



SC 2918-1

# **COSMITET LTDA**

**NIT. 830.023.202-1**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**31 Diciembre de 2023 A 31 Diciembre de 2022**

**Bogotá D.C**

**(Expresado en pesos colombianos)**

**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 2023 y 31 de Diciembre de 2022  
 Bogotá D.C.  
 (Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DIC 2.023	%	DIC 2.022	%	Variación Valores	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>								
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>								
1105	Caja	6	79.371.535.314	13,10%	13.713.414.756	1,91%	65.658.120.558	478,79%
1110-1220	Bancos		58.055.951	0,01%	58.568.870	0,01%	-512.919	-0,88%
1245	Derechos Fiduciarios		74.370.799.962	12,27%	5.954.195.369	0,83%	68.416.604.593	1149,05%
	Derechos Fiduciarios		4.942.679.401	0,82%	7.700.650.517	1,08%	-2.757.971.116	-35,81%
<b>INVERSIONES</b>								
1205	Acciones	7	30.814.561.761	5,09%	30.417.016.804	4,25%	397.544.957	1,31%
1225	Certificados		174.599.028	0,03%	192.640.820	0,03%	-18.041.792	-9,37%
1215	Bonos		2.647.430.257	0,44%	5.274.887.034	0,74%	-2.627.456.777	-49,81%
1245	Derechos Fiduciarios		0	0,00%	4.801.875.000	0,67%	-4.801.875.000	-100,00%
	Derechos Fiduciarios		27.992.532.476	4,62%	20.147.613.950	2,81%	7.844.918.526	38,94%
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS</b>								
1301-1306	Clientes	8	94.498.642.122	15,59%	134.612.395.654	18,79%	-40.113.753.532	-29,80%
1355	Anticipos de Impuestos		24.918.745.913	4,11%	43.313.389.138	6,05%	-18.394.643.225	-42,47%
1365	Cuentas por Cobrar Trabajadores		0	0,00%	1.343.172.000	0,19%	-1.343.172.000	-100,00%
1330-1380	Deudores Varios		3.446.710	0,00%	6.261.354	0,00%	-2.814.644	-44,95%
1312	Prestamos y Operaciones de Crédito		21.615.093.222	3,57%	12.303.173.099	1,72%	9.311.920.123	75,69%
	Prestamos y Operaciones de Crédito		47.961.356.277	7,91%	77.646.400.063	10,84%	-29.685.043.786	-38,23%
	INVENTARIOS	9	37.571.324.535	6,20%	33.197.831.698	4,64%	4.373.492.837	13,17%
1410-1470	Inventario medicamentos e insumos		37.571.324.535	6,20%	33.197.831.698	4,64%	4.373.492.837	13,17%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>242.256.063.732</b>	<b>39,98%</b>	<b>211.940.658.912</b>	<b>29,59%</b>	<b>30.315.404.820</b>	<b>14,30%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>								
<b>INVERSIONES</b>								
1205	Acciones	7	42.451.373.056	7,01%	45.027.814.903	6,29%	-2.576.441.847	-5,72%
1210	Cuotas o Partes de Interés Social		0	0,00%	3.344.000.000	0,47%	-3.344.000.000	-100,00%
