MEDIPOL, en pro de asegurar los saldos entre las partes, con lo cual se revelan las cifras que se identificaron en dichas conciliaciones y con base en ello se presentan las variaciones más representativas, sin embargo, se aclara que estas se continúan valorando durante el año 2022 para llegar a disponer del 100% de las cifras ejecutadas

Así mismo se presentan en este grupo de cuenta, las empresas asociadas, así:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE DIC 31 2021	SALDO DIC 31 2021	SALDO CTE DIC 31 2020	SALDO NO CTE DIC 31 2020	SALDO DIC 2020	VALOR VARIACIÓN
COMPAÑÍAS VINCULADAS	11.317.918.519	94.367.945.754	105.685.864.273	7.623.135.792	27.895.491.085	35.518.626.877	70.167.237.396
U.T. MEDMFEN 18	-	25.350.918.419	25.350.918.419	-	25.316.033.980	25.316.033.980	34.884.439
DUANA Y CIA. LTDA	11.317.918.519	-	11.317.918.519	7.623.135.792	-	7.623.135.792	3.694.782.727
MEDIPOL 9	-	19.991.523.977	19.991.523.977	-	1.036.447.588	1.036.447.588	18.955.076.389
INVERSIONES DUMIAN E.U. NIT	-	1.078.306.464	1.078.306.464	-	-	-	1.078.306.464
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16	-	13.078.637.627	13.078.637.627	-	367.285.848	367.285.848	12.711.351.779
UNION TEMPORAL DUCOT	-	3.308.544.011	3.308.544.011	-	1.173.432.671	1.173.432.671	2.135.111.340
UNION TEMPORAL MEDIPOL 11	-	128.907.776	128.907.776	-	-	-	128.907.776
MEDIPOL 14	-	1.095.831.239	1.095.831.239	-	-	-	1.095.831.239
MEDIPOL 12	-	6.424.566.217	6.424.566.217	-	-	-	6.424.566.217
MEDIPOL 15	-	23.720.571.867	23.720.571.867	-	-	-	23.720.571.867
U.T. MEDMFEN 21	-	9.409	9.409	-	-	-	9.409
UT MAGISALUD 2	-	187.837.750	187.837.750	-	-	-	187.837.750
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	-	2.290.998	2.290.998	-	2.290.998	2.290.998	-

11.4 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 2021, 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 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO DIC 31 2021	SALDO DIC 2020	VALOR VARIACIÓN
DEUDA ACCIONISTAS	54.166.981.597	32.493.107.010	21.673.874.587
LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS	15.717.483.857	10.637.404.607	5.080.079.250
DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA	12.193.792.632	6.683.605.104	5.510.187.528
SIGMA SAS	11.778.774.185	7.788.567.519	3.990.206.666
CENTRO OPTICO DEL LITORAL	1.974.317.000	4.382.353.000	- 2.408.036.000
MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	10.905.612.390	3.001.176.780	7.904.435.610
COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS	1.597.001.533	-	1.597.001.533

11.5 Acreedores Varios

Los saldos de las cuentas Acreedores Varios a 31 de diciembre de 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE DIC 31 2021	SALDO DIC 31 2021	SALDO CTE DIC 31 2020	SALDO NO CTE DIC 31 2020	SALDO DIC 2020	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORES VARIOS	2.947.650	5.926.055.413	5.929.003.063	1.801.450	10.610.698.226	10.612.499.676	- 4.683.496.613
COMISIONISTAS DE BOLSA	-	27.068.392	27.068.392	-	27.068.392	27.068.392	-
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	2.947.650	-	2.947.650	1.801.450	-	1.801.450	1.146.200
OTROS	-	5.898.987.021	5.898.987.021	-	10.583.629.834	10.583.629.834	- 4.684.642.813

11.6 Cuentas por pagar – Otras Cuentas de Menor Cuantía

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE DIC 31 2021	SALDO DIC 31 2021	SALDO CTE DIC 31 2020	SALDO NO CTE DIC 31 2020	SALDO DIC 2020	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORES VARIOS	800.180.400	1.830.925.557	2.631.105.957	367.738.670	1.750.812.679	2.118.551.349	- 512.554.608
A CONTRATISTAS	-	-	-	-	95.953.797	95.953.797	- 95.953.797
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO D TIMBRE	-	1.830.925.557	1.830.925.557	-	1.654.858.882	1.654.858.882	176.066.675
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	800.180.400	-	800.180.400	367.738.670	-	367.738.670	432.441.730

11.7 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 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE DIC 31 2021	SALDO DIC 31 2021	SALDO CTE DIC 31 2020	SALDO NO CTE DIC 31 2020	SALDO DIC 2020	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIO A EMPLEADOS	1.439.903.790	1.211.144.222	2.651.048.012	583.198.631	791.308.097	1.374.506.728	1.276.541.284
NOMINA POR PAGAR	87.012.891	-	87.012.891	-	-	-	87.012.891
CESANTIAS	1.243.073.338	-	1.243.073.338	521.042.335	-	521.042.335	722.031.003
INTERESES SOBRE	109.817.561	-	109.817.561	62.156.296	-	62.156.296	47.661.265
PRIMAS DE SERVICIOS	-	-	-	-	-	-	-
VACACIONES	-	1.211.144.222	1.211.144.222	-	791.308.097	791.308.097	419.836.125

