



**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 2022 y 31 de Diciembre de 2021

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DIC 2022		DIC 2021		Variación	
			Valores	%	Valores	%	Valores	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>								
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL</b>								
<b>EFFECTIVO</b>								
1105	Caja	6	13.713.414.756	1,91%	97.576.144.879	13,63%	-83.862.730.123	-86,95%
1110-1220	Bancos		58.568.870	0,01%	59.834.628	0,01%	-1.265.759	-2,12%
1245	Derechos Fiduciarios		5.954.195.969	0,83%	94.857.081.103	13,25%	-88.902.885.734	-93,72%
			7.700.650.517	1,08%	2.639.229.147	0,37%	5.041.421.370	189,58%
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>								
1205	Acciones	7	30.417.016.804	4,25%	29.120.321.415	4,07%	1.296.695.389	4,45%
1210	Cuotas o Partes de Interes Social		192.640.820	0,03%	251.615.446	0,04%	-58.974.626	-23,44%
1225	Certificados		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
1215	Bonos		5.274.887.034	0,74%	8.575.810.150	1,34%	-4.300.923.116	-44,91%
1245	Derechos Fiduciarios		4.801.875.000	0,67%	3.381.060.000	0,47%	1.420.815.000	42,02%
1299	Reconocimiento Deterioro Inversiones		20.147.613.950	2,81%	15.911.835.819	2,22%	4.235.778.131	26,62%
			0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS</b>								
1301-1306	Cientes	8	134.612.395.654	18,79%	77.412.955.675,00	10,81%	57.199.429.979	73,89%
1355	Anticipo de Impuestos		43.313.389.138	6,05%	75.558.972.657	10,55%	-32.245.583.519	-42,88%
1365	Cuentas por Cobrar Trabajadores		1.343.172.000	0,19%	1.825.014.000	0,25%	-481.842.000	-26,40%
1330-1380	Deudores Varios		6.261.354	0,00%	28.979.018	0,00%	-22.717.664	-78,39%
1312	Préstamos y Operaciones de Crédito		12.303.173.099	1,72%	0	0,00%	12.303.173.099	0,00%
			77.848.400.083	10,84%	0	0,00%	77.848.400.083	0,00%
1410-1470	Inventarios	9	33.197.831.898	4,54%	22.905.317.777	3,20%	10.292.513.921	44,94%
1499	Deterioro de Inventarios		33.197.831.898	4,54%	22.905.317.777	3,20%	10.292.513.921	44,94%
			0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>211.940.658.512</b>	<b>29,59%</b>	<b>227.014.749.746</b>	<b>31,71%</b>	<b>-15.074.090.834</b>	<b>-6,64%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>								
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>								
1205	Acciones	7	45.027.814.503	6,29%	37.706.723.337	5,27%	7.321.091.566	19,42%
1210	Cuotas o Partes de Interes Social		3.344.000.000	0,47%	3.344.000.000	0,47%	0	0,00%
1215	Bonos Ordinarios		17.144.093.148	2,39%	17.144.093.148	2,39%	0	0,00%
1225	Certificados		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
1245	Derechos Fiduciarios		22.052.315.500	3,06%	639.218.369	0,09%	21.413.097.101	3349,89%
1299	Reconocimiento Deterioro Inversiones		5.831.408.255	0,81%	18.823.411.790	2,78%	-14.092.005.535	-70,73%
			-3.344.000.000	-0,47%	-3.344.000.000	-0,47%	0	0,00%
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS</b>								
1302-1306	Cientes	8	403.729.732.701	56,37%	404.342.728.775	56,48%	-612.995.074	-0,15%
1312	Préstamos y Operaciones de Crédito		95.103.757.918	13,28%	81.357.647.018	11,36%	13.746.110.900	16,90%
1399	Deterioro		300.843.666.854	41,98%	319.013.857.886	44,56%	-18.370.191.032	-5,76%
1380-1325	Deudores Varios		-7.985.914.058	-1,12%	-7.423.522.696	-1,04%	-562.391.382	-7,58%
			15.968.221.987	2,23%	11.394.746.567	1,59%	4.573.475.420	40,14%
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>								
1504	Terrenos	10	55.520.520.568	7,75%	46.824.557.363	6,54%	8.695.963.605	18,57%
1508	Construcciones en curso		11.101.832.000	1,55%	11.101.832.000	1,55%	0	0,00%
			11.963.323.453	1,67%	5.807.587.128	0,81%	6.155.736.324	105,99%
1512	Propiedad planta y equipo en montaje		4.153.479	0,00%	45.478.656	0,01%	-41.325.177	-90,87%
1516	Construcciones y Edificaciones		29.869.136.615	4,18%	28.642.740.227	4,00%	1.326.395.388	4,63%
1520	Maquinaria y Equipo		1.510.711.725	0,21%	1.031.744.398	0,14%	478.967.327	46,42%
1524	Equipo de Oficina		1.404.699.756	0,20%	968.537.288	0,14%	436.162.468	48,06%
1528	Equipo de Computo y Comunicación		2.195.906.368	0,31%	1.998.784.994	0,28%	197.021.372	9,86%
1532	Maquinaria y Equipo médico		16.293.711.184	2,27%	15.203.660.259	2,12%	1.089.944.925	6,97%
1536	Equipo Hotelaria, Restaurantes		982.678.133	0,14%	547.326.358	0,08%	435.351.775	79,54%
1540	Equipo de Transporte		1.841.537.277	0,26%	1.366.570.507	0,19%	474.966.770	34,78%
1592	Depreciación Acumulada		-21.717.068.020	-3,03%	-19.889.710.453	-2,78%	-1.827.357.567	9,19%
<b>OTROS ACTIVOS</b>			<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>55.584.608</b>	<b>0,01%</b>	<b>-55.584.608</b>	<b>-100,00%</b>
17	OTROS ACTIVOS	16	0	0,00%	55.584.608	0,01%	-55.584.608	-100,00%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>504.278.068.572</b>	<b>70,41%</b>	<b>488.929.594.083</b>	<b>68,29%</b>	<b>15.348.474.489</b>	<b>3,14%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>716.218.727.084</b>	<b>100,00%</b>	<b>715.944.343.829</b>	<b>100,00%</b>	<b>274.383.655</b>	<b>0,04%</b>

DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA  
Presidente - Representante Legal

MARYURI VEGA GUZMAN  
Contador Público  
TP No.141786-T de la J.C.C.P.

MARIELLA CABRERA  
Revisor Fiscal  
T.P No.41658-T de la J.C.C.P.  
Ver Decimon. Marzo 6 de 2023

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS**

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., NIT. 830.023.202-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2022, 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

MARYURI VEGA GUZMAN  
Contador Público  
TP No.141786-T de la J.C.C.P.

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

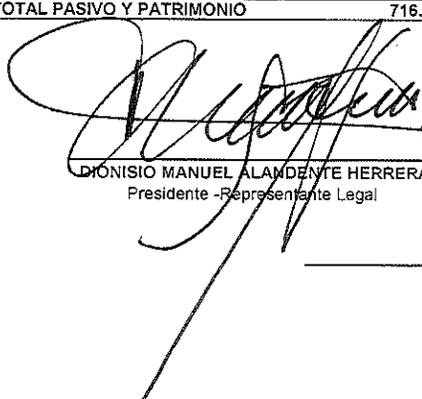
**Estado de la Situación Financiera**

Por los periodos terminados a 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DIC 2.022		DIC 2.021		Variación	
			Valores	%	Valores	%	Valores	%
<b>PASIVOS</b>								
<b>PASIVO CORRIENTES</b> 11								
2115	Corporaciones Financieras		2.064.543.304	0,29%	0	0,00%	2.064.543.304	0,00%
2205	Proveedores		60.204.737.107	8,41%	59.922.630.148	8,37%	282.106.959	0,47%
2315-2320-2355-2365-2370-2380	Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		7.253.893.178	1,01%	2.634.053.607	0,37%	4.619.839.571	
24	Impuestos, Gravámenes y Tasas		16.843.540.021	2,35%	6.954.762.371	0,97%	9.888.777.650	142,19%
2510-2515	Beneficios a los Empleados		4.686.733.520	0,65%	2.651.048.012	0,37%	2.035.685.508	76,79%
2605-2615	Pasivos Estimados y Provisiones		313.294.342	0,04%	297.826.997	0,04%	15.467.345	5,19%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>91.366.741.472</b>	<b>12,76%</b>	<b>72.460.321.135</b>	<b>10,12%</b>	<b>18.906.420.337</b>	<b>26,09%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b> 11								
2115	Corporaciones Financieras		4.271.906.810	0,60%	8.454.428.253	1,18%	-4.182.521.443	-49,47%
2205	Proveedores		60.889.253.115	8,50%	76.813.611.022	10,73%	-15.924.357.907	-20,73%
2315-2320-2355-2365-2370-2380	Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		211.014.775.990	29,46%	165.778.901.283	23,16%	45.235.874.707	27,29%
26	Pasivos Estimados y Provisiones		0	0,00%	2.991.986.900	0,42%	-2.991.986.900	-100,00%
2705	Pasivo por impuestos diferidos	16	4.185.985.323	0,58%	3.569.130.864	0,50%	616.854.459	17,28%
2830	Otros pasivos		10.499.685.071	1,47%	9.995.539.524	1,40%	504.145.547	5,04%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>290.861.606.309</b>	<b>40,61%</b>	<b>267.603.597.846</b>	<b>37,38%</b>	<b>23.258.008.463</b>	<b>8,69%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>382.228.347.781</b>	<b>53,37%</b>	<b>340.063.918.981</b>	<b>47,50%</b>	<b>42.164.428.800</b>	<b>12,40%</b>
<b>PATRIMONIO</b> 12								
3115	Capital Social		31.520.000.000	4,40%	31.520.000.000	4,40%	0	0,00%
3305	Reservas		16.530.000.000	2,31%	16.530.000.000	2,31%	0	0,00%
3606	Resultado Integral		38.109.954.855	5,32%	52.467.511.733	7,33%	-14.357.556.878	-27,36%
3705	Resultado de ejercicios anteriores		247.830.424.848	34,60%	275.362.913.115	38,46%	-27.532.488.267	-10,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>333.990.379.703</b>	<b>46,63%</b>	<b>375.880.424.848</b>	<b>52,50%</b>	<b>-41.890.045.145</b>	<b>-11,14%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>716.218.727.484</b>	<b>100,00%</b>	<b>715.944.343.829</b>	<b>100,00%</b>	<b>274.383.655</b>	<b>0,04%</b>

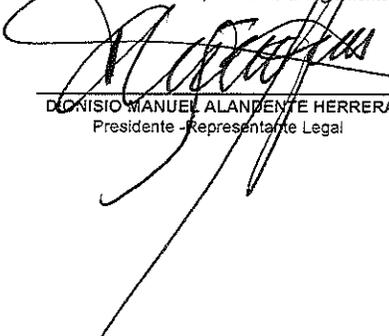
  
DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA  
Presidente -Representante Legal

  
MARYURI VEGA GUZMAN  
Contador Público  
TP No.141786-T de la J.C.C.P.

  
MARIELLA CABRERA  
Revisor Fiscal  
T P No.41859-T de la J.C.C.P.  
Ver Dictamen Marzo 8 de 2023

**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 2022, 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

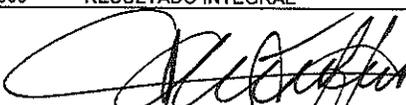
  
MARYURI VEGA GUZMAN  
Contador Público  
TP No.141786-T de la J.C.C.P.