1215	Bonos Ordinarios		17.144.093.148	2,83%	17.144.093.148	2,39%	0	0,00%
1225	Certificados		5.398.065.450	0,89%	0	0,00%	5.398.065.450	0,00%
1245	Derechos Fiduciarios		13.768.928.505	2,27%	22.052.315.500	3,08%	-8.283.386.995	-37,56%
1299	Reconocimiento Deterioro inversiones		6.140.285.953	1,01%	5.831.406.255	0,81%	308.879.698	5,30%
	Reconocimiento Deterioro inversiones		0	0,00%	-3.344.000.000	-0,47%	3.344.000.000	-100,00%
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS</b>								
1302-1306	Clientes	8	246.283.690.217	40,64%	403.729.732.701	56,37%	-157.446.042.484	-39,00%
1312	Prestamos y Operaciones de Crédito		69.542.688.725	11,48%	95.103.757.918	13,28%	-25.561.069.193	-26,88%
1399	Deterioro		190.473.424.307	31,43%	300.643.666.854	41,98%	-110.170.242.547	-36,64%
1380-1325-1390	Deudores Varios		-16.276.006.628	-2,69%	-7.985.914.058	-1,12%	-8.290.092.570	103,81%
	Deudores Varios		2.543.583.813	0,42%	15.968.221.987	2,23%	-13.424.638.174	-84,07%
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>								
1504	Terrenos	10	74.977.751.255	12,37%	55.520.520.968	7,75%	19.457.230.287	35,05%
1508	Construcciones en curso		18.696.396.820	3,09%	11.101.832.000	1,55%	7.594.564.820	68,41%
1512	Propiedad planta y equipo en montaje		12.170.852.026	2,01%	11.963.323.453	1,67%	207.528.573	1,73%
1516	Construcciones Y Edificaciones		7.892.459	0,00%	4.153.479	0,00%	3.738.980	90,02%
1520	Maquinaria y Equipo		26.576.900.670	4,39%	29.969.135.615	4,18%	-3.392.234.945	-11,32%
1524	Equipo de Oficina		1.634.476.332	0,27%	1.510.711.725	0,21%	123.764.607	8,19%
1528	Equipo de Computo y Comunicación		1.816.878.406	0,30%	1.404.699.756	0,20%	412.178.650	29,34%
1532	Maquinaria y Equipo médico		2.413.659.888	0,40%	2.195.806.366	0,31%	217.853.522	9,92%
1536	Equipo Hotelaria , Restaurante		17.655.223.205	2,91%	16.263.711.184	2,27%	1.391.512.021	8,56%
1540	Equipo de Transporte		1.239.688.802	0,20%	982.678.133	0,14%	257.010.669	26,15%
	Equipo de Transporte		2.449.372.268	0,40%	1.841.537.277	0,26%	607.834.991	33,01%
1592	Depreciación Acumulada		-9.683.589.621	-1,60%	-21.717.068.020	-3,03%	12.033.478.399	-55,41%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>363.712.814.528</b>	<b>60,02%</b>	<b>504.278.068.572</b>	<b>70,41%</b>	<b>-140.565.254.044</b>	<b>-27,87%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>605.968.878.260</b>	<b>100,00%</b>	<b>716.218.727.484</b>	<b>100,00%</b>	<b>-110.249.849.224</b>	<b>-15,39%</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.41659-T de la J.C.C.P.  
 Ver Dictamen Marzo 4 de 2024