11.8 Pasivo Estimado y Provisiones

Los saldos de los Pasivos Estimados y Provisiones a 31 de diciembre de 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguiente:

	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	3.289.813.897	11.141.219.767	7.851.405.870
EMBARGOS JUDICIALES	2.991.986.900	\$ 5.554.062.310	\$ (2.562.075.410)
Reclamación de daños y perjuicios	2.991.986.900	\$ 5.554.062.310	\$ (2.562.075.410)
OTROS PASIVOS ESTIMADOS	297.826.997	\$ 5.587.157.457	\$ (5.289.330.460)

CONCEPTO	DETALLE	SALDO FINAL AÑO 2020	AJUSTES EN DEMANDA	PAGO GIRADO	CIERRE AÑO 2021
DEMANDA MEDICOS ASOCIADOS SA	DEMANDA MEDICOS ASOCIADOS	5.147.450.584	822.477.412	969.927.996	5.000.000.000
DEMANDA MEDICOS ASOCIADOS SA		-	5.000.000.000	2.008.013.100	2.991.986.900
SALDO		5.147.450.584	5.822.477.412	2.977.941.096	2.991.986.900

La variación en Reclamación daños y perjuicios, corresponde a pagos realizados por el caso MEDINORTE, el cual finalmente en el año 2021 se logro llevar a termino y que le represento a la empresa \$5.969.827.996, siendo esta cifra mayor a las pretensiones iniciales de \$5.147.450.584

CONCEPTO	VALOR
Capital	\$ 883.904.674
Indexación	\$ 255.477.773
Intereses moratorios	\$4.730.445.549
Costas	\$ 100.000.000
Total Crédito	\$5.969.827.996

11.9 Pasivo por Impuestos Gravámenes y Tasas

Al cierre del año 2021, este grupo de cuentas presentan el siguiente resultado:

Los saldos de los Pasivos por Impuestos Gravámenes y Tasas a 31 de diciembre de 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO DIC 31 2021	SALDO CTE DIC 31 2020	SALDO DIC 2020	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASA	6.954.762.371	6.954.762.371	10.035.531.104	10.035.531.104	- 3.080.768.733
Impuesto de Renta y Complementarios	6.641.485.538	6.641.485.538	9.396.429.591	9.396.429.591	- 2.754.944.053
IVA por pagar	47.005.000	47.005.000	391.163.115	391.163.115	- 344.158.115
Impuesto de Industria y comercio	266.271.833	266.271.833	247.938.398	247.938.398	18.333.435

11.10 Otros Pasivos

Los saldos de los Otros Pasivos a 31 de diciembre de 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE DIC 31 2021	SALDO DIC 31 2021	SALDO CTE DIC 31 2020	SALDO NO CTE DIC 31 2020	SALDO DIC 2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	7.310.419.796	2.685.119.728	9.995.539.524	6.705.291.608	3.426.857.880	10.132.149.488	- 136.609.964
ANTICIPOS Y AVANCES	7.310.419.796	2.685.119.728	9.995.539.524	6.705.291.608	3.426.857.880	10.132.149.488	- 136.609.964

Estos pasivos se ocasion por conceptos como: Depósitos Judiciales, embargos judiciales, Anticipos recibidos de terceros

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 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguiente:

CONCEPTO	Año 2021	Año 2020	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	375.880.424.848	363.412.913.115	12.467.511.733
Aportes sociales	31.520.000.000	31.520.000.000	-
Reservas	16.530.000.000	5.213.994.971	11.316.005.029
Resultado Integral	52.467.511.733	52.090.397.772	377.113.961
Resultados de ejercicios anteriores	275.362.913.115	274.588.520.372	774.392.743

Dentro del rubro Reservas se encuentra la obligatoria que suma \$15.760.000.000, la variación se ocasiona por la validación de la composición de esta, buscando que se cumpla las variables del 50% del capital aportado 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 2021:

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 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2021	DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN	% Variación
INGRESOS	626.129.822.370	577.745.912.296	48.383.910.074	8,4%
INGRESOS OPERACIONALES	554.819.165.300	561.727.261.483	- 6.908.096.183	-1,2%
Venta de servicios	556.862.696.908	578.606.097.739	-21.743.400.831	-3,8%
Devoluciones	- 2.043.531.608	- 16.878.836.256	14.835.304.648	-87,9%
Ingresos No Operacionales	71.310.657.070	16.018.650.813	55.292.006.257	345,2%