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

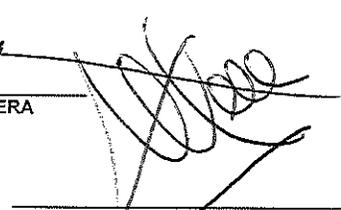
**Estado de Resultado Integral**

Por los periodos terminados a 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021  
Bogotá D.C.  
(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DIC 2.022		DIC 2.021		Variación	
				%		%	Valores	%
<b>INGRESOS</b>								
4105-4135	Ingreso de Actividades Ordinarias	13	565.350.655.622	100,00%	554.819.165.300	100,00%	10.531.490.322	1,90%
<b>INGRESOS NETOS</b>			<b>565.350.655.622</b>	<b>100,00%</b>	<b>554.819.165.300</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.531.490.322</b>	<b>1,90%</b>
6105-6135	Costos Operacionales	15	438.285.794.848	77,52%	439.624.110.835	79,24%	-1.338.315.987	-0,30%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			<b>127.064.860.774</b>	<b>22,48%</b>	<b>115.195.054.465</b>	<b>20,76%</b>	<b>11.869.806.309</b>	<b>10,30%</b>
<b>GASTOS</b>								
5105-5190	Gastos de Administración	14	111.403.451.911	19,71%	81.824.418.177	14,75%	29.579.033.734	36,15%
5205-5215	Gastos de Ventas		3.269.071	0,00%	459.082.748	0,08%	-455.813.677	-99,29%
<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>111.406.720.982</b>	<b>19,71%</b>	<b>82.283.500.925</b>	<b>14,83%</b>	<b>29.123.220.057</b>	<b>35,39%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>			<b>15.658.139.792</b>	<b>2,77%</b>	<b>32.911.553.540</b>	<b>5,93%</b>	<b>-17.253.413.748</b>	<b>-52,42%</b>
42	Otros Ingresos	13	108.582.555.790	19,21%	71.310.657.070	12,85%	37.271.898.720	52,27%
5315-5350	Gastos Financieros	14	6.992.587.159	1,24%	4.600.321.430	0,83%	2.392.265.729	52,00%
5305	Gastos de Intereses	14	969.125.193	0,17%	466.213.336	0,08%	502.911.857	107,87%
5505-5510	Gastos No Operacionales	14	43.204.818.497	7,64%	14.130.795.524	2,55%	29.074.022.973	205,75%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>			<b>73.074.164.733</b>	<b>12,93%</b>	<b>85.024.880.320</b>	<b>15,32%</b>	<b>-11.950.715.587</b>	<b>-14,06%</b>
540505	Impuesto de Renta y Complementarios	14	34.291.770.811	6,07%	24.251.752.045	4,37%	10.040.018.766	41,40%
540510	Impuesto Diferido	14	672.439.067	0,12%	8.305.616.542	1,50%	-7.633.177.475	-91,90%
3606	<b>RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>38.109.954.855</b>	<b>6,74%</b>	<b>52.467.511.733</b>	<b>9,46%</b>	<b>-14.357.556.878</b>	<b>-27,36%</b>

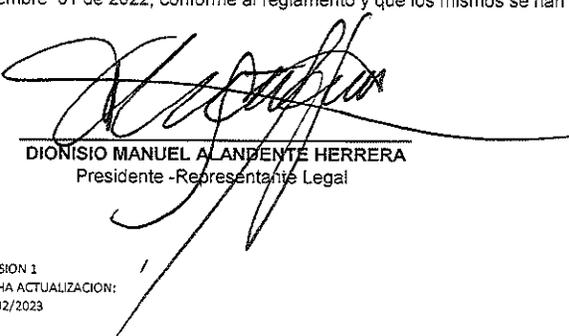
  
**DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA**  
Presidente -Representante Legal

  
**MARYURI VEGA GUZMAN**  
Contador Publico  
TP No.141786-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 8 de 2023

**CERTIFICACION CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

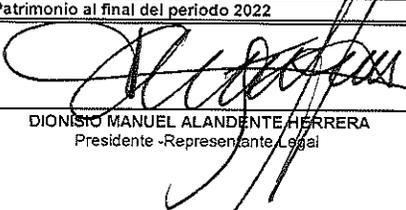
El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., Nit. 830.023.201-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2022, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

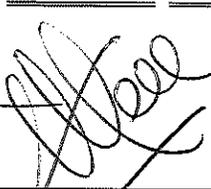
  
**DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA**  
Presidente -Representante Legal

  
**MARYURI VEGA GUZMAN**  
Contador Publico  
TP No.141786-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	Reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Total Patrimonio
<b>Patrimonio al comienzo del periodo 2021</b>	<b>31.520.000.000</b>	<b>5.213.994.971</b>	<b>52.090.397.772</b>		<b>274.588.520.372</b>	<b>363.412.913.115</b>
Ganancia (pérdida) del ejercicio	0	0	52.467.511.733		0	52.467.511.733
Incrementos por aportaciones de los propietarios, patrimonio	0	0	0		0	0
Perdida por resultado bajo NIIF de 2015	0	0	0		0	0
Distribucion de participaciones	0	0	0		(40.000.000.000)	(40.000.000.000)
Apropiación de reserva legal	0	11.316.005.029	0		(11.316.005.029)	0
Traslado de resultados de ejercicios anteriores	0	0	(52.090.397.772)		52.090.397.772	0
<b>Patrimonio al final del periodo 2021</b>	<b>31.520.000.000</b>	<b>16.530.000.000</b>	<b>52.467.511.733</b>	<b>0</b>	<b>275.362.913.115</b>	<b>375.880.424.848</b>
<b>Patrimonio al comienzo del periodo 2022</b>	<b>31.520.000.000</b>	<b>16.530.000.000</b>	<b>52.467.511.733</b>		<b>275.362.913.115</b>	<b>375.880.424.848</b>
Ganancia (pérdida) del ejercicio	0	0	38.109.954.855		0	38.109.954.855
Apropiación de reserva legal	0	0	0		0	0
Distribucion de participaciones	0	0	0		(80.000.000.000)	(80.000.000.000)
Traslado de resultados a ejercicios anteriores	0	0	(52.467.511.733)	0	52.467.511.733	0
<b>Patrimonio al final del periodo 2022</b>	<b>31.520.000.000</b>	<b>16.530.000.000</b>	<b>38.109.954.855</b>	<b>-</b>	<b>247.830.424.848</b>	<b>333.990.379.703</b>

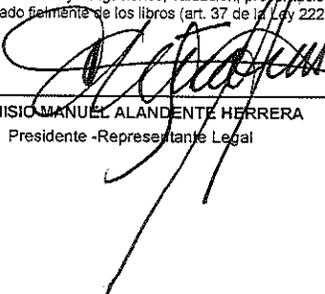
  
DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA  
Presidente -Representante Legal

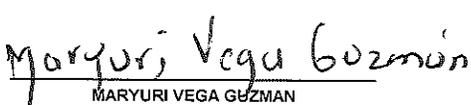
  
MARIELLA CABRERA  
Revisor Fiscal  
T P No.41659-T de la J.C.C.P.  
Ver Dictamen Marzo 8 de 2023

  
MARYURI VEGA GUZMAN  
Contador Público  
TP No.141786-T de la J.C.C.P.

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

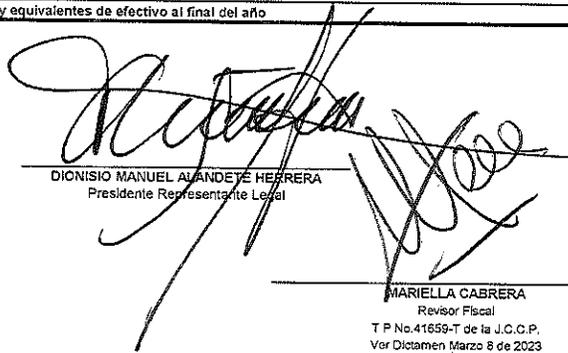
El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., Nit. 830.023.201-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2022, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

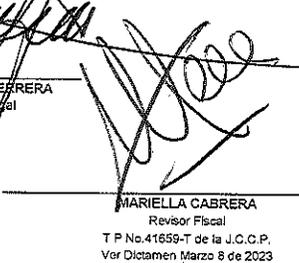
  
DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA  
Presidente -Representante Legal

  
MARYURI VEGA GUZMAN  
Contador Público  
TP No.141786-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 2022 y 31 de Diciembre de 2021  
 Bogotá D.C.  
 (Expresado en pesos Colombianos)

	Notas	2.022	2.021	Variaciones
	18			
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>				
<b>Ganancia (Pérdida) Neta</b>		<b>38.109.954.855</b>	<b>52.467.511.733</b>	<b>(14.357.556.878)</b>
Resultados que no requieren de la utilización del efectivo				
Impuestos a las ganancias e industria y comercio		34.617.800.811	24.533.369.045	10.084.431.766
Gastos de depreciación		2.055.589.967	1.323.770.451	731.799.516
Deterioro de cuentas por cobrar		735.891.138	5.565.257.297	(4.829.366.159)
Gastos por amortización		0	3.700.000	(3.700.000)
Impuestos diferidos		872.439.067	8.305.616.542	(7.433.177.475)
Dividendos decretados		(80.000.000.000)	(40.000.000.000)	(40.000.000.000)
Pérdidas en activos		1.082.546.037	665.865.286	416.680.741
<b>Ganancia (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo</b>		<b>(2.725.798.125)</b>	<b>52.865.090.364</b>	<b>(55.590.888.489)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>				
Disminuciones (incremento) en los inventarios		(10.292.513.921)	(3.007.784.060)	(7.284.729.861)
Disminuciones (incremento) en las cuentas por cobrar de origen comercial		(58.886.713.080)	(20.178.878.625)	(38.707.834.455)
Disminuciones (incremento) en activos por impuestos		(24.191.596.553)	(22.165.548.167)	(2.026.048.386)
Disminuciones (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial		34.213.463.330	109.759.263.717	(75.545.820.387)
(Disminuciones) incremento en otras cuentas por pagar		(2.876.519.555)	(7.851.405.870)	4.874.886.315
(Disminuciones) incremento a beneficios a empleados		2.035.685.508	(1.276.541.284)	759.144.224
(Disminuciones) incremento de pasivos por impuestos		(55.584.608)	(7.273.603.611)	7.218.019.003
<b>Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de operación</b>		<b>(62.879.577.004)</b>	<b>103.423.695.032</b>	<b>(166.303.272.036)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>				
Adquisición de Inversiones		(13.659.208.325)	(5.611.598.918)	(8.047.609.407)
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(10.751.533.572)	(19.890.983.508)	9.139.449.936
(Adquisición) Disminución Intangibles, neto		0	(3.700.000)	3.700.000
<b>Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de inversión</b>		<b>(24.410.741.897)</b>	<b>(25.506.282.426)</b>	<b>1.095.540.529</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>				
(Disminuciones) incremento de otros obligaciones financieras		(2.117.978.139)	7.596.059.479	(9.814.037.618)
Otros pasivos a largo plazo		504.145.547	(136.609.964)	640.755.511
<b>Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de financiación</b>		<b>(1.613.832.592)</b>	<b>7.559.449.515</b>	<b>(9.173.282.107)</b>
Disminución (Aumento) neta del efectivo		(88.904.151.493)	85.476.862.121	(174.381.013.614)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		94.916.915.732	9.440.053.611	85.476.862.121
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>		<b>6.012.764.239</b>	<b>94.916.915.732</b>	<b>(88.904.151.493)</b>

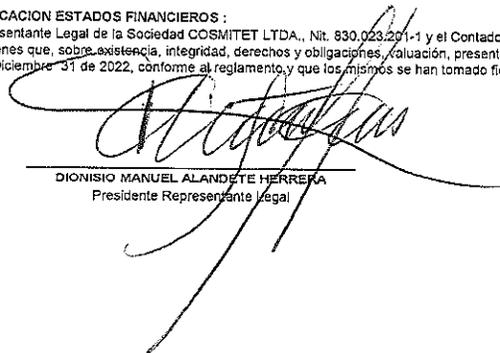
  
**DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA**  
 Presidente Representante Legal

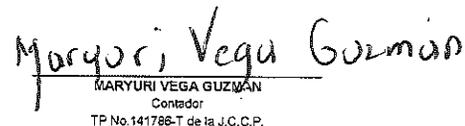
  
**MARIELLA CABRERA**  
 Revisor Fiscal  
 T P No.41659-T de la J.C.C.P.  
 Ver Dictamen Marzo 8 de 2023

  
**MARYURI VEGA GUZMAN**  
 Contador  
 TP No.141786-T de la J.C.C.P.

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., Nit. 830.023.202-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2022, 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

  
**MARYURI VEGA GUZMAN**  
 Contador  
 TP No.141786-T de la J.C.C.P.

# **COSMITET LTDA**

**NIT. 830.023.202-1**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 Diciembre de 2022 A 31 Diciembre de 2021**

**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 notaría 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 2046.

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.



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



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 incorporeales. 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. 88<sup>a</sup>-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 y adoptado en Colombia a través del Decreto 2483 de 2018.. 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



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

VIGILADO  
Supersalud



SC 2918-1

de estos Módulos continúan en etapas de evolución que permitan una mayor estabilidad y adopción de las normas que se emiten para en el sector salud.

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 o Consorcios, lo cual facilita su participación en procesos de Licitación.