**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 2023, 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 la Situación Financiera**

Por los periodos terminados a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DIC 2.023	%	DIC 2.022	%	Variación Valores	%	
<b>PASIVOS</b>									
<b>PASIVO CORRIENTES</b> 11									
2115	Corporaciones Financieras		1.897.262.571	0,31%	2.064.543.304	0,29%	-167.280.733	-8,10%	
2205	Proveedores		89.774.990.257	14,82%	60.204.737.107	8,41%	29.570.253.150	49,12%	
2315-2320- 2355-2365- 2370-2380	Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		3.702.169.639	0,61%	7.253.893.178	1,01%	-3.551.723.539	-48,96%	
24	Impuestos, Gravámenes y Tasas		12.624.865.733	2,08%	16.843.540.021	2,35%	-4.218.674.288	-25,05%	
2510-2515	Beneficios a los Empleados		5.516.594.217	0,91%	4.686.733.520	0,65%	829.860.697	17,71%	
2605-2615	Pasivos Estimados y Provisiones		5.400.400	0,00%	313.294.342	0,04%	-307.893.942	-98,28%	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>11</b>	<b>113.521.282.817</b>	<b>18,73%</b>	<b>91.366.741.472</b>	<b>12,76%</b>	<b>22.154.541.345</b>	<b>24,25%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b> 11									
2115	Corporaciones Financieras		3.449.674.974	0,57%	4.271.906.810	0,60%	-822.231.836	-19,25%	
2205	Proveedores		27.845.725.637	4,60%	60.889.253.115	8,50%	-33.043.527.478	-54,27%	
2315-2320- 2355-2365- 2370-2380	Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		71.562.201.570	11,81%	211.014.775.990	29,46%	-139.452.574.420	-66,09%	
26	Pasivos Estimados y Provisiones		6.776.770.298	1,12%	0	0,00%	6.776.770.298	100,00%	
2705	Pasivo por impuestos diferidos	16	7.116.311.475	1,17%	4.185.985.323	0,58%	2.930.326.152	70,00%	
28	Otros pasivos		15.126.693.777	2,50%	10.499.685.071	1,47%	4.627.008.706	44,07%	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>11</b>	<b>131.877.377.731</b>	<b>21,76%</b>	<b>290.861.606.309</b>	<b>40,61%</b>	<b>-158.984.228.578</b>	<b>-54,66%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>				<b>245.398.660.548</b>	<b>40,50%</b>	<b>382.228.347.781</b>	<b>53,37%</b>	<b>-136.829.687.233</b>	<b>-35,80%</b>
<b>PATRIMONIO</b> 12									
3115	Capital Social		31.520.000.000	5,20%	31.520.000.000	4,40%	0	0,00%	
3305	Reservas		16.530.000.000	2,73%	16.530.000.000	2,31%	0	0,00%	
3606	Resultado Integral		26.579.838.009	4,39%	38.109.954.855	5,32%	-11.530.116.846	-30,25%	
3705	Resultado de ejercicios anteriores		285.940.379.703	47,19%	247.830.424.848	34,60%	38.109.954.855	15,38%	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>12</b>	<b>360.570.217.712</b>	<b>59,50%</b>	<b>333.990.379.703</b>	<b>46,63%</b>	<b>26.579.838.009</b>	<b>7,96%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				<b>605.968.878.260</b>	<b>100,00%</b>	<b>716.218.727.484</b>	<b>100,00%</b>	<b>-110.249.849.224</b>	<b>-15,39%</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 4 de 2024



**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 2023, 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 2023 y 31 de Diciembre de 2022  
Bogotá D.C.  
(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DIC 2.023		DIC 2.022		Variación	
			Valores	%	Valores	%	Valores	%
<b>INGRESOS</b>								
4105-4135	Ingreso de Actividades Ordinarias	13	671.622.143.943	100,00%	565.350.655.622	100,00%	106.271.488.321	18,80%
<b>INGRESOS NETOS OPERACIONALES</b>								
			<b>671.622.143.943</b>	<b>100,00%</b>	<b>565.350.655.622</b>	<b>100,00%</b>	<b>106.271.488.321</b>	<b>18,80%</b>
6105-6135	Costos Operacionales	15	501.641.593.292	74,69%	438.285.794.848	77,52%	63.355.798.444	14,46%
			<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>25,31%</b>	<b>127.064.860.774</b>	<b>22,48%</b>	<b>42.915.689.877</b>	<b>33,77%</b>
			<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>17,62%</b>	<b>111.406.720.982</b>	<b>19,71%</b>	<b>6.904.731.245</b>	<b>6,20%</b>
			<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>7,69%</b>	<b>15.658.139.792</b>	<b>2,77%</b>	<b>36.010.958.632</b>	<b>229,98%</b>
42	Otros Ingresos	13	43.506.815.841	6,48%	108.582.555.790	19,21%	-65.075.739.949	-59,93%
5315-5350	Gastos Financieros	14	4.553.045.416	0,68%	6.992.587.159	1,24%	-2.439.541.743	-34,89%
5305	Gastos de Intereses	14	2.442.308.060	0,36%	969.125.193	0,17%	1.473.182.867	152,01%
5505-5510	Gastos No Operacionales	14	29.591.885.628	4,41%	43.204.818.497	7,64%	-13.612.932.869	-31,51%
			<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>8,72%</b>	<b>73.074.164.733</b>	<b>12,93%</b>	<b>-14.485.489.572</b>	<b>-19,82%</b>
540505	Impuesto de Renta y Complementarios	14	29.078.511.000	4,33%	34.291.770.811	6,07%	-5.213.259.811	-15,20%
540510	Impuesto Diferido	14	2.930.326.152	0,44%	672.439.067	0,12%	2.257.887.085	335,78%
3606	<b>RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>26.579.838.009</b>	<b>3,96%</b>	<b>38.109.954.855</b>	<b>6,74%</b>	<b>-11.530.116.846</b>	<b>-30,25%</b>