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	DIC 31 2021	DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN	% Variación
SERVICIOS	554.819.165.300	561.727.261.483	- 6.908.096.183	-1,2%
UN FUNC DE URGENCIAS	44.552.503	64.735.841	- 20.183.338	-31,2%
UN FUNC CONSULTA EXTERNA	511.669.750.731	512.314.899.267	- 645.148.536	-0,1%
UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION	5.341.769.144	5.825.447.035	- 483.677.891	-8,3%
UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	910.075.463	1.714.584.338	- 804.508.875	-46,9%
UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	3.488.566.163	3.094.779.176	393.786.987	12,7%
UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	664.677.485	615.651.137	49.026.348	8,0%
UN FUNC DE MERCADEO	34.742.635.657	54.975.249.314	-20.232.613.657	-36,8%
OTRAS ACTIVIDAD.RELACIONADAS CON LA SALUD	669.762	751.631	- 81.869	0,0%
DEVOL REBAJAS DSC.TOS. VTAS. D/SERV. (DB)	- 2.043.531.608	- 16.878.836.256	14.835.304.648	-87,9%

La variación descendente que reportan los ingresos Operaciones por Servicios se ocasiona por el cierre del contrato con el Hospital Universitario del Valle, el cual se ejecutó en el año 2020, situación que se evidencia en la línea Unidad funcional de mercadeo

En cuanto a los Otros Ingresos se observa un incremento del 345%, esta se ocasiona por la cuenta recuperaciones, la cual suma para el año 2021 un valor de \$54.797 Millones, cuenta en la cual se refleja el valor del Fondo de Riesgo Alto Costo que se venía descontando a los contratos con el Magisterio para las regiones 2 y 9 y desde los años 2018, con lo cual la empresa había tomado la decisión de aplicarlo como un gasto y al ser devuelto por la entidad, se reconoce como una recuperación en la vigencia que se informa.

Esta recuperación suma \$38.741 Millones y por la misma se cancelaron intereses por \$2.397 Millones

FONDO DE DISTRIBUCIONES DE RIESGO	VIGENCIA FISCAL ANTERIOR	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	RENDIMIENTOS	TOTAL
TOTAL	33.301.837.150	3.041.900.325	2.397.472.817	38.741.210.292
REGION 2	19.738.976.613	1.804.107.388	1.430.004.566	22.973.088.567
REGION 9	13.562.860.537	1.237.792.937	967.468.251	15.768.121.725

CONCEPTO	DIC 31 2021	DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN	% Variación
NO OPERACIONALES	71.310.657.070	16.018.650.813	55.292.006.257	345,2%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	7.452.506.507	4.559.229.964	2.893.276.543	63,5%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	955.685.938	170.581.241	785.104.697	460,3%
COMISIONES	-	375.861.873	- 375.861.873	-100,0%
HONORARIOS	-	31.712.442	- 31.712.442	-100,0%
SERVICIOS	-	34.239.506	- 34.239.506	-100,0%
RECUPERACIONES	54.797.616.037	9.437.776.655	45.359.839.382	480,6%
UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS	5.689.188	-	5.689.188	0,0%
RENDIMIENTOS DE PORTAFOLIOS UT	7.973.297.459	-	7.973.297.459	0,0%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	35.272.733	1.289.778.660	- 1.254.505.927	100,0%
DIVERSOS	90.589.208	119.470.472	- 28.881.264	-24,2%

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:



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

VIGILADO
Supersalud



SC 2918-1

CONCEPTO	TOTAL A DIC 2021	PROMEDIO MENSUAL	% Part	TOTAL A DIC 2020	PROMEDIO MENSUAL	% Part	VARIACION ABS
TOTAL	554.819.165.300	46.234.930.442	100%	561.727.261.483	46.810.605.124	100%	- 6.908.096.183
MAGISTERIO REGION 2	182.490.290.941	15.207.524.245	33%	175.236.144.327	14.603.012.027	31%	7.254.146.614
MAGISTERIO REGION 9	125.263.733.908	10.438.644.492	23%	119.948.835.206	9.995.736.267	21%	5.314.898.702
MEDIPOL 16	108.321.442.828	9.026.786.902	20%	106.528.008.824	8.877.334.069	19%	1.793.434.004
FONDO PASIVO	53.445.428.443	4.453.785.704	10%	45.236.285.872	3.769.690.489	8%	8.209.142.571
UT DUCOT PARTICIPACION	20.228.843.518	1.685.736.960	4%	24.199.477.461	2.016.623.122	4%	- 3.970.633.943
UT MEDMFEM 22	17.456.769.989	1.454.730.832	3%	22.242.866.869	1.853.572.239	4%	- 4.786.096.880
CLINICA REY DAVID	16.729.885.059	1.394.157.088	3%	15.711.512.896	1.309.292.741	3%	1.018.372.163
DUANA	13.018.025.055	1.084.835.421	2%	-	-	0%	13.018.025.055
CMS MEDICAMENTOS	8.098.740.619	674.895.052	1%	9.202.431.941	766.869.328	2%	- 1.103.691.322
CLINICA SANTASOFIA	3.533.008.133	294.417.344	1%	3.233.055.538	269.421.295	1%	299.952.595
MEDICAMENTOS DUMIAN	2.457.314.485	204.776.207	0%	6.009.376.480	500.781.373	1%	- 3.552.061.995
DUMIAN	1.546.427.648	128.868.971	0%	1.305.393.580	108.782.798	0%	241.034.068
MEDICAMENTOS HUV	858.955.271	71.579.606	0%	23.745.723.928	1.978.810.327	4%	- 22.886.768.657
UT DUCOT MED Y SERV	835.279.402	69.606.617	0%	3.057.412.486	254.784.374	1%	- 2.222.133.084
MEDICAL DUARTE ZF	487.541.940	40.628.495	0%	2.448.346.427	204.028.869	0%	- 1.960.804.487
UT MEDIPOL 11	38.511.892	3.209.324	0%	5.038.254	419.855	0%	33.473.638
UT MEDIPOL 15	8.965.200	747.100	0%	587.182.207	48.931.851	0%	- 578.217.007
UT MEDMFEN 21	969	81	0%	1.215.356	101.280	0%	- 1.214.387
UT MEDIPOL 14	-	-	0%	2.217.036.308	184.753.026	0%	- 2.217.036.308
UT MEDMFEM 18	-	-	0%	811.917.523	67.659.794	0%	- 811.917.523