### **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 hasta el 31 de Diciembre de 2022, 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, adoptado en Colombia a través del Decreto 2483 de 2018. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas



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

VIGILADO  
Supersalud 



SC 2918-1



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 02 de febrero de 2023 para su presentación a la Junta de Socios en asamblea ordinaria que se realizó el 27 de febrero de 2023.

#### **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 General De Socios.
- b) Revisor Fiscal
- c) Junta Directiva.
- d) Presidente.
- e) Gerente.
- f) Subgerente

## **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 NIIF para las Pymes y cuyo Anexo 2 contiene el marco normativo. A su vez, de acuerdo con la Circular Externa 20211700000005-5 de 2021, la entidad se encuentra clasificada en el grupo C1 de Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud 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 2022, 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 y Fondo de

Pasivo tienen vigencia hasta mayo 31 de 2023, los cuales generan el 68.5% 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 al 31 de diciembre de 2022. 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 2023, 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 2022.

## 2.5. Materialidad

Para 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.



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

VIGILADO  
Supersalud 



SC 2918-1



### 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	20	10% de su valor de adquisición
Muebles y Enseres (Equipo de oficina)	Línea Recta	40	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo	Línea Recta	20	10% de su valor de adquisición
Flota y equipo de transporte	Línea Recta	30	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo Médico	Línea Recta	40	10% de su valor de adquisición
Acueductos, plantas y redes	Línea Recta	100	10% de su valor de adquisición
Construcciones y edificaciones	Línea Recta	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 2022 presenta a continuación los ajustes que tengan que ser revelados o afecten las transacciones realizadas para el periodo 2021.

#### 3.3.1. Re-expresiones a los Estados Financieros

Las siguientes re-expresiones de los estados financieros al corte de diciembre 31 de 2021 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. Deterioro Deudores

En la Nota No. 8 Deterioro Deudas de difícil cobro al corte 31 de diciembre del año 2022 y comparado con el año 2021 se re expresa la cifra informada por valor de \$7.423.522.696, trasladándola del activo Corriente al No Corriente, considerando que corresponde a operaciones con vigencias de largo plazo.

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR							
CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACION
<b>DEUDORES</b>	<b>134.612.395.654</b>	<b>403.729.732.701</b>	<b>538.342.128.355</b>	<b>77.412.965.675</b>	<b>404.342.728.775</b>	<b>481.755.694.450</b>	<b>54.783.857.586</b>
<b>CLIENTES NACIONALES</b>	<b>43.313.389.138</b>	<b>95.103.757.918</b>	<b>138.417.147.056</b>	<b>75.558.972.657</b>	<b>81.357.647.018</b>	<b>156.916.619.675</b>	<b>-18.499.472.619</b>
Cientes	44.631.709.196	95.103.757.918	139.735.467.114	76.278.932.528	81.357.647.018	157.636.579.546	-17.901.112.432
Giros para Abono a la Cartera	-1.318.320.058	0	-1.318.320.058	-719.959.871	0	-719.959.871	-598.360.187
Deterioro Deudas Difícil Cobro	0	-7.985.914.058	-7.985.914.058	0	-7.423.522.696	-7.423.522.696	-562.391.362

### 3.3.1.2. Inversiones de alta liquidez

En este rubro de Inversiones de alta liquidez al corte 31 de diciembre del año 2022 comparado con el año 2021, se re expresa la cifra de \$2.659.229.147 en el año 2021 dado que son inversiones de alta liquidez con lo cual se trasladan al efectivo y equivalentes al efectivo, pasando de la nota No. 7 a la Nota No. 6.



CONCEPTO	DIC 31 DE 2022	DIC 31 DE 2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>13.713.414.756</b>	<b>97.576.144.879</b>	<b>- 83.862.730.123</b>	<b>-85,9%</b>
<b>CAJA</b>	<b>58.568.870</b>	<b>59.834.629</b>	<b>- 1.265.759</b>	<b>-2,1%</b>
Caja General	42.870	1.308.667	- 1.265.797	-96,7%
Caja Menor	58.526.000	58.525.962	38	0,0%
<b>BANCOS</b>	<b>5.954.195.369</b>	<b>94.857.081.103</b>	<b>- 88.902.885.734</b>	<b>-93,7%</b>
Cuenta Corriente	376.153.159	86.578.923	289.574.236	334,5%
Cuenta de Ahorros	5.568.071.541	94.276.224.413	- 88.708.152.872	-94,1%
Uso Restringido	9.970.669	494.277.767	- 484.307.098	-98,0%
<b>INVERSIONES DE ALTA LIQUIDEZ</b>	<b>7.700.650.517</b>	<b>2.659.229.147</b>	<b>5.041.421.370</b>	<b>189,6%</b>
Derechos Fiduciarios	7.700.650.517	2.659.229.147	5.041.421.370	189,6%

### 3.3.1.3. Pasivo

En este rubro del pasivo en sus estados financieros al corte 31 de diciembre del año 2022 versus el año 2021, se re expresa la cifra informada por valor de \$7.260.336.917, dada que la naturaleza y en la edad de estos rubros corresponde al pasivo no corriente.

### 3.1.1.4. Gastos Financieros y Gastos de Intereses

En la presentación el Estado de Resultado Integral del año 2021, se Re expresa los gastos e intereses financieros dado que los mismos son del grupo NO operacionales.

#### COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS

NIT 830.023.202 -1

#### Estado de Resultado Integral

Por los períodos terminados a 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	Nota	Nota SIN REEXPRESION Nota con REEXPRESION	
			DIC 2021	DIC 2021
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS Gastos Financieros Gastos de Intereses	14	4.604.321.430	464.213.336
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>5.068.534.766</b>	
GASTO NO OPERACIONALES	Gastos Financieros Gastos de Intereses		4.600.321.430	464.213.336
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>5.068.534.766</b>	

## 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, contabilizará 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	20	10% de su valor de adquisición
Muebles y Enseres (Equipo de oficina)	Línea Recta	40	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo	Línea Recta	20	10% de su valor de adquisición
Flota y equipo de transporte	Línea Recta	30	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo Medico	Línea Recta	40	10% de su valor de adquisición
Acueductos, plantas y redes	Línea Recta	100	10% de su valor de adquisición
Construcciones y edificaciones	Línea Recta	100	10% de su valor de adquisición

• **Cuentas por pagar**

Para COSMITET LTDA, una cuenta por pagar corresponde con una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una legal o implícita. Una

obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la sociedad, cuando:

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

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

**COSMITET LTDA.**, Reconocerá un Pasivo cuando:

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

e) **Pasivo Contingente**

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

• **Ingresos**

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

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

f) **Medición de los ingresos de actividades ordinarias**

Medirá los Ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas que sean practicados por COSMITET LTDA.

g) **Venta de bienes**

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

- a) haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b) no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c) El valor de los Ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d) Sea probable que COSMITET LTDA., obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

• **Gastos**

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

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



SC 2918-1

El reconocimiento de los Gastos procede directamente del registro 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

<b>NOMBRES</b>	<b>CARGOS</b>	<b>NOMBRAMIENTO</b>
DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA	PRESIDENTE- REPRESENTANTE LEGAL	16-oct-96
LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS	SUPLENTE DEL GERENTE	26-mar-21
EMILIO JOSE ALANDETE MEZA	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 CON COMPAÑIAS VINCULADAS**

CONCEPTO	AÑO 2022			AÑO 2021		
	CUENTA POR COBRAR	CUENTA POR PAGAR	DIFERENCIA	CUENTA POR COBRAR	CUENTA POR PAGAR	DIFERENCIA
<b>PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO</b>	<b>378.290.066.917</b>	<b>128.632.847.055</b>	<b>249.657.219.862</b>	<b>319.013.857.886</b>	<b>105.685.864.273</b>	<b>220.071.605.763</b>
<b>Compañias Vinculadas</b>	<b>293.814.079.787</b>	<b>104.560.399.385</b>	<b>189.253.680.402</b>	<b>281.977.074.550</b>	<b>98.942.252.123</b>	<b>183.034.822.427</b>
UNION TEMPORAL DUCOT	74.013.532.703	13.539.212.756	60.474.319.947	66.617.779.143	3.308.544.011	63.309.235.132
UNION TEMPORAL MEDI POL 16	65.931.122.339	32.696.254.837	33.234.867.502	42.419.589.690	13.078.637.627	29.340.952.063
UNION TEMPORAL MEDI POL 15	34.566.096.817	28.724.590.626	5.841.506.191	39.345.174.628	23.720.571.867	15.624.602.761
UNION TEMPORAL MEDI POL 14	32.977.824.664	2.162.829.949	30.814.994.715	32.087.134.493	1.095.831.239	30.991.303.254
DUANA Y CIA. LTDA	23.770.803.376	11.385.991.671	12.384.811.705	23.765.303.381	11.317.918.519	12.447.384.862
U.T. MEDMFEN 18	21.490.172.872	11.534.298.483	9.955.874.389	963.858.057	25.350.918.419	-24.387.060.362
MEDI POL 9	19.197.417.572	1.454.879.240	17.742.538.332	18.955.076.389	19.991.523.977	-1.036.447.588
UNION TEMPORAL MEDI POL 13	18.326.101.444	810.125.359	17.515.976.085	38.450.147.587	0	38.450.147.587
UNION TEMPORAL MEDMFEN 19 NIT	3.393.881.142	0	3.393.881.142	17.114.032.291	0	17.114.032.291
DUMIAN MEDICAL SAS	147.126.858	2.252.216.464	-2.105.089.606	0	1.078.306.464	-1.078.306.464
UT MAGISTERIC REGION 4	0	0	0	0	0	0
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO	0	0	0	2.258.978.891	0	2.258.978.891
<b>Cuentas Corrientes Comerciales</b>	<b>84.475.987.130</b>	<b>24.072.447.670</b>	<b>60.403.539.460</b>	<b>37.036.783.336</b>	<b>6.743.612.150</b>	<b>37.036.783.336</b>
UT MAGISALUD 2	27.707.088.163	187.837.750	27.519.250.413	0	187.837.750	0
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	17.295.450.679	8.279.529.299	9.015.921.380	10.837.210.110	2.290.998	10.837.210.110
UNION TEMPORAL MEDI POL 11	17.169.774.803	4.943.609.432	12.226.165.371	11.426.699.392	128.907.776	11.426.699.392
UNION TEMPORAL MEDI POL 12	13.572.119.525	375.299.326	13.196.820.199	14.004.241.957	6.424.566.217	14.004.241.957
U.T. MEDMFEN 21	8.731.553.960	10.286.171.863	-1.554.617.903	768.631.877	9.409	768.631.877

**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 o inversiones, 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 2022 y comparados con el año 2021, presentan el siguiente resultado:

CONCEPTO	DIC 31 DE 2022	DIC 31 DE 2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>13.713.414.756</b>	<b>97.576.144.879</b>	<b>- 83.862.730.123</b>	<b>-85,9%</b>
<b>CAJA</b>	<b>58.568.870</b>	<b>59.834.629</b>	<b>- 1.265.759</b>	<b>-2,1%</b>
Caja General	42.870	1.308.667	- 1.265.797	-96,7%
Caja Menor	58.526.000	58.525.962	38	0,0%
<b>BANCOS</b>	<b>5.954.195.369</b>	<b>94.857.081.103</b>	<b>- 88.902.885.734</b>	<b>-93,7%</b>
Cuenta Corriente	376.153.159	86.578.923	289.574.236	334,5%
Cuenta de Ahorros	5.568.071.541	94.276.224.413	- 88.708.152.872	-94,1%
Uso Restringido	9.970.669	494.277.767	- 484.307.098	-98,0%
<b>INVERSIONES DE ALTA LIQUIDEZ</b>	<b>7.700.650.517</b>	<b>2.659.229.147</b>	<b>5.041.421.370</b>	<b>189,6%</b>
Derechos Fiduciarios	7.700.650.517	2.659.229.147	5.041.421.370	189,6%

La variación más representativa corresponde a cuentas de ahorro que decrece en un -94.1%, variación que se ocasiona por los recursos recibidos el 29 de diciembre de 2021, producto de los procesos jurídicos de los contratos con MAGISALUD 2 y MAGISTERIO Región 4, Laudos arbitrales que resultaron a favor de la empresa y que corresponden a pagos únicos.