  
DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA  
Presidente -Representante Legal

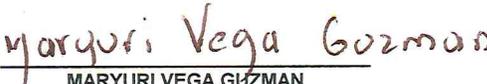
  
MARIELLA CABRERA  
Revisor Fiscal  
T P No.41659-T de la J.C.C.P.  
Ver Dictamen Marzo 4 de 2024

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

**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 2023, 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

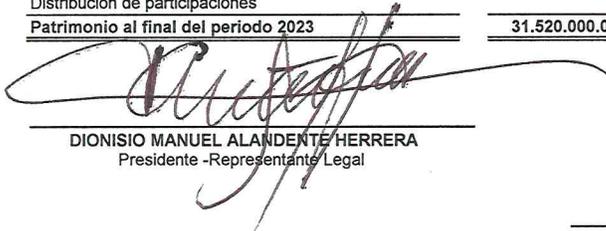
  
MARYURI VEGA GUZMAN  
Contador Publico  
TP No.141786-T de la J.C.C.P.

**COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA**  
**NIT 830.023.202 -1**  
**Estado de Cambio en el Patrimonio**

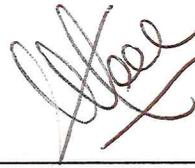
Por los periodos terminados a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022  
Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

Concepto	Capital Emitido	Reservas Legal	Resultados del Ejercicio	Reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Total Patrimonio
<b>Patrimonio al comienzo del periodo 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	0	38.109.954.855
Incrementos por aportaciones de los propietarios, patrimonio	0	0	0	0	0	0
Perdida por resultado bajo NIIF de 2015	0	0	0	0	0	0
Distribucion de participaciones	0	0	0	0	(80.000.000.000)	(80.000.000.000)
Apropiación de reserva legal	0	0	0	0	0	0
Traslado de resultados de 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>0</b>	<b>247.830.424.848</b>	<b>333.990.379.703</b>
<b>Patrimonio al comienzo del periodo 2023</b>	<b>31.520.000.000</b>	<b>16.530.000.000</b>	<b>38.109.954.855</b>		<b>247.830.424.848</b>	<b>333.990.379.703</b>
Ganancia (pérdida) del ejercicio	0	0	26.579.838.009	0	0	26.579.838.009
Distribucion de participaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Patrimonio al final del periodo 2023</b>	<b>31.520.000.000</b>	<b>16.530.000.000</b>	<b>26.579.838.009</b>	<b>0</b>	<b>285.940.379.703</b>	<b>360.570.217.712</b>



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



**MARIELLA CABRERA**  
Revisor Fiscal

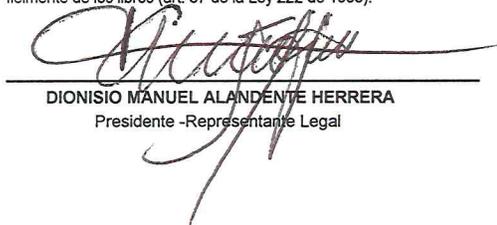


**MARYURI VEGA GUZMAN**  
Contador Público  
TP No.141786-T de la J.C.C.P.

**MARIELLA CABRERA**  
Revisor Fiscal  
T P No.41659-T de la J.C.C.P.  
Ver Dictamen Marzo 4 de 2024

**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 2023, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).



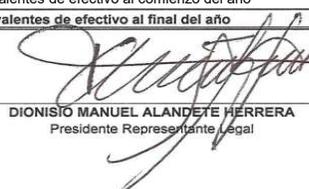
**DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA**  
Presidente -Representante Legal