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 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2021	DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN	dic-19
GASTOS	134.038.199.802	133.410.795.082	627.404.720	130.344.186.394
De administración y operación	81.824.418.177	60.390.735.832	21.433.682.345	85.575.271.799
De ventas	459.082.748	52.194.814	406.887.934	14.584.282
Financieros	4.600.321.430	20.382.790.312	- 15.782.468.882	1.823.088.515
Intereses	466.213.336	233.333.912	232.879.424	204.109.577
Provisiones para obligaciones fiscales	32.557.368.587	38.737.663.573	- 6.180.294.986	12.851.043.271
Extraordinarios	14.130.795.524	13.614.076.639	516.718.885	29.876.088.950

14.1 Gastos de administración y ventas

A continuación, se detallan los gastos de administración y ventas que ocasiono la empresa durante la vigencia 2021 y su variación respecto del año anterior:

CONCEPTO	DIC 31 2021	DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN	±ic-19
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	82.283.500.925	60.442.930.646	21.840.570.279	85.589.856.081
De administración y operación	81.824.418.177	60.390.735.832	21.433.682.345	85.575.271.799
GASTOS DE PERSONAL	16.033.719.989	7.700.867.897	8.332.852.092	9.534.656.657
HONORARIOS	16.986.686.421	9.390.496.983	7.596.189.438	10.269.815.919
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	3.801.502.830	4.505.986.231	- 704.483.401	3.497.085.625
ARRENDAMIENTOS	353.341.616	379.822.713	- 26.481.097	368.011.463
CONTRIBUCIONES	27.364.900	-	27.364.900	-
SEGUROS	2.182.715.795	1.423.443.850	759.271.945	1.145.398.336
SERVICIOS	17.550.610.581	19.778.038.114	- 2.227.427.533	20.380.792.140
LEGALES	130.378.561	137.021.522	- 6.642.961	616.682.732
MANTENIMIENTO REPAR ADECUAC E INSTALACION	4.355.542.535	543.898.351	3.811.644.184	847.510.539
GASTOS DE VIAJE	346.908.254	47.437.813	299.470.441	257.303.343
DEPRECIACIONES	1.331.121.196	1.746.401.710	- 415.280.514	1.283.265.739
AMORTIZACIONES	3.700.000	7.503.600	- 3.803.600	-
MATERIALES RPTOS Y ACCESORIOS	697.022.178	151.285.932	545.736.246	70.547.705
DIVERSOS	11.551.954.062	12.107.603.555	- 555.649.493	12.091.007.545
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	54.985.310	72.330.687	- 17.345.377	73.359.430
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	570.111.155	401.134.050	168.977.105	411.191.318
CASINO Y RESTAURANTE	67.867.234	39.909.282	27.957.952	84.341.073
REEMBOLSOS CAJA MENOR	212.979.019	210.896.811	2.082.208	278.041.787
DETERIORO	5.565.906.541	1.746.656.731	3.819.249.810	24.366.260.448
De ventas	459.082.748	52.194.814	406.887.934	14.584.282
GASTOS DE PERSONAL	13.644.450	45.557.139	- 31.912.689	-
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	416.948.615	-	416.948.615	-
ARRENDAMIENTOS	-	555.000	- 555.000	1.295.000
SEGUROS	-	5.988.172	- 5.988.172	11.839.783
SERVICIOS	-	60.400	- 60.400	1.189.499
MANTENIMIENTO REPAR ADECUAC E INSTALACION	28.489.683	-	28.489.683	260.000
DIVERSOS	-	34.103	- 34.103	-

14.2 Provisiones de impuestos Rentas y Complementarios

En el presente anexo se detallan las provisiones por impuesto de Rentas y Complementarios:

CONCEPTO	DIC 31 2021	DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN
PROVISIÓN POR IMPUESTOS	32.557.368.587	38.737.663.573	- 6.180.294.986
IMPTO.RENTA Y COMPLEM VIGENCIA CORRIENTE	24.251.752.045	43.529.733.859	- 19.277.981.814
IMPTO.RENTA Y COMPLEM DIFERIDO	8.305.616.542	4.792.070.286	13.097.686.828