### 6.1. Efectivo de uso restringido

Corresponde al valor de los recursos de la empresa depositados en instituciones financieras que al cierre del año 2022 presentan alguna restricción para su uso, así:

CONCEPTO	DIC 31 DE 2022	DIC 31 DE 2021	VALOR VARIACIÓN	CAUSALES DE RESTRICCIÓN
<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>9.970.669</b>	<b>494.277.767</b>	<b>- 484.307.098</b>	
<b>Cuenta corriente</b>	<b>9.970.669</b>	<b>494.277.767</b>	<b>- 484.307.098</b>	
BANCO BBVA	-	41.837.565	- 41.837.565	EMBARGO
BANCO POPULAR	8.541.860	55.599.040	- 47.057.180	EMBARGO
BANCO DAVIVIENDA	-	161.854.786	- 161.854.786	EMBARGO
BANCO COLPATRIA	1.428.809	613.776	815.033	EMBARGO
BANCO BBVA	-	234.372.600	- 234.372.600	EMBARGO SAE inmueble alquilado en Manizales

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 se tenía alquilado en la ciudad de Manizales, pero aun dicha entidad no enviado la liquidación para hacer efectivo el pago.

## 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 2022, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>INVERSIONES</b>	<b>30.417.016.804</b>	<b>45.027.814.903</b>	<b>75.444.831.707</b>	<b>29.120.321.415</b>	<b>37.706.723.337</b>	<b>66.827.044.752</b>	<b>8.617.786.955</b>
<b>ACCIONES</b>	<b>192.640.820</b>	<b>3.344.000.000</b>	<b>3.536.640.820</b>	<b>251.615.446</b>	<b>3.344.000.000</b>	<b>3.595.615.446</b>	<b>-58.974.626</b>
INVERSIONES EN ACCIONES	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-	3.344.000.000	3.344.000.000	-
OTRAS EMPRESAS	192.640.820	-	192.640.820	251.615.446	-	251.615.446	-58.974.626
<b>CUOTAS O PARTES DE INTERES</b>	<b>-</b>	<b>17.144.093.148</b>	<b>17.144.093.148</b>	<b>-</b>	<b>17.144.093.148</b>	<b>17.144.093.148</b>	<b>-</b>
INSTITUCIONES PRESTAD DE SERV. DE SALUD	-	17.144.093.148	17.144.093.148	-	17.144.093.148	17.144.093.148	-
<b>CERTIFICADOS, BONOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS</b>	<b>30.224.375.984</b>	<b>27.883.721.755</b>	<b>58.108.097.739</b>	<b>28.868.705.969</b>	<b>20.562.630.189</b>	<b>49.431.336.158</b>	<b>8.676.761.581</b>
CERTIFICADOS DEPOSITO A TERMINO (C.D.T.)	5.274.887.034	22.052.315.500	27.327.202.534	9.575.810.150	639.218.399	10.215.028.549	17.112.173.985
BONOS ORDINARIOS	4.801.875.000	0	4.801.875.000	3.381.060.000	0	3.381.060.000	1.420.815.000
FIDEICOMISO DE INVERSION MONEDA NACIONAL	20.147.613.950	5.831.406.255	25.979.020.205	15.911.835.819	19.923.411.790	35.835.247.609	-9.856.227.404
<b>DETERIORO</b>	<b>-</b>	<b>-3.344.000.000</b>	<b>-3.344.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-3.344.000.000</b>	<b>-3.344.000.000</b>	<b>-</b>
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS (CR)	-	-3.344.000.000	-3.344.000.000	-	-3.344.000.000	-3.344.000.000	-

### 7.1. Inversiones en Acciones

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>ACCIONES</b>	<b>192.640.820</b>	<b>3.344.000.000</b>	<b>3.536.640.820</b>	<b>251.615.446</b>	<b>3.344.000.000</b>	<b>3.595.615.446</b>	<b>-58.974.626</b>
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 1.090	65.586.970	-	65.586.970	130.431.446	-	130.431.446	-64.844.476
BANCOLOMBIA S A	127.053.850	-	127.053.850	121.184.000	-	121.184.000	5.869.850

\*La Inversión en la EPS MULTIMEDICAS se encuentra restringida, sin cambios en el trámite de liquidación de la entidad

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

Al cierre del año 2022 y comparado con el año 2021, 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 2022	SALDO FINAL DIC 31 2021
<b>CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL I.P.S.</b>	<b>17.144.093.148</b>	<b>17.144.093.148</b>
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	9.613.362.506

## 7.3. 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 correspondiente a las acciones en MULTIMEDICAS EPS entidad en liquidación.

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN	CAUSALES DE DETERIORO
<b>INVERSIONES</b>	<b>-3.344.000.000</b>	<b>-3.344.000.000</b>	-	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

## 7.4. Inversiones en uso restringido

De acuerdo con lo detallado en el cuadro anterior sobre las inversiones de la empresa al cierre del año 2022 y comparado con el año 2021, se presentan aquellas que tienen alguna restricción para su uso.

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>CERTIFICADOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS</b>	<b>447.697.260</b>	<b>446.292.680</b>	<b>1.404.580</b>
CORFICOLMBIANA Fiduciaria / Medicos Asociados Endosado a Seguros del Estado No. 302690005319	447.697.260	446.292.680	1.404.580
<b>CERTIFICADOS A TERMINO FIJO</b>	<b>3.455.494.650</b>	<b>3.387.587.215</b>	<b>57.907.435</b>
Colpatría -CDT Endosado a Seguros del Estado 157000005645	1.312.350.530	1.290.519.836	21.830.694
Colpatría -CDT Endosado a Seguros del Estado 157000005645	1.750.525.250	1.721.066.098	29.459.152
Colpatría -CDT Endosado a Seguros del Estado 157000005645	392.618.870	386.001.281	6.617.589

## 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 2022 comparado con el mismo periodo del año 2021, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>DEUDORES</b>	<b>134.612.395.654</b>	<b>403.729.732.701</b>	<b>538.342.128.355</b>	<b>77.412.965.675</b>	<b>404.342.728.775</b>	<b>481.755.694.450</b>	<b>54.783.857.586</b>
<b>CLIENTES NACIONALES</b>	<b>43.313.389.138</b>	<b>95.103.757.918</b>	<b>138.417.147.056</b>	<b>75.558.972.657</b>	<b>81.357.647.018</b>	<b>156.916.619.675</b>	<b>-18.499.472.619</b>
Cilentes	44.631.709.196	95.103.757.918	139.735.467.114	76.278.932.528	81.357.647.018	157.636.579.546	-17.901.112.432
Giros para Abono a la Cartera	-1.318.320.058	-	-1.318.320.058	-719.959.871	-	-719.959.871	-598.360.187
Deterioro Deudas Difícil Cobro	-	-7.985.914.058	-7.985.914.058	-	-7.423.522.696	-7.423.522.696	-562.391.362
<b>PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO</b>	<b>77.646.400.063</b>	<b>300.643.666.854</b>	<b>378.290.066.917</b>	<b>-</b>	<b>319.013.857.886</b>	<b>319.013.857.886</b>	<b>59.276.209.031</b>
Compañías Vinculadas	19.197.417.572	274.616.662.215	293.814.079.787	-	281.977.074.550	281.977.074.550	11.837.005.237
Cuentas Corrientes Comerciales	58.448.982.491	26.027.004.639	84.475.987.130	-	37.036.783.336	37.036.783.336	47.439.203.794
<b>OTROS DEUDORES</b>	<b>13.652.606.453</b>	<b>15.968.221.987</b>	<b>29.620.828.440</b>	<b>1.853.993.018</b>	<b>11.394.746.567</b>	<b>13.248.739.585</b>	<b>14.569.512.536</b>
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	1.343.172.000	-	1.343.172.000	1.825.014.000	-	1.825.014.000	-481.842.000
CxC a Trabajadores	6.261.354	-	6.261.354	28.979.018	-	28.979.018	-22.717.664
CxC Por Anticipos y Avances	5.196.767.697	-	5.196.767.697	-	2.629.407.047	2.629.407.047	2.567.360.650
Deudores Varios	7.106.405.402	14.165.645.668	21.272.051.070	-	8.765.339.520	8.765.339.520	12.506.711.550
CXC Socios y accionistas	-	1.802.576.319	1.802.576.319	-	-	-	1.802.576.319

### 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 2022 el siguiente comportamiento:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>CLIENTES NACIONALES</b>	<b>43.313.389.138</b>	<b>95.103.757.918</b>	<b>138.417.147.056</b>	<b>75.558.972.657</b>	<b>81.357.647.018</b>	<b>156.916.619.675</b>	<b>-18.499.472.619</b>
ASOCIADAS	26.820.983.240	57.858.209.447	84.679.192.687	24.554.926.530	23.063.665.496	47.618.592.026	37.060.600.661
TERRITORIALES	377.876.720	12.373.184.933	12.751.061.653	16.647.559.265	1.092.811.693	17.740.370.958	-4.989.309.305
FONDO DE PASIVO	5.325.332.237	3.558.077.202	8.883.409.439	7.832.456.844	-	7.832.456.844	1.050.952.595
OTROS	1.697.667.689	4.310.366.287	6.008.033.976	14.783.178.177	44.056.760.612	58.839.938.789	-52.831.904.813
REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.615.616.501	3.544.449.112	5.160.065.613	2.995.250.568	1.872.492.358	4.867.742.926	292.322.687
FIDUCIARIA LA PREVISORA	2.754.763.838	3.658.016.023	6.412.779.861	1.091.392.207	2.043.238.968	3.134.631.175	3.278.148.686
ADRES	45.308.395	4.890.162.501	4.935.470.896	74.434.644	700.341.462	774.776.106	4.160.694.790
MAGISTERIO	3.208.902.981	990.945.322	4.199.848.303	1.511.609.749	1.979.468.454	3.491.078.203	708.770.100
REGIMEN SUBSIDIADO	2.457.104.103	1.091.453.938	3.548.558.041	5.665.210.716	1.349.738.660	7.014.949.376	-3.466.391.335
ASEGURADORAS	263.496.450	1.903.441.649	2.166.938.099	333.005.038	3.121.210.433	3.454.215.471	-1.287.277.372
POLICIA	64.657.042	925.451.504	990.108.546	789.908.790	2.077.918.882	2.867.827.672	-1.877.719.126
Giros para Abono a la Cartera	-1.318.320.058	-	-1.318.320.058	-719.959.871	-	-719.959.871	-598.360.187
<b>DETERIORO</b>	<b>-</b>	<b>-7.985.914.058</b>	<b>-7.985.914.058</b>	<b>-7.423.522.696</b>	<b>-7.423.522.696</b>	<b>-7.423.522.696</b>	<b>-562.391.362</b>
Deterioro Deudas Difícil Cobro	-	-7.985.914.058	-7.985.914.058	-	-7.423.522.696	-7.423.522.696	-562.391.362

### 8.2. Cliente Nacionales Cartera por Edades

A Continuación, se presentan las cuentas por edades que reporta la empresa al cierre del año 2022, las cuales se han discriminado por los clientes con mayor saldo, así:



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

VIGILADO  
Supersalud



SC 2918-1

NOMBRE TERCERO	NO VENCIDAS	0 A 30	31 A 60	61 A 90	91 A 180	181 A 360	MAYOR A 360	Total general
<b>CLIENTES NACIONALES</b>	<b>2.629.024.387</b>	<b>1.121.705.747</b>	<b>1.976.497.917</b>	<b>614.396.110</b>	<b>4.235.132.336</b>	<b>20.419.893.946</b>	<b>95.103.757.918</b>	<b>138.417.147.056</b>
UNION TEMPORAL SALUDSUR2	60.606.413	122.107.479	117.278.013	215.004.172	389.583.299	1.645.401.951	0	2.674.770.541
EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S	0	156.175.524	0	0	199.448.419	1.268.221.994	0	1.798.510.097
UNION TEMPORAL DUCOT	0	0	0	0	0	6.718.206.900	8.475.098.791	15.193.305.691
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES	0	0	0	0	0	0	1.984.622.769	1.984.622.769
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA	470.431.946	86.679.724	20.959.215	5.367.220	28.380.830	1.266.845.744	249.824.352	2.398.596.858
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A	1.203.019	1.351.481	0	0	226.532	360.578.520	755.578.215	1.124.317.164
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A	77.417.851	0	1.174.143	0	566.556	511.412.297	0	590.570.847
CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS	0	0	0	41.206.946	2.168.295.150	3.313.613.370	22.798.818.130	29.269.404.642
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE EVARISTO GARCIA E.S.E	0	0	0	0	0	3.343.500	11.898.831.668	11.902.642.023
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	0	170.731.208	174.760.925	106.580.513	434.810.735	1.075.315.003	482.347.755	3.236.382.733
DUANA Y CIA LTDA	1.642.594.658	0	1.371.675.503	0	0	0	8.671.537.239	12.588.602.955
DUMIAN MEDICAL SAS	207.198.882	208.468.496	208.641.653	214.242.155	289.548.351	2.368.311.995	17.862.930.935	24.984.032.954
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	0	0	0	0	0	0	1.255.181.349	1.255.181.349
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE EPS Y MEDICINA PREPAGADA	480.000	242.723.514	52.443.884	54.000	338.991.866	283.004.829	3.558.077.202	8.738.884.887
SURAMERICANA S A	10.012.785	1.049.163	0	0	35.852.913	172.348.606	830.521.608	1.130.379.999
OTROS CLIENTES	159.078.833	132.419.158	28.564.581	31.941.104	349.427.685	1.433.289.237	16.480.387.905	19.546.941.547