**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 2023 y 31 de Diciembre de 2022**  
**Bogotá D.C.**  
 (Expresado en pesos Colombianos)

	<u>Notas</u>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>	<b>Variaciones</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	<b>18</b>			
<b>Ganancia (Pérdida) Neta</b>		<b>26.579.838.009</b>	<b>38.109.954.855</b>	<b>(11.530.116.846)</b>
Resultados que no requieren de la utilización del efectivo				
Impuestos a las ganancias e industria y comercio		29.541.777.000	34.617.800.811	(5.076.023.811)
Gastos de depreciación		3.052.897.537	2.055.569.967	997.327.570
Deterioro de cuentas por cobrar		8.714.208.279	735.891.138	7.978.317.141
Provision Procesos Jurídicos		6.776.770.298		6.776.770.298
Impuestos diferidos		2.930.326.152	672.439.067	2.257.887.085
Dividendos decretados		0	(80.000.000.000)	80.000.000.000
Perdidas en activos		1.926.990.813	1.082.546.037	844.444.776
<b>Ganancia (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo</b>		<b>79.522.808.088</b>	<b>(2.725.798.125)</b>	<b>82.248.606.213</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>				
Disminuciones (incremento) en los Inventarios		(4.373.492.837)	(10.292.513.921)	5.919.021.084
Disminuciones (incremento) en las cuentas por cobrar de origen comercial		185.575.424.924	(58.886.713.080)	244.462.138.004
Disminuciones (incremento) en activos por impuestos		(32.417.279.288)	(24.191.596.553)	(8.225.682.735)
Disminuciones (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial		(146.477.572.287)	34.213.463.330	(180.691.035.617)
(Disminuciones) incremento en otras cuentas por pagar		(307.893.942)	(2.976.519.555)	2.668.625.613
(Disminuciones) incremento a beneficios a empleados		829.860.697	2.035.685.508	(1.205.824.811)
(Disminuciones) incremento de pasivos por Impuestos		0	(55.584.608)	55.584.608
<b>Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de operación</b>		<b>82.351.855.355</b>	<b>(62.879.577.004)</b>	<b>145.231.432.359</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>				
Adquisición de Inversiones		4.936.868.006	(13.659.208.325)	18.596.076.331
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(22.510.127.824)	(10.751.533.572)	(11.758.594.252)
<b>Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de inversión</b>		<b>(17.573.259.818)</b>	<b>(24.410.741.897)</b>	<b>6.837.482.079</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>				
Nuevos Prestamos obtenidos		(822.231.836)	0	(822.231.836)
(Disminuciones) incremento de otros obligaciones financieras		(167.280.733)	(2.117.978.139)	1.950.697.406
Otros pasivos a largo plazo		4.627.008.706	504.145.547	4.122.863.159
<b>Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de financiación</b>		<b>3.637.496.137</b>	<b>(1.613.832.592)</b>	<b>5.251.328.729</b>
Disminución (Aumento) neta del efectivo		68.416.091.674	(88.904.151.493)	157.320.243.167
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		6.012.764.239	94.916.915.732	(88.904.151.493)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>		<b>74.428.855.913</b>	<b>6.012.764.239</b>	<b>68.416.091.674</b>

  
**DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA**  
 Presidente Representante Legal

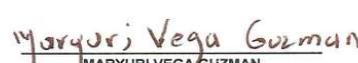
  
**MARIELLA CABRERA**  
 Revisor Fiscal  
 T P No.41859-T de la J.C.C.P.  
 Ver Dictamen Marzo 4 de 2024

  
**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. 830.023.201-1 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 2023, 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.