Nota: Es de aclarar que para el año 2020, se aplica la depuración en los registros del gasto correspondientes a las vigencias 2019-2020, el cual no se aplicó dentro del periodo respectivo, lo que demuestra que el resultado del año 2020 por la suma de \$52.090.397.772 incluye el registro de un gasto por impuesto del año 2019, que no fue depurado en su momento y que suma \$19.096.713.359

14.3 Extraordinarios

En gastos extraordinarios observamos el siguiente resultado:

CONCEPTO	DIC 31 2021	DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS EXTRAORDINARIOS	14.130.795.524	13.614.076.639	516.718.885
DEL PRESENTE EJERCICIO	14.130.795.524	13.614.076.639	516.718.885
PERDIDA DE VENTA Y RETIRO DE BIENES	3.163.037.467	5.725.517.018	- 2.562.479.551
COSTOS EXTRAORDINARIOS	1.267.928	-	1.267.928
COSTOS Y PROCESOS JUDICIALES	1.387.398.754	192.239.912	1.195.158.842
IMPUESTOS ASUMIDOS	40.545.728	46.303.890	- 5.758.162
DEMANDAS LABORALES	1.362.053.108	376.882.732	985.170.376
DEMANDAS POR INCUMPLIMIENTO D/CONTRATO	836.663.468	5.173.190.584	- 4.336.527.116
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	710.601.225	57.927.391	652.673.834
GASTOS NO DEDUCIBLES	3.082.374.036	198.108.996	2.884.265.040
COSTOS Y GASTOS D EJERCICIOS ANTERIORES	3.546.853.810	1.843.906.116	1.702.947.694

14.4 Gastos del personal en general

En los beneficios a empleados se derivan incentivos legales y propio de la administración para garantizar una armonía, motivación al personal que son el recurso principal para que nuestra empresa preste el mejor servicio, la atención a nuestros empleados como, otorgar por ley (2) días de la familia, celebración día de la mujer, día del hombre, día de la madre, día del padre, fiesta de fin de año, día de amor y amistad, nuestro cumpleaños de servicios a la comunidad COSMITET LTDA, etc.

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 en la operación de la empresa

Los saldos de las Deudas con Accionistas a 31 de diciembre de 2021, comparados con el 31 de diciembre de 2020 son los siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2021	DIC 31 2020	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	439.624.110.835	392.244.719.442	47.379.391.393
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	439.624.110.835	392.244.719.442	47.379.391.393
UN FUNC DE URGENCIAS	12.256.864.145	11.425.540.977	831.323.168
UN FUNC CONSULTA EXTERNA	174.509.814.212	177.630.716.340	- 3.120.902.128
UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION	80.167.520.667	57.757.670.946	22.409.849.721
UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	16.481.439.709	16.725.755.358	- 244.315.649
UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	44.788.763.026	31.653.656.672	13.135.106.354
UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	10.574.211.454	10.605.865.675	- 31.654.221
UN FUNC DE MERCADEO	100.845.497.622	86.445.513.474	14.399.984.148

CONCEPTO	TOTAL A DIC 2021	PROMEDIO MENSUAL	% Part	TOTAL A DIC 2020	PROMEDIO MENSUAL	% Part	% Var
TOTAL	439.624.110.835	36.635.342.570	36,4%	392.244.719.442	32.687.059.954	419,9%	12,1%
COSMITET REGION 2	125.071.791.373	10.422.649.281	103,4%	99.644.500.402	8.303.708.367	106,7%	25,5%
COSMITET REGION 9	120.935.671.569	10.077.972.631	100,0%	93.409.752.490	7.784.146.041	100,0%	29,5%
MEDIPO 16	89.920.159.531	7.493.346.628	74,4%	89.315.867.297	7.442.988.941	95,6%	0,7%
FONDO PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES	39.536.954.455	3.294.746.205	32,7%	36.684.926.697	3.057.077.225	39,3%	7,8%
UNION TEMPORAL DUCOT	22.078.637.160	1.839.886.430	18,3%	27.393.916.147	2.282.826.346	29,3%	-19,4%
CLINICA REY DAVID	21.436.539.909	1.786.378.326	17,7%	18.812.558.676	1.567.713.223	20,1%	13,9%
MEDMFEM 22	14.709.672.500	1.225.806.042	12,2%	18.095.186.518	1.507.932.210	19,4%	-18,7%
CLINICA SANTA SOFIA	4.907.236.412	408.936.368	4,1%	3.654.016.303	304.501.359	3,9%	34,3%
MEDMFEM 21	546.623.379	45.551.948	0,5%	2.586.087	215.507	0,0%	21037,1%
MEDIPO 14	257.073.201	21.422.767	0,2%	65.619.963	5.468.330	0,1%	291,8%
MEDIPO 15	89.682.715	7.473.560	0,1%	23.199.134	1.933.261	0,0%	286,6%
MEDICAMENTOS DUMIAN	66.214.885	5.517.907	0,1%	155.934.871	12.994.573	0,2%	-57,5%
MEDMFEM 18	52.564.418	4.380.368	0,0%	1.012.554	84.380	0,0%	5091,3%
DUANA	12.184.267	1.015.356	0,0%	19.052.910	1.587.743	0,0%	-36,1%
MEDIPO 11	3.105.061	258.755	0,0%	-	-	0,0%	100,0%
MEDICAMENTOS DUCOT	-	-	0,0%	3.344.929.075	278.744.090	3,6%	-100,0%
MEDICAMENTOS HUV	-	-	0,0%	1.621.660.318	135.138.360	1,7%	-100,0%