### 8.3. 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 2022 y 2021 se realizaron baja en cuentas por cobrar importantes y se revelan a continuación:



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

VIGILADO  
Supersalud



SC 2918-1

CLASIFICACION POR GRUPO ECONOMICO	VALOR DIC 31 2022	VALOR DIC 31 2021	VALOR VARIACION
	<b>4.096.423.539</b>	<b>2.519.715.417</b>	<b>1.576.708.122</b>
ASOCIADAS	3.863.340.747	-	<b>3.863.340.747</b>
POLICIA	96.180.846	-	<b>96.180.846</b>
TERRITORIALES	81.616.439	95.729.125	<b>-14.112.686</b>
OTROS	35.405.141	2.422.643.169	<b>-2.387.238.028</b>
ASEGURADORAS	17.853.711	310.669	<b>17.543.042</b>
REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.875.082	-	<b>1.875.082</b>
REGIMEN SUBSIDIADO	139.466	1.029.587	<b>-890.121</b>
MAGISTERIO	12.107	-	<b>12.107</b>
ADRES	-	2.867	<b>-2.867</b>

En asociadas el impacto lo genera la cartera de la Ut DUCOT debido a los resultados observados de la misma

#### 8.4. 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 2022 y comparado con el año 2021, se presenta el siguiente comportamiento:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE DIC 31 2022	SALDO DIC 31 2022	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE DIC 31 2021	SALDO DIC 31 2021	VALOR VARIACION
<b>PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO</b>	<b>77.646.400.063</b>	<b>300.643.666.854</b>	<b>378.290.066.917</b>	-	<b>319.013.857.886</b>	<b>319.013.857.886</b>	<b>59.276.209.031</b>
<b>Compañías Vinculadas</b>	<b>19.197.417.572</b>	<b>274.616.662.215</b>	<b>293.814.079.787</b>	-	<b>281.977.074.550</b>	<b>281.977.074.550</b>	<b>11.837.005.237</b>
UNION TEMPORAL DUCOT	-	74.013.532.703	74.013.532.703	-	66.617.779.143	66.617.779.143	7.395.753.560
UNION TEMPORAL MEDI POL 16 NIT	-	65.931.122.339	65.931.122.339	-	42.419.589.690	42.419.589.690	23.511.532.649
UNION TEMPORAL MEDI POL 15	-	34.566.096.817	34.566.096.817	-	39.345.174.628	39.345.174.628	-4.779.077.811
UNION TEMPORAL MEDI POL 14 NIT	-	32.977.824.664	32.977.824.664	-	32.087.134.493	32.087.134.493	890.690.171
DUANA Y CIA. LTDA. NIT 830080649-	-	23.770.803.376	23.770.803.376	-	23.765.303.381	23.765.303.381	5.499.995
UT MEDMFEN 18 NIT 900.592.372	-	21.490.172.872	21.490.172.872	-	963.858.057	963.858.057	20.526.314.815
MEDI POL 9 NIT 900168812-4 LIQ	19.197.417.572	-	19.197.417.572	-	18.955.076.389	18.955.076.389	242.341.183
MEDI POL 13 MED 900.579.702-2	-	18.326.101.444	18.326.101.444	-	38.450.147.587	38.450.147.587	-20.124.046.143
UNION TEMPORAL MEDMFEN 19 NIT	-	3.393.881.142	3.393.881.142	-	17.114.032.291	17.114.032.291	-13.720.151.149
DUMIAN MEDICAL SAS	-	147.126.858	147.126.858	-	-	-	147.126.858
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO	-	-	-	-	2.258.978.891	2.258.978.891	-2.258.978.891
<b>Cuentas Corrientes Comerciales</b>	<b>58.448.982.491</b>	<b>26.027.004.639</b>	<b>84.475.987.130</b>	-	<b>37.036.783.336</b>	<b>37.036.783.336</b>	<b>47.439.203.794</b>
U.T. MAGISALUD 2	27.707.088.163	-	27.707.088.163	-	-	-	27.707.088.163
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	-	17.295.450.679	17.295.450.679	-	10.837.210.110	10.837.210.110	6.458.240.569
UNION TEMPORAL MEDI POL 11	17.169.774.803	-	17.169.774.803	-	11.426.699.392	11.426.699.392	5.743.075.411
CONSORCIO MEDI POL 12	13.572.119.525	-	13.572.119.525	-	14.004.241.957	14.004.241.957	-432.122.432
UNION TEMPORAL MEDMFEN 21	-	8.731.553.960	8.731.553.960	-	768.631.877	768.631.877	7.962.922.083

A finales del año 2022 se notificó el resultado del Laudo 122343 de MAGISALUD 2 vs FIDUCIARIA LA PREVISORA, con lo cual se reconoció a la empresa un total de \$27.707 Millones que serán cancelados en los primeros días de enero de 2023.

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, se espera para el año 2023 avanzar en la liquidación de varias de las Uniones que ya no están operativas, con lo cual se trasladan algunas al activo corriente considerando los saldos ya conciliados con la entidad.

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, préstamos para pagos a médicos generales, impuestos prediales, los cuales se tienen identificados \$74.013.532.703 ).

#### 8.4.1. 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%
MEDIPOL 18	40%
MEDIPOL 19	40%
MEDIPOL 21	50%
MEDMFEM 22	50%
UNION TEMPORAL DUCOT	50%

#### 8.5. Otros deudores

En este grupo de cuentas se 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 FINAL DIC 31 2022	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>DEUDORES VARIOS</b>	<b>21.272.051.070</b>	<b>8.765.339.520</b>	<b>12.506.711.550</b>
DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES	14.165.645.668	1.018.583.813	13.147.061.855
COPAGOS (PAGARÉ)	0	27.583.937	-27.583.937
OTROS DEUDORES	4.871.048.023	4.556.529.651	314.518.372
EMBARGOS JUDICIALES	858.797.891	445.686.030	413.111.861
EMBARGOS LABORALES	524.687.768	524.687.768	0
CUENTAS POR COBRAR POR RECONOCIMIENTOS NIIF	328.169.067	1.935.269.499	-1.607.100.432
CXC POR INCAPACIDADES	515.811.453	256.998.822	258.812.631
ARRENDAMIENTOS	7.891.200		7.891.200

Al Cierre del año 2022 las variaciones más representativas se dan en Dividendos por cobrar, correspondiente al decreto de utilidades de clínica Santa Sofía del Pacífico y reconocimiento de Ingresos pacientes que al final del año continúan internados,

## 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 2022 comparados con el 31 de diciembre de 2021 se conformaban por:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>INVENTARIOS</b>	<b>33.197.831.698</b>	<b>22.905.317.777</b>	<b>10.292.513.921</b>
Medicamentos	24.455.046.065	22.595.396.252	1.859.649.813
Materiales Médico Quirúrgicos	8.590.326.376	193.589.579	8.396.736.797
Materiales reactivos y de laboratorio	89.520.124	60.592.242	28.927.882
Otros Inventarios e insumos para servicios asistenciales	10.645.387	11.567.886	- 922.499
Materiales, repuestos y accesorios	52.293.746	44.171.818	8.121.928

La variación en este grupo de cuentas se ocasiona por el aprovisionamiento frente a moléculas que han presentado novedades de producción y debemos asegurar para cumplir contratos, así como el impacto en la variación del dólar, lo cual incide directamente en el coste de los insumos

## 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 2022 comparado con el 31 de diciembre de 2021, la propiedad, planta y equipo de la empresa se compone de lo siguiente rubros:

CONCEPTO	DIC 31 2022	DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>55.520.520.968</b>	<b>46.824.557.363</b>	<b>55.520.520.968</b>
Terrenos Urbanos	11.101.832.000	11.101.832.000	-
Construcciones en Curso	11.963.323.453	5.807.587.129	6.155.736.324
Maquinaria en Montaje	4.153.479	45.478.656	- 41.325.177
Construcciones y Edificaciones	29.969.135.615	28.642.740.227	1.326.395.388
Maquinaria y equipo	1.510.711.725	1.031.744.398	478.967.327
Equipo de Oficina	1.404.699.756	968.337.288	436.362.468
Equipo de Computo y Comunicación	2.195.806.366	1.998.784.994	197.021.372
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	16.263.711.184	15.203.866.259	1.059.844.925
Equipo de Hoteleria Restaurante y Cafeteria	982.678.133	547.326.358	435.351.775
Equipo de Transporte	1.841.537.277	1.366.570.507	474.966.770
Depreciación acumulada	- 21.717.068.020	- 19.889.710.453	- 1.827.357.567



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

VIGILADO  
Supersalud



SC 2918-1

### 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
<b>SALDO INICIAL</b>	1.031.744.398	968.337.288	1.998.784.994	15.203.866.259
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	28.404.062	498.826.081	414.367.545	1.840.038.437
Adquisiciones en compras	28.404.062	498.826.081	414.367.545	1.840.038.437
<b>- SALIDAS (CR):</b>	28.404.062	62.463.613	217.346.173	780.193.512
Baja en cuentas	28.404.062	62.463.613	217.346.173	780.193.512
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>1.031.744.398</b>	<b>1.404.699.756</b>	<b>2.195.806.366</b>	<b>16.263.711.184</b>
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)</b>	<b>1.031.744.398</b>	<b>1.404.699.756</b>	<b>2.195.806.366</b>	<b>16.263.711.184</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>225.468.902</b>	<b>344.785.652</b>	<b>503.475.712</b>	<b>2.200.852.497</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	167.263.312	123.139.009	296.650.061	1.534.954.130
+ Depreciación aplicada vigencia actual	66.247.129	227.176.935	230.468.104	825.722.788
- Ajustes Depreciación acumulada	8.041.539	5.530.292	23.642.453	159.824.421
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>806.275.496</b>	<b>1.059.914.104</b>	<b>1.692.330.654</b>	<b>14.062.858.687</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>-1,0%</b>	<b>-1,6%</b>	<b>-2,3%</b>	<b>-10,1%</b>

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Equipo de Hotelaria Restaurante y Cafeteria	Equipo de Transporte	Activos en transito
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>547.326.358</b>	<b>1.366.570.507</b>	<b>5.853.065.785</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	451.630.143	475.000.000	10.332.855.300
Adquisiciones en compras	451.630.143	475.000.000	10.332.855.300
<b>- SALIDAS (CR):</b>	16.278.368	33.230	4.218.444.153
Baja en cuentas	16.278.368	33.230	4.218.444.153
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>982.678.133</b>	<b>1.841.537.277</b>	<b>11.967.476.932</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)</b>	<b>982.678.133</b>	<b>1.841.537.277</b>	<b>11.967.476.932</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>377.292.514</b>	<b>554.622.942</b>	<b>0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	90.711.520	390.885.820	0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	289.871.372	163.762.437	0
- Ajustes Depreciación acumulada	3.290.378	25.315	0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>605.385.619</b>	<b>1.286.914.335</b>	<b>11.967.476.932</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>-1,7%</b>	<b>-2,6%</b>	<b>0,0%</b>

### 10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Terrenos Urbanos	Construcciones	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>11.101.832.000</b>	<b>28.642.740.227</b>	<b>39.744.572.227</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>			
Adquisiciones en compras	472.500.000	2.804.800.388	3.277.300.388
<b>- SALIDAS (CR):</b>			
Baja en cuentas	472.500.000	1.478.405.000	1.950.905.000
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>11.101.832.000</b>	<b>29.969.135.615</b>	<b>41.070.967.615</b>
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)</b>	<b>11.101.832.000</b>	<b>29.969.135.615</b>	<b>41.070.967.615</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>			
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	17.286.106.601	17.286.106.601
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	224.463.200	224.463.200
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>11.101.832.000</b>	<b>12.458.565.814</b>	<b>23.560.397.814</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>		<b>-81%</b>	<b>-80,6%</b>