NOTA 16 – IMPUESTO DIFERIDO

16.1 Activo por impuestos diferido

La variación en el impuesto diferido en el activo se genera dentro de las cuentas de propiedad, planta y equipo, producto de la legalización del anticipo entregado en el año 2019 para obras de ampliación de la Clínica (Gasto Calculista), el cual fiscalmente corresponde a un gasto, mientras que para NIIF será un mayor valor del bien al momento de terminar la obra

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	VAR %
DIFERIDOS	55.584.608	7.329.188.219	-7.273.603.610	-13086%
Propiedades, planta y equipo	55.584.608	7.329.188.219	-7.273.603.610	-13086%

Nota: Es de aclarar que las condiciones del impuesto diferido para el año 2020 incluyeron las cuentas de anticipo, que para el año 2021 no generan variación entre los libros Fiscal y NIIF

16.2 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El pasivo por impuesto diferido se ocasiona por diferencia en las cuotas de depreciación sujetas a la vida útil estimada de los activos en la propiedad planta y equipos, de acuerdo con las políticas contables de COSMITET LTDA, versus la limitación a la deducción por

depreciación en vida útil fiscal contenida en el artículo 137 del estatuto tributario, generando un impuesto diferido crédito por \$3.569.130.864, el cual representa un incremento del 29% respecto del año anterior

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	VAR %
DIFERIDOS	3.569.130.864	2.537.117.933	1.032.012.931	29%
Propiedades, planta y equipo	3.569.130.864	2.537.117.933	1.032.012.931	29%

NOTA 17- PROYECTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES

De acuerdo con los resultados obtenidos por COSMITET LTDA en el año 2021, la distribución de utilidades al cierre del periodo informado es el siguiente:

NIT	SOCIO	% PART.	VALOR INTRINSECO	PROYECTO DISTRIBUCIÓN UTILIDADES ACUM 2021	PROYECTO DISTRIBUCIÓN UTILIDADES 2021
9.065.930	ALANETTE HERRERA DIONISIO MANUEL	32%	120.281.735.951	88.116.132.197	16.789.603.755
8.719.151	NAVARRO BARRIOS LUIS ALBERTO	27%	101.487.714.709	74.347.986.541	14.166.228.168
13.445.189	DUARTE QUINTERO MIGUEL ANGEL	22%	82.693.693.467	60.579.840.885	11.542.852.581
800.173.410	SIGMA SAS	10%	37.588.042.485	27.536.291.312	5.246.751.173
802.004.873	CENTRO OPTICO LITORAL LIMITADA	5%	18.794.021.242	13.768.145.656	2.623.375.587
830.089.147	COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS	4%	15.035.216.994	11.014.516.525	2.098.700.469
		100%	375.880.424.848	275.362.913.115	52.467.511.733

NOTA 18 - 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 2021 versus 2020, así:



COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIT 830.023.202 -1

Estado de Flujo de Efectivo

Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

	<u>Notas</u>	2.021	2.020	Variaciones
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	18			
Ganancia (Pérdida) Neta		52.467.511.733	52.090.397.772	377.113.961
Resultados que no requieren de la utilización del efectivo				
Impuestos a las ganancias		24.533.369.045	43.814.031.859	(19.280.662.814)
Gastos de depreciación		1.323.770.451	1.746.401.710	(422.631.259)
Deterioro de cuentas por cobrar		5.565.257.297	1.746.656.731	3.818.600.566
Gastos por amortización		3.700.000	7.503.600	(3.803.600)
Impuestos diferidos		8.305.616.542	(4.792.070.286)	13.097.686.828
Dividendos decretados		(40.000.000.000)	0	(40.000.000.000)
Pérdidas en activos		665.865.296	5.725.517.018	(5.059.651.722)
Ganancia (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo		52.865.090.364	100.338.438.404	(47.473.348.040)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
Disminuciones (incremento) en los Inventarios		(3.007.784.060)	(4.544.624.007)	1.536.839.947
Disminuciones (incremento) en las cuentas por cobrar de origen comercial		(20.178.878.625)	(75.309.634.944)	55.130.756.319
Disminuciones (incremento) en activos por impuestos		(22.165.548.167)	(19.255.532.589)	(2.910.015.578)
Disminuciones (incremento) de otros activos corrientes		0	(7.503.600)	7.503.600
Disminuciones (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial		109.759.283.717	15.169.075.835	94.590.207.882
(Disminuciones) incremento en otras cuentas por pagar		7.851.405.870	279.655.276	(8.131.061.146)
(Disminuciones) incremento a beneficios a empleados		1.276.541.284	190.688.413	1.085.852.871
(Disminuciones) incremento de pasivos por impuestos		(7.273.603.611)	18.829.718	(7.292.433.329)
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de operación		103.423.695.032	16.879.392.506	86.544.302.526
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:				
Adquisición de Inversiones		(5.611.598.918)	(10.477.057.328)	4.865.458.410
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(19.890.983.508)	(973.082.990)	(18.917.900.518)
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de inversión		(25.506.282.426)	(11.450.140.318)	(14.056.142.108)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:				
(Disminuciones) incremento de otros obligaciones financieras		7.696.059.479	(1.604.257.898)	9.300.317.377
Otros pasivos a largo plazo		136.609.964	4.608.753.084	(4.745.363.048)
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de financiación		7.559.449.515	3.004.495.186	4.554.954.329
Disminución (Aumento) neta del efectivo		85.476.862.121	8.433.747.374	77.043.114.747
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		9.440.053.611	1.006.306.237	8.433.747.374
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		94.916.915.732	9.440.053.611	85.476.862.121