### 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 2022 y comparado con el 31 de diciembre de 2021, se identifica las siguientes restricciones en los inmuebles, así:

- ✓ Continua sin solución por parte del juzgado el levantamiento del embargo en lo correspondiente al 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 la empresa 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 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>PASIVOS</b>	<b>91.366.741.472</b>	<b>290.861.606.309</b>	<b>382.228.347.781</b>	<b>72.460.321.135</b>	<b>267.603.597.846</b>	<b>340.063.918.981</b>	<b>42.164.428.800</b>
CORPORACIONES FINANCIERAS	2.064.543.304	4.271.906.810	6.336.450.114	-	8.454.428.253	8.454.428.253	-2.117.978.139
PROVEEDORES NACIONALES	60.204.737.107	60.889.253.115	121.093.990.222	59.922.630.148	76.813.611.022	136.736.241.170	-15.642.250.948
CUENTAS POR PAGAR	7.253.893.178	211.014.775.990	218.268.669.168	2.634.053.607	165.778.901.283	168.412.954.890	49.855.714.278
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	16.843.540.021	-	16.843.540.021	6.954.762.371	-	6.954.762.371	9.888.777.650
BENEFICIO A EMPLEADOS	4.686.733.520	-	4.686.733.520	2.651.048.012	-	2.651.048.012	2.035.685.508
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	313.294.342	-	313.294.342	297.826.997	2.991.986.900	3.289.813.897	-2.976.519.555
DIFERIDOS	-	4.185.985.323	4.185.985.323	-	3.569.130.864	3.569.130.864	616.854.459
OTROS PASIVOS	-	10.499.685.071	10.499.685.071	-	9.995.539.524	9.995.539.524	504.145.547

### 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 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>OBLIGACIONES Y CORPORACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2.064.543.304</b>	<b>4.271.906.810</b>	<b>6.336.450.114</b>	<b>-</b>	<b>8.454.428.253</b>	<b>8.454.428.253</b>	<b>-2.117.978.139</b>
CONTRATOS DE ARREND FINANCIEROS - BPVA LEASING	2.064.543.304	4.271.906.810	6.852.582.035	-	8.454.428.253	8.454.428.253	-1.601.846.218

Al cierre del año el año 2022 se encuentran vigentes 3 contratos de leasing por compra de maquinarias de equipos de alta tecnologías (1) angiografía, (1) Resonador, así mismo equipo de transporte (1) Camioneta, reconocidos como Propiedad Planta y Equipo, que iniciaron en año 2021, los dos primeros finalizaran el año 2025 y ultimo en año 2026.

### 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 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>60.204.737.107</b>	<b>60.889.253.115</b>	<b>121.093.990.222</b>	<b>59.922.630.148</b>	<b>76.813.611.022</b>	<b>136.736.241.170</b>	<b>-15.642.250.948</b>
MEDICAMENTOS	24.855.231.960	29.817.601.243	54.672.833.203	11.934.934	26.964.856.137	26.976.791.071	27.696.042.132
PRESTADORES DE SALUD	28.090.115.791	30.881.899.074	58.972.014.865	56.690.205.262	48.867.656.083	105.557.861.345	-46.585.846.480
ORDEN PRESTACION DE SERVICIOS	210.931.827	-	210.931.827	916.810.345	-	916.810.345	-705.878.518
ADMINISTRATIVOS	7.058.397.929	179.812.398	7.238.210.327	2.303.679.607	981.096.802	3.284.776.409	3.953.431.918

Respecto del año 2021, se observa un decrecimiento en este grupo de cuentas que se presenta básicamente en los prestadores de salud, terceros a los cuales se les ha venido dando aplicación a los pagos con mayor celeridad

### 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 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 corresponde con lo descrito en el cuadro siguiente

En el año 2022, se realizó trabajo de conciliación con las Uniones Temporal MEDMFEM 19,21,22 y MEDIPOL 9,11,12,13,14, 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 quedan pendientes

por conciliar debido a diferencias de inventario MEDIPOL 15,16 y MEDMFEM 18 estas se continúan valorando durante el año 2023 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 NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>COMPAÑIAS VINCULADAS</b>	<b>128.632.847.055</b>	<b>128.632.847.055</b>	<b>105.685.864.273</b>	<b>105.685.864.273</b>	<b>22.946.982.782</b>
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16	32.696.254.837	32.696.254.837	13.078.637.627	13.078.637.627	19.617.617.210
UNION TEMPORAL MEDIPOL 15	28.724.590.626	28.724.590.626	23.720.571.867	23.720.571.867	5.004.018.759
UNION TEMPORAL DUCOT	13.539.212.756	13.539.212.756	3.308.544.011	3.308.544.011	10.230.668.745
U.T. MEDMFEM 18	11.534.298.483	11.534.298.483	25.350.918.419	25.350.918.419	-13.816.619.936
DUANA Y CIA. LTDA	11.385.991.671	11.385.991.671	11.317.918.519	11.317.918.519	68.073.152
U.T. MEDMFEM 21	10.286.171.863	10.286.171.863	9.409	9.409	10.286.162.454
UNION TEMPORAL MEDMFEM 22	8.279.529.299	8.279.529.299	2.290.998	2.290.998	8.277.238.301
UNION TEMPORAL MEDIPOL 11	4.943.609.432	4.943.609.432	128.907.776	128.907.776	4.814.701.656
DUMIAN MEDICAL SAS	2.252.216.464	2.252.216.464	1.078.306.464	1.078.306.464	1.173.910.000
UNION TEMPORAL MEDIPOL 14	2.162.829.949	2.162.829.949	1.095.831.239	1.095.831.239	1.066.998.710
MEDIPOL 9	1.454.879.240	1.454.879.240	19.991.523.977	19.991.523.977	-18.536.644.737
UNION TEMPORAL MEDIPOL 13	810.125.359	810.125.359	-	-	810.125.359
UNION TEMPORAL MEDIPOL 12	375.299.326	375.299.326	6.424.566.217	6.424.566.217	-6.049.266.891
UT MAGISALUD 2	187.837.750	187.837.750	187.837.750	187.837.750	-

#### 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 2022, 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 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>DEUDA ACCIONISTAS</b>	<b>79.201.291.686</b>	<b>54.166.981.597</b>	<b>25.034.310.089</b>
MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	27.513.699.640	10.905.612.390	16.608.087.250
LUIS ALBERTO NAVARRO BAÑARIOS	20.019.032.971	15.717.483.857	4.301.549.114
DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA	19.885.989.282	12.193.792.632	7.692.196.650
CENTRO OPTICO DEL LITORAL	4.951.033.309	1.974.317.000	2.976.716.309
SIGMA SAS	4.688.391.264	11.778.774.185	-7.090.382.921
COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS	2.143.145.220	1.597.001.533	546.143.687

Durante el año el 2022 se decretaron dividendos por \$30.000 millones en el mes de marzo de 2022 con base en los resultados observados al cierre del año 2021, que se pagaron gradualmente durante el año y al cierre de diciembre de 2022, así mismo en Diciembre de 2022 se decretaron dividendos por \$50.000 millones.

### 11.5 Acreedores Varios

Los saldos de las cuentas Acreedores Varios a 31 de diciembre de 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORES VARIOS	1.467.690	3.180.637.249	3.182.104.939	2.947.650	5.926.055.413	5.929.003.063	-2.746.898.124
OTROS	-	3.153.568.857	3.153.568.857	-	5.898.987.021	5.898.987.021	-2.745.418.164
COMISIONISTAS DE BOLSA	-	27.068.392	27.068.392	-	27.068.392	27.068.392	-
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	1.467.690	-	1.467.690	2.947.650	-	2.947.650	-1.479.960

### 11.6 Cuentas por pagar – Otras Cuentas de Menor Cuantía

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORES VARIOS	7.252.425.488	-	7.252.425.488	2.631.105.957	-	2.631.105.957	4.621.319.531
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO D TIMBRE	6.201.826.655	-	6.201.826.655	1.830.925.557	-	1.830.925.557	4.370.901.098
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.050.598.833	-	1.050.598.833	800.180.400	-	800.180.400	250.418.433

El incremento en este grupo de cuentas se ocasiona por las utilidades decretadas que se deja registrada la retención a cancelar en los primeros días de Enero 2023

### 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, sin embargo, para el año 2022 se realizó una serie de adopciones que brindan mayor bienestar a los empleados como son: Auxilio educativo, seguro de vida, auxilio alimenticio y servicio exequial 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 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR. VARIACIÓN
<b>BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>4.686.733.520</b>	<b>2.651.048.012</b>	<b>2.035.685.508</b>
CESANTIAS CONSOLIDADAS	2.727.990.229	1.243.073.338	1.484.916.891
VACACIONES CONSOLIDADAS	1.582.937.229	1.211.144.222	371.793.007
INTERESES SOBRE CESANTIAS	300.844.656	109.817.561	191.027.095
NOMINA POR PAGAR	74.961.406	87.012.891	-12.051.485

### 11.8 Pasivo Estimado y Provisiones

Los saldos de los Pasivos Estimados y Provisiones a 31 de diciembre de 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO CTE DIC 31 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<b>313.294.342</b>	-	<b>313.294.342</b>	<b>297.826.997</b>	<b>2.991.986.900</b>	<b>3.289.813.897</b>	<b>-2.976.519.555</b>
EMBARGOS JUDICIALES	-	-	-	-	2.991.986.900	2.991.986.900	-2.991.986.900
OTROS PASIVOS ESTIMADOS	313.294.342	-	313.294.342	297.826.997	-	297.826.997	15.467.345

### 11.9 Pasivo por Impuestos Gravámenes y Tasas

Al cierre del año 2022, este grupo de cuentas presentan el siguiente resultado:

Los saldos de los Pasivos por Impuestos Gravámenes y Tasas a 31 de diciembre de 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASA</b>	<b>16.843.540.021</b>	<b>6.954.762.371</b>	<b>9.888.777.650</b>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	16.449.670.000	6.641.485.538	9.808.184.462
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	286.718.833	266.271.833	20.447.000
IVA POR PAGAR	107.151.188	47.005.000	60.146.188

### 11.10 Otros Pasivos

Los saldos de los Otros Pasivos a 31 de diciembre de 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>10.499.685.071</b>	<b>10.499.685.071</b>	<b>9.995.539.524</b>	<b>9.995.539.524</b>	<b>504.145.547</b>
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	7.814.565.343	7.814.565.343	7.310.419.796	7.310.419.796	504.145.547
EMBARGOS JUDICIALES	2.685.119.728	2.685.119.728	2.685.119.728	2.685.119.728	0

Estos pasivos se ocasionan 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 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 son los siguiente:

CONCEPTO	Año 2022	Año 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>333.990.379.703</b>	<b>375.880.424.848</b>	<b>- 41.890.045.145</b>
Aportes sociales	31.520.000.000	31.520.000.000	-
Reservas	16.530.000.000	16.530.000.000	-
Resultado Integral	38.109.954.855	52.467.511.733	- 14.357.556.878
Resultados de ejercicios anteriores	247.830.424.848	275.362.913.115	- 27.532.488.267

Al cierre del año 2022 se decretaron utilidades por valor de \$50.000 Millones de pesos, así mismo con el cierre del año 2021 se decretaron de las utilidades acumuladas un total de \$30.000 Millones, lo cual genera la variación observada

### 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 2022:

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
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>31.520.000.000</b>	<b>3.152.000</b>

### 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 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 son los siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2022	DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN	% Variación
<b>INGRESOS</b>	<b>673.933.211.412</b>	<b>626.129.822.370</b>	<b>47.803.389.042</b>	<b>7,6%</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>565.350.655.622</b>	<b>554.819.165.300</b>	<b>10.531.490.322</b>	<b>1,9%</b>
Venta de servicios	566.892.865.879	556.862.696.908	10.030.168.971	1,8%
Devoluciones	- 1.542.210.257	- 2.043.531.608	501.321.351	-24,5%
<b>Ingresos No Operacionales</b>	<b>108.582.555.790</b>	<b>71.310.657.070</b>	<b>37.271.898.720</b>	<b>52,3%</b>