EFFECTOS DE LA REFORMA TRIBUTARIA QUE IMPACTA EN EL AÑO 2022

El pasado 14 de septiembre de 2021, fue sancionada la Ley 2155, conocida también como la Ley de Inversión social, la que introdujo importantes cambios a las reglas tributarias contenidas en el Estatuto Tributario que afectarán el periodo gravable de 2022 y siguientes, cuyos aspectos más relevantes se presentan a continuación:

- **Deducción de Impuestos pagados:** Es deducible el 100% de los impuestos, tasas y contribuciones efectivamente pagado durante el año o periodo gravable.
- El GMF será deducible en el 50% del valor efectivamente pagado y certificado por el agente retenedor.
- El Impuesto de Industria y Comercio, avisos y tableros, podrá ser tratado como descuento tributario en el cincuenta por ciento (50%) del valor efectivamente pagado. Se incrementará al cien por ciento (100%) a partir del año 2022.
- **Deducción por contribución a educación de los empleados:** Serán aceptados fiscalmente los pagos para educación en beneficio de sus empleados o de los miembros del núcleo familiar, siempre que se cuente con el respectivo soporte, tales como: i) becas de estudios totales o parciales y créditos condenables, ii) pagos a programas o centros de atención, estimulación y desarrollo integral de la educación para niños y niñas menores de 7 años y iii) los aportes a instituciones de educación básica primaria, secundaria y media, técnica, tecnológica y de educación superior que cumplan con los requisitos establecidos por el Ministerio de Educación para las comunidades y zonas de influencia.
- **Base y porcentaje de la renta presuntiva:** Se desmonta el sistema de renta presuntiva aplicó hasta el año 2020 con cero puntos cinco por cientos 0.5% y del año 2021 es el cero por ciento (0%).
- Los contribuyentes inscritos bajo el impuesto unificado del régimen simple de tributación NO son sujetos de renta presuntiva.
- **Tarifa General para Personas Jurídicas** aumentará desde el año 2022 y siguientes al Treinta y cinco 35%.
- **Descuento por impuestos pagados en el exterior:** Los contribuyentes nacionales, que perciban rentas de fuente extranjera, tienen derecho a descontarse el impuesto sobre la renta pagado en el país de origen.
- **IVA en la importación, formación construcción o adquisición de activos fijos reales productivos:** El IVA pagado en la adquisición, construcción o formación e importación de activos fijos reales productivos, incluyendo los servicios necesarios para su utilización, podrá descontarse del impuesto sobre la renta a cargo.
- **Tarifas para Rentas de Capital y de Trabajo:** Se incrementa la tarifa de retención por pagos al exterior al veinte por ciento (20%)
- Los dividendos decretados en calidad de exigibles al 31 de diciembre de 2016 mantendrán el tratamiento aplicable con la normatividad anterior, por lo que las nuevas reglas de juego en materia de dividendos aplican para el año 2020 decretados por la ley 2010 con una extensión del 300 uvt a una tasa de tributación del 10%.



- Para los dividendos que sean pagados o abonados en cuenta a sociedades nacionales provenientes de utilidades que hubieren sido consideradas como ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional, estarán sujetas a la tarifa del 7,5%, a título de retención en la fuente sobre la renta, la cual será trasladable al accionista final persona natural residente o inversionista residente en el exterior. Esta retención solo se practica a la sociedad nacional que reciba los dividendos por primera vez.
- Los dividendos que sean pagados o abonados en cuenta a sociedades nacionales provenientes de utilidades gravadas estarán sujetas a la tarifa del impuesto de renta y complementarios vigente.
- Los dividendos “gravados” pagados o abonados en cuenta a sociedades nacionales, sociedades extranjeras, personas naturales residentes o no residentes, se someten a la tarifa general del impuesto sobre la renta para personas jurídicas del año que corresponda el pago o abono en cuenta.

DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA

Presidente Representante Legal

PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ

Contador

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 2021, 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.
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cia.



SC 2918-1

CERTIFICACIÓN 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 2021 y 2020, 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 2021 y 2020 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 2021 y 2020; 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

Nuestra tecnología de Punta y Cobertura a nivel Departamental y Nacional en Instituciones Propias y Adscritas de amplio y reconocido prestigio son la mejor garantía para su salud y la de su familia

Calle 64G No. 88A-88 Teléfono: 742 22 99 Bogotá, D.C.
Carrera 34 No. 7-00 Barrio El Templete Teléfono: 518 50 00 - 681 40 00 Cali - Valle



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



SC 2918-1

- 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 2021 y 2020. 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 las notas.

Nuestra tecnología de Punta y Cobertura a nivel Departamental y Nacional en Instituciones Propias y Adscritas de amplio y reconocido prestigio son la mejor garantía para su salud y la de su familia

Calle 64G No. 88A-88 Teléfono: 742 22 99 Bogotá, D.C.
Carrera 34 No. 7-00 Barrio El Templete Teléfono: 518 50 00 - 681 40 00 Cali - Valle



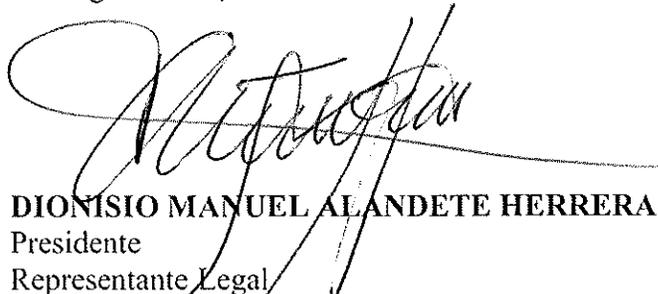
COSMITET LTDA.
Corporacion de Servicios Medicos Internacionales THEM & Cia.

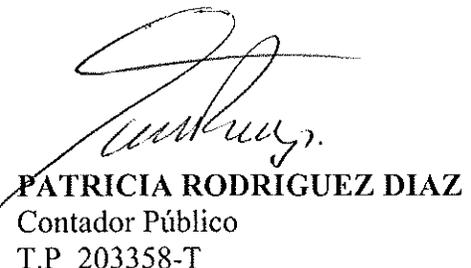


SC 2918-1

- 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 al 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 9 de 2022


DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA
Presidente
Representante Legal


PATRICIA RODRIGUEZ DIAZ
Contador Público
T.P 203358-T

Nuestra tecnología de Punta y Cobertura a nivel Departamental y Nacional en Instituciones Propias y Adscritas de amplio y reconocido prestigio son la mejor garantía para su salud y la de su familia

Calle 64G No. 88A-88 Teléfono: 742 22 99 Bogotá, D.C.
Carrera 34 No. 7-00 Barrio El Templete Teléfono: 518 50 00 - 681 40 00 Cali - Valle

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Junta de Socios

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

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, el estado del resultado integral, el estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, el estado del resultados integral, el estado de cambio en el patrimonio y el estado 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 INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA, al 31 de diciembre de 2021, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, mediante el Decreto 25420 de 2015.

Fundamento de la opinión

Hemos realizado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAS) aceptadas en Colombia, de acuerdo al Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante, en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros” del presente informe.

Somos independientes de la compañía, de conformidad 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; hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra 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, por iliquidez y/o la liquidación de entidades de este sector; por tanto, la compañía podría tener efectos negativos que pueden afectar sus intereses y el de los socios.
- 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 66,2% del total de las cuentas por cobrar; en nuestra 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 una investigación administrativa y formula cargos a los socios de la Compañía por el presunto incumplimiento del artículo 30 Ley 222 de 1995 por no solicitar inscripción en el registro mercantil del grupo empresarial, conformado por ellos como controlantes y por las sociedades Duana Ltda., Cosmitet Ltda., Clínica Las Peñitas S.A.S., Clínica Santa Sofía del Pacífico Ltda., como subordinadas.

Otros asuntos

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES 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 aplicó 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 INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA, y a la fecha de emisión de los estados financieros, no tenemos conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar la continuidad de empresa en marcha.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

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

- La contabilidad de COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES 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 socios se llevan y conservan debidamente, excepto porque con ocasión de las medidas sanitarias y de confinamiento decretadas por el gobierno nacional, durante el año 2021, no fue posible realizar las reuniones presenciales y en algunas ocasiones.
- 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 INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

- No tenemos 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, hemos velado por la implementación de los mecanismos de control y prevención para el lavado de activos y financiación del terrorismo; la administración realizó 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 2021, el oficial de cumplimiento realizó los reportes correspondientes a la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF).
- 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 el Anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales 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

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en nuestras pruebas de 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 la 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.

Consideramos que la evidencia de auditoría que obtuvimos, nos proporcionó una base suficiente y adecuada para fundamentar nuestra 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 INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA, se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Junta de Socios, 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 09 de 2022