### 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 2022	DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN	% Variación
<b>INGRESOS</b>	<b>673.933.211.412</b>	<b>626.129.822.370</b>	<b>47.803.389.042</b>	<b>7,6%</b>
<b>SERVICIOS</b>	<b>565.350.655.622</b>	<b>554.819.165.300</b>	<b>10.531.490.322</b>	<b>1,9%</b>
UN FUNC DE URGENCIAS	52.637.460	44.552.503	8.084.957	18,1%
UN FUNC CONSULTA EXTERNA	524.521.108.570	511.669.750.731	12.851.357.839	2,5%
UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION	2.949.140.945	5.341.769.144	- 2.392.628.199	-44,8%
UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	938.531.713	910.075.463	28.456.250	3,1%
UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	2.239.028.230	3.488.566.163	- 1.249.537.933	-35,8%
UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	677.282.899	664.677.485	12.605.414	1,9%
UN FUNC DE MERCADEO	35.513.773.333	34.742.635.657	771.137.676	2,2%
OTRAS ACTIVID.RELACIONADAS CON LA SALUD	1.362.729	669.762	692.967	0,0%
DEVOL.REBAJAS DSCOTOS.VTAS.D/SERV.(DB)	- 1.542.210.257	- 2.043.531.608	501.321.351	-24,5%
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>108.582.555.790</b>	<b>71.310.657.070</b>	<b>37.271.898.720</b>	<b>52,3%</b>
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	16.850.058.034	7.452.506.507	9.397.551.527	126,1%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	14.123.730.909	955.685.938	13.168.044.971	1377,9%
UTILIDAD VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQ.	14.146.400	5.689.188	8.457.212	148,7%
RECUPERACIONES	71.249.407.274	54.797.616.037	16.451.791.237	30,0%
INDEMNIZACIONES	440.640.235	0	440.640.235	0,0%
RENDIMIENTOS DE PORTAFOLIOS UT	5.790.988.085	7.973.297.459	- 2.182.309.374	0,0%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.028.957	35.272.733	- 32.243.776	100,0%
DIVERSOS	110.555.896	90.589.208	19.966.688	22,0%

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

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

CONCEPTO	TOTAL A DIC 2022	PROMEDIO MENSUAL	% Part	TOTAL A DIC 2021	PROMEDIO MENSUAL	% Part	VARIACION ABS
<b>TOTAL</b>	<b>565.350.655.622</b>	<b>56.535.065.562</b>	<b>100%</b>	<b>554.819.165.300</b>	<b>55.481.916.530</b>	<b>100%</b>	<b>10.531.490.322</b>
MAGISTERIO REGION 2	198.748.083.495	16.562.340.291	35%	182.490.290.941	15.207.524.245	33%	16.257.792.554
MAGISTERIO REGION 9	135.040.600.561	11.253.383.380	24%	125.263.733.908	10.438.644.492	23%	9.776.866.653
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16	125.590.861.373	10.465.905.114	22%	108.321.442.828	9.026.786.902	20%	17.269.418.545
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE	53.516.557.693	4.459.713.141	9%	53.445.428.443	4.453.785.704	10%	71.129.250
UNION TEMPORAL DUCOT	12.178.643.713	1.014.886.976	2%	20.228.843.518	1.685.736.960	4%	- 8.050.199.805
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	18.671.500.601	1.555.958.383	3%	17.456.769.989	1.454.730.832	3%	1.214.730.612
CLINICA REY DAVID	26.145.788.411	2.178.815.701	5%	16.729.885.059	1.394.157.088	3%	9.415.903.352
DUANA Y CIA LTDA	18.395.301.485	1.532.941.790	3%	13.018.025.055	1.084.835.421	2%	5.377.276.430
CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS	7.713.032.914	642.752.743	1%	8.098.740.619	674.895.052	1%	- 385.707.705
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA	18.579.593.823	1.548.299.485	3%	3.533.008.133	294.417.344	1%	15.046.585.690
DUMIAN MEDICAL SAS	4.303.238.939	358.603.245	1%	4.003.742.133	333.645.178	1%	299.496.806
MEDICAMENTOS HUV	-	-	0%	858.955.271	71.579.606	0%	- 858.955.271
UT DUCOT MED Y SERV	-	-	0%	835.279.402	69.606.617	0%	- 835.279.402
MEDICAL DUARTE ZF S.A.S	301.239.693	25.103.308	0%	487.541.940	40.628.495	0%	- 186.302.247
UT MEDIPOL 11	-	-	0%	38.511.892	3.209.324	0%	- 38.511.892
UT MEDIPOL 15	-	-	0%	8.965.200	747.100	0%	- 8.965.200
UT MEDIPOL 21	-	-	0%	969	81	0%	- 969

### 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 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 son los siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2022	DIC 31 2021	VALOR VARIACION	% Var
<b>GASTOS</b>	<b>197.537.461.709</b>	<b>134.038.199.802</b>	<b>63.499.261.907</b>	<b>47%</b>
De administración y operación	111.403.451.911	81.824.418.177	29.579.033.734	36%
De ventas	3.269.071	459.082.748	- 455.813.677	-99%
Financieros	6.992.587.159	4.600.321.430	2.392.265.729	52%
Intereses	969.125.193	466.213.336	502.911.857	108%
Extraordinarios	43.204.818.497	14.130.795.524	29.074.022.973	206%

#### 14.1 Gastos de administración y ventas

A continuación, se detallan los gastos de administración y ventas que ocasiono la empresa durante la vigencia 2022 y su variación respecto del año anterior:

CONCEPTO	DIC 31 2022	% Part	DIC 31 2021	% Part	VALOR VARIACIÓN	% Variacion
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE</b>	<b>111.406.720.982</b>	<b>100%</b>	<b>82.283.500.925</b>	<b>100%</b>	<b>29.123.220.057</b>	<b>35%</b>
<b>De administración y operación</b>	<b>111.403.451.911</b>	<b>100%</b>	<b>81.824.418.177</b>	<b>99%</b>	<b>29.579.033.734</b>	<b>36%</b>
GASTOS DE PERSONAL	35.735.721.290	32%	16.033.719.989	19%	19.702.001.301	123%
HONORARIOS	5.147.782.050	5%	16.986.686.421	21%	- 11.838.904.371	-70%
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	6.074.108.885	5%	3.801.502.830	5%	2.272.606.055	60%
ARRENDAMIENTOS	1.329.939.076	1%	353.341.616	0%	976.597.460	276%
CONTRIBUCIONES	33.573.970	0%	27.364.900	0%	6.209.070	23%
SEGUROS	2.089.963.253	2%	2.182.715.795	3%	- 92.752.542	-4%
SERVICIOS	26.769.987.588	24%	17.550.610.581	21%	9.219.377.007	53%
LEGALES	121.580.374	0%	130.378.561	0%	- 8.798.187	-7%
MANTENIMIENTO REPAR ADECUAC E INSTALACION	5.967.942.581	5%	4.355.542.535	5%	1.612.400.046	37%
GASTOS DE VIAJE	482.028.992	0%	346.908.254	0%	135.120.738	39%
DEPRECIACIONES	2.055.726.599	2%	1.331.121.196	2%	724.605.403	54%
AMORTIZACIONES	-	0%	3.700.000	0%	- 3.700.000	-100%
MATERIALES RPTOS Y ACCESORIOS	1.031.821.874	1%	696.083.256	1%	335.738.618	48%
DIVERSOS	22.880.148.837	21%	11.551.954.062	14%	11.328.194.775	98%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	92.757.255	0%	54.985.310	0%	37.771.945	69%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	646.782.585	1%	570.111.155	1%	76.671.430	13%
CASINO Y RESTAURANTE	59.327.602	0%	67.867.234	0%	- 8.539.632	-13%
REEMBOLSOS CAJA MENOR	148.367.962	0%	212.979.019	0%	- 64.611.057	-30%
DETERIORO	735.891.138	1%	5.566.845.463	7%	- 4.830.954.325	-87%
<b>De ventas</b>	<b>3.269.071</b>	<b>0%</b>	<b>459.082.748</b>	<b>1%</b>	<b>- 455.813.677</b>	<b>-99%</b>
GASTOS DE PERSONAL	-	0%	13.988.166	0%	- 13.988.166	-100%
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	-	0%	416.948.615	1%	- 416.948.615	-100%
SERVICIOS	1.193.168	0%	-	0%	1.193.168	0%
MANTENIMIENTO REPAR ADECUAC E INSTALACION	14.303	0%	28.145.967	0%	- 28.131.664	-100%
DIVERSOS	2.061.600	0%	-	0%	2.061.600	

#### 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 2022	DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>PROVISIÓN POR IMPUESTOS</b>	<b>34.964.209.878</b>	<b>32.557.368.587</b>	<b>2.406.841.291</b>
IMPTO.RENTA Y COMPLEM VIGENCIA CORRIENTE	34.291.770.811	24.251.752.045	10.040.018.766
IMPTO.RENTA Y COMPLEM DIFERIDO	672.439.067	8.305.616.542	- 7.633.177.475

Para el año 2022 el impuesto de Renta presenta una variación 41% en relación con el año 2021, dada por dos situaciones así: el incremento de la tarifa de renta que pasa del 31% al 35% y el reconocimiento del Laudo 122343 de MAGISALUD 2 vs FIDUCIARIA LA PREVISORA, el cual representa ingresos no operacionales por un total de \$27.707 Millones.

### 14.3 Extraordinarios

En gastos extraordinarios observamos el siguiente resultado:

CONCEPTO	DIC 31 2022	DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>43.204.818.497</b>	<b>14.130.795.524</b>	<b>29.074.022.973</b>
<b>DEL PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>43.204.818.497</b>	<b>14.130.795.524</b>	<b>29.074.022.973</b>
PERDIDA DE VENTA Y RETIRO DE BIENES	5.472.038.282	3.163.037.467	2.309.000.815
COSTOS EXTRAORDINARIOS	12.000.000	1.267.928	10.732.072
COSTOS Y PROCESOS JUDICIALES	720.793.953	1.387.398.754	- 666.604.801
IMPUESTOS ASUMIDOS	6.682.951	40.545.728	- 33.862.777
DEMANDAS LABORALES	2.146.236.989	1.362.053.108	784.183.881
DEMANDAS POR INCUMPLIMIENTO D/CONTRATO	163.909.500	836.663.468	- 672.753.968
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	539.883.522	710.601.225	- 170.717.703
GASTOS NO DEDUCIBLES	13.091.570.718	3.082.374.036	10.009.196.682
COSTOS Y GASTOS D EJERCICIOS ANTERIORES	21.051.702.582	3.546.853.810	17.504.848.772

#### 14.4 Gastos del personal en general

Los beneficios a empleados se generan incentivos legales y propio de la administración para garantizar una armonía y motivación para el personal vinculado para lo cual durante la vigencia 2022 se adoptaron acciones adicionales como: celebración de días o fechas especiales, , beneficio seguro de vida, auxilio funerarios, auxilio educativo, entre otros.

CONCEPTO	TOTAL A DIC 2022	TOTAL A DIC 2021	VALOR VARIACIÓN	VAR %
<b>TOTAL</b>	<b>35.735.721.290</b>	<b>16.033.719.989</b>	<b>19.702.001.301</b>	<b>123%</b>
Salarios	23.950.372.926	10.470.634.565	13.479.738.361	129%
Prestaciones Sociales	5.663.334.285	2.458.614.338	3.204.719.947	130%
Seguridad Social	4.575.466.820	2.038.113.068	2.537.353.752	124%
Auxilios y Bonificaciones	822.567.835	416.397.379	406.170.456	98%
Gastos Deportivos y Capacitaciones	547.754.688	466.079.687	81.675.001	18%
Dotacion	151.034.035	82.857.284	68.176.751	82%
Indemnizaciones Laborales	12.753.333	101.023.668	-88.270.335	-87%
Gastos Medicos Y Drogas	12.437.368	-	12.437.368	0%

Nomina Planta	Total 2021	Total 2022	Análisis Horizontal	
			Absoluta	Variación Relativa
<b>Total Nomina Planta Gastos y Costos</b>	<b>23.463.123.252</b>	<b>58.057.505.922</b>	<b>34.594.382.670</b>	<b>147,44%</b>
Total No. De Trabajadores al Corte	1.322	1.453	131	9,91%
<b>Total Nomina Temporales</b>	<b>24.236.668.776</b>	<b>9.093.303.419</b>	<b>(15.143.365.357)</b>	<b>-62,48%</b>
Total No. De Trabajadores al Corte	444	394	(50)	-11,26%
<b>Total OPS</b>	<b>17.313.128.640</b>	<b>11.970.187.993</b>	<b>(5.342.940.647)</b>	<b>-30,86%</b>
No. de Prestadores de Servicios	315	72	(243)	-77,14%
<b>Total Costo/Gasto</b>	<b>65.012.920.668</b>	<b>79.120.997.334</b>	<b>14.108.076.666</b>	<b>21,70%</b>
No. De Trabajadores y Prestadores de Servicio	2.081	1.919	(162)	-7,78%

En este anexo se identifica que los gastos y costos vinculados a la contratación de personal por todas las modalidades, generaron una variación del 21,7%, con una disminución de la planta total del 7.78%

## NOTA 15 - COSTO DE VENTAS

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

Los saldos de las Deudas con Accionistas a 31 de diciembre de 2022, comparados con el 31 de diciembre de 2021 son los siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2022	DIC 31 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>438.285.794.848</b>	<b>439.624.110.835</b>	<b>- 1.338.315.987</b>
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>438.285.794.848</b>	<b>439.624.110.835</b>	<b>- 1.338.315.987</b>
UN FUNC DE URGENCIAS	11.829.522.741	12.256.864.145	- 427.341.404
UN FUNC CONSULTA EXTERNA	154.156.120.138	174.509.814.212	-20.353.694.074
UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION	74.317.433.449	80.167.520.667	- 5.850.087.218
UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	20.527.111.652	16.481.439.709	4.045.671.943
UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	51.704.470.917	44.788.763.026	6.915.707.891
UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	11.775.032.023	10.574.211.454	1.200.820.569
UN FUNC DE MERCADEO	113.976.103.928	100.845.497.622	13.130.606.306

## 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 inventario, por aquellas cuentas pendientes de facturar, el cual fiscalmente corresponde a un activo, mientras que para NIIF será un ingreso.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	VAR %
<b>DIFERIDOS</b>	<b>35.843.214</b>	<b>55.584.608</b>	<b>- 19.741.394</b>	<b>-36%</b>
Impuesto diferido por activos	35.843.214	55.584.608	- 19.741.394	-36%

## 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, 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 17% respecto del año anterior

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	VAR %
<b>DIFERIDOS</b>	<b>4.185.985.323</b>	<b>3.569.130.864</b>	<b>616.854.459</b>	<b>17%</b>
Impuesto diferido por pasivos	4.185.985.323	3.569.130.864	616.854.459	17%

## NOTA 17- PROYECTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES

De acuerdo con los resultados obtenidos por COSMITET LTDA en el año 2022, la distribución de utilidades al cierre del periodo informado es el siguiente:

TOTAL UTILIDADES ACUMULADAS A DISPOSICION DE LOS SOCIOS CON CORTE		
UTILIDADES AÑO	A DIC 31 DE 2021	A DIC DE 2022
<b>NO GRAVADAS</b>		
NO GRAVADAS AÑO 2018 UTILIDADES	38.919.086.000	27.657.126.305
NO GRAVADAS AÑO 2019 UTILIDADES	12.216.683.251	12.216.683.251
NO GRAVADAS AÑO 2020 UTILIDADES	40.774.392.743	40.774.392.743
NO GRAVADAS AÑO 2021 UTILIDADES	37.791.795.466	37.791.795.466
NO GRAVADAS AÑO 2022 UTILIDADES	0	10.914.813.226
<b>TOTAL NO GRAVADAS</b>	<b>198.439.997.765</b>	<b>129.354.810.991</b>
<b>GRAVADAS</b>		
GRAVADAS 2017 UTILIDADES ACUMULADA	11.490.908.420	11.490.908.420
GRAVADAS 2018 UTILIDADES ACUMULADA	6.984.446.659	6.984.446.659
GRAVADAS 2021 UTILIDADES ACUMULADA	14.675.716.267	14.675.716.267
GRAVADAS 2022 UTILIDADES ACUMULADA	0	27.195.141.629
<b>TOTAL GRAVADAS</b>	<b>33.151.071.346</b>	<b>60.346.212.975</b>
<b>GRAN TOTAL GRAVADAS Y NO GRAVADAS</b>	<b>231.591.069.111</b>	<b>189.701.023.966</b>
CONVERSION NIF	96.239.355.737	96.239.355.737
<b>Resultados ejercicios anteriores</b>	<b>327.830.424.848</b>	<b>285.940.379.703</b>



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

VIGILADO  
Supersalud 



SC 2918-1



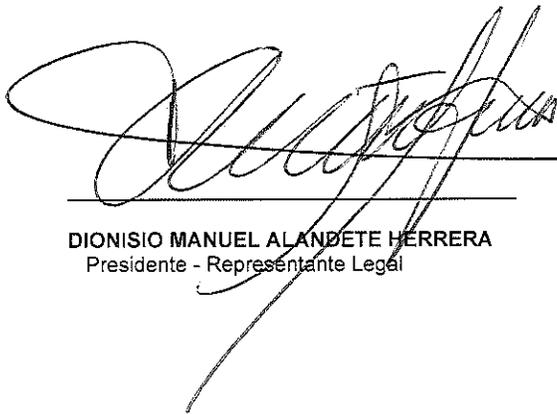
## NOTA 18 - REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A continuación, se presentan las variaciones más representativas que reflejan el flujo de Efectivo de la empresa para los periodos año 2022 versus 2021, así:

El efectivo presenta una disminución de \$88.904.151.493 equivalente al 93.7% en relación con el 2021, La variación más representativa corresponde a bancos en -93,7%, 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 y que corresponden a pagos únicos.

otra variación significativa corresponde a la distribución de utilidades decretada en el año 2022 por \$50.000 Millones

El rubro de impuestos presenta un incremento importante por valor de \$10.084 producto del incremento en la tasa de impuesto, así como en lo correspondiente al reconocimiento del Ingreso por el Laudo de MAGISALUD 2



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



**MARYURI VEGA GUZMAN**  
Contador  
TP No. 141786-T de la J.C.C.P.



**COSMITET** LTDA.  
Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cie.

VIGILADO  
Supersalud 



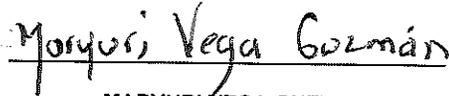
SC 2918-1

### CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS:

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., Nit. 830.023.202-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2022, 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



**MARYURI VEGA GUZMAN**  
Contador  
TP No. 141786-T de la J.C.C.P.



**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, Presiente Representante Legal y MARYURI VEGA GUZMAN, 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 2022 y 2021, 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 2022 y 2021 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 2022 y 2021; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los cambios en el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas de Contabilidad Información Financiera acorde con la Ley 1314 de 2009 y su Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013: Además

- a. Hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros, conforme al reglamento.
- b. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares, los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- c. No hemos tenido conocimiento de:
  1. Violaciones por parte de la Gerencia, empleados de manejo y otros empleados de la Entidad al Estatuto Anticorrupción (Ley 190/95), al Estatuto Nacional contra el secuestro (ley 40/93) y demás normas legales que permitan que la Entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuentes comunes que operan en el país.



Calle 13 # 48A - 88, Bogotá D.C.



Teléfono: (601) 7422299

Carretera 34 # 7 - 00, Municipio de Usme, Cali - Valle del Cauca

Teléfono: (602) 518 5000



**COSMITET LTDA.**

Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cia.



SC 2918-1



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 2022 y 2021. 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.
- 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).



**COSMITET LTDA.**

Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cia.

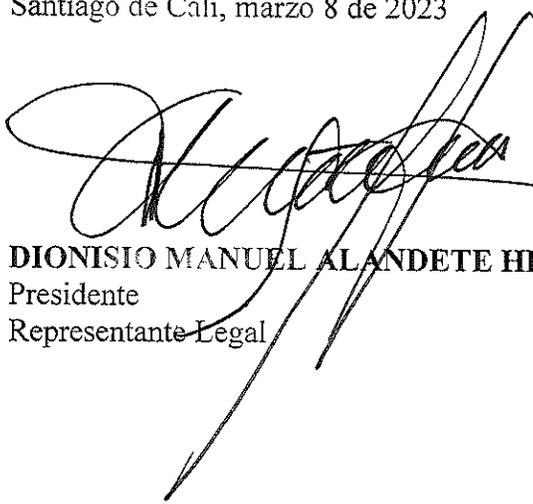


SC 2918-1



- 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 8 de 2023

  
**DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA**  
Presidente  
Representante Legal

  
**MARYURI VEGA GUZMAN**  
Contador Público  
T.P 141786-T



**Revisores Fiscales**

## **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

A la Junta de Socios

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

### **Opinión**

He 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 2022, 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 2022, 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 2022, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, mediante el Decreto 25420 de 2015.

### **Fundamento de la opinión**

He realizado la 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 (el cual fue modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y el 2170 de 2017), además se dictan otras disposiciones establecidas en el decreto 2483 de 2018.

Soy independiente de COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA, 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; he cumplido las demás responsabilidades éticas de



**Revisores Fiscales**

conformidad con estos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

### **Párrafo de énfasis**

Llamamos la atención respecto a:

- La Compañía debe continuar con las gestiones de recaudo de la cartera, en especial de aquellas cuentas por cobrar de vigencias anteriores, de tal forma que esto le permita mejorar su liquidez y seguir atendiendo el pago de sus obligaciones financieras y otros pasivos, situación que está relacionada con el riesgo de recuperabilidad.
- 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 70,27% del total de las cuentas por cobrar y el 52,81% del total de los activos; saldos que se consideran significativos y deben ser prontamente resueltos.
- Respecto al oficio 2019-01-115757 del 08 de abril de 2019 de la Superintendencia de Sociedades, dirigido a Cosmitet Ltda., en el entendido que ésta compañía posee el 65% de participación directa en Clínica Santa Sofía del Pacífico Ltda., lo que presume conformación de vinculados económicos, indicado para constituirse como grupo empresarial, según lo establecido en los términos del capítulo V de la Ley 222 de 1995 y el Decreto 2420 de 2015; al respecto el área jurídica manifiesta que el caso está a cargo de un grupo de abogados externos que a la fecha no han notificado cambio alguno en el proceso.

### **Empresa en marcha**

De acuerdo con 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.

Para el año 2023, la administración de la COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA, debe continuar monitoreando los riesgos en el sector salud, por la incertidumbre que genera la posible reforma a la salud, anunciada por el gobierno nacional; recomendamos continuar implementando medidas estratégicas que le permitan desarrollar su objeto social, aumentando sus ingresos por la venta de servicios y/o ajustando el plan de contención de



**Revisores Fiscales**

costos y gastos de acuerdo con la evolución de la operación, para lograr un equilibrio financiero, que le permita mantener su condición de empresa en marcha.

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

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

- La contabilidad de COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS 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 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.
- 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 tengo conocimiento de restricciones impuestas por la administración a la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores o proveedores de acuerdo con los requerimientos de la Ley 1676 del 2013.
- Se ha cumplido con el recaudo de la retención en la fuente a título de renta, de IVA e ICA sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes, presentado las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información exógena tributaria nacional y municipal, también he dado cumplimiento a la normatividad emitida por la Superintendencia Nacional de Salud a través de la Circular Única, sus modificaciones y otras circulares externas vigentes y a las instrucciones y solicitudes de información dispuestas por esta Superintendencia.
- De acuerdo con lo descrito en el numeral 10 del artículo 207 del Código de Comercio, he 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



**Revisores Fiscales**

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 2022, el oficial de cumplimiento realizó los reportes correspondientes a la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF).

Mediante la Circular Externa 20211700000005-5, del año 2021, emitida por la Superintendencia de Salud, se amplían aspectos técnicos en materia de SARLAFT y del Subsistema de Administración del Riesgo de Corrupción, Opacidad y Fraude (SICOF), sobre los cuales la administración debe avanzar en la definición del plan de trabajo, según lo establecido en la circular, para la implementación en los tiempos definidos.

- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión del año 2022, preparados por la administración.

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

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con 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.

La Administración de COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA, son responsables de la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Compañía.



**Revisores Fiscales**

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

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en las 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 mi opinión.

La seguridad razonable significa un alto nivel de aseguramiento, pero no es garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia (NIAs) siempre va a detectar errores materiales cuando existan.

Las inexactitudes pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, se podría razonablemente esperar que influyan materialmente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.

Una auditoría también incluye, la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y sobre la razonabilidad de las estimaciones contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

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

Existen y se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros que están en su poder; no obstante, en el transcurso del año 2022 informo las principales recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y la administración de riesgos, como se indica en los informes CB-016-2022, CB-017-2022 y CB-018-2022.



**Revisores Fiscales**

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.4 y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1° y 3° 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 Directiva; y sobre la evaluación del control interno, emití informes separados durante el año, aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 aceptada en Colombia.

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

Cali, marzo 08 de 2023