VIGILADO  
Supersalud



SC 2918-1



# **COSMITET LTDA**

**NIT. 830.023.202-1**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 Diciembre de 2023 A 31 Diciembre de 2022**

**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.

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

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

Su domicilio administrativo es en el municipio de Santiago de Cali, Departamento del valle del Cauca en la Cra. 34 No. 6-61.

## **1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

COSMITET LTDA como empresa clasificada dentro del Grupo 2, elaborará sus Estados Financieros utilizando como marco de referencia, las normas internacionales de información financiera (NIIF) PYMES, adaptadas por consejo de normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y en Colombia por Consejo Técnico de la Contaduría Pública bajo la supervisión del Ministerio de Industria, Comercio y Turismo regulados por la Ley 1314 de 2009, y decreto único reglamentario 2496 de 2015 y sus modificaciones y/o adiciones.

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 Módulo Financiero, como son los módulos de: Facturación, Activos Fijos, Cartera, Inventarios, entre otros, esto conlleva a que el proceso se realice a través de integración, así mismo varios de estos Módulos 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 2023, comparado con el periodo inmediatamente anterior, siendo aprobados por la Gerencia General de la Empresa el 06 de febrero de 2024 para su presentación a la junta general de socios en reunión ordinaria que se realizó el 06 de marzo, que fue suspendida y reanudada el 13 de marzo del año 2024.

### 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 2021170000005-5 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 2023, la Gerencia con apoyo de la Dirección Financiera han analizado el impacto que puede llegar a generar el cambio en la modalidad de contratación para el sector salud y en especial para la población del régimen especial de los Maestros, identificando factores que puedan incidir económicamente en los resultados observados respecto de vigencias anteriores, sin embargo, por la naturaleza de la empresa y según su objeto, esta puede acceder a otros clientes y ofertar los servicios buscando con ello mitigar este cambio y prever comprometer su continuidad; Es pertinente mencionar que los contratos con el FOMAG tienen vigencia hasta Abril 30 de 2024 y por su parte el contrato con el Fondo Nacional de Pasivo de Ferrocarriles y Puertos de Colombia que se está ejecutando a través de Unión Temporal MAISFEM, tiene vigencia hasta Julio de 2026.

#### **Devengo**

La empresa elaborará sus Estados Financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como Activos, Pasivos, patrimonio, Ingresos, Costos o Gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

### **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 de las políticas contables**

La Compañía seleccionará y 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 2023. 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.

### **Fecha de Autorización para la publicación**

Estos Estados Financieros han sido autorizados por la Junta General de Socios para su publicación el 30 de Marzo de 2024, con las respectivas firmas de la Presidencia, Jefe de Contabilidad y Revisor Fiscal.

### **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 y fecha de cierre del período, según sea el caso.

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

### 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los Estados Financieros para su publicación.

A la fecha de presentación y autorización para su publicación de estos Estados Financieros, no se ocasionaron hechos que sea necesario revelar.

### 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

La empresa revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucran estimaciones, que la Gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables y que tengan el efecto más significativo sobre los valores reconocidos en los Estados Financieros.

### 3.2. Cambio en las políticas contables

La empresa 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

### 3.3. 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.

### **3.4. 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 descubre 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 2023 presenta a continuación los ajustes que tengan que ser revelados o afecten las transacciones realizadas para el periodo 2022.

#### **3.4.1. Re-expresiones a los Estados Financieros**

Las siguientes re-expresiones de los estados financieros al corte de diciembre 31 de 2023 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.

##### **3.4.1.1. Propiedades, Planta y Equipo**

En la Nota 10, de estos Estados Financieros correspondiente con los registros del grupo de cuentas de Propiedades, Planta y Equipo al corte 31 de diciembre del año 2023 y comparado con el año 2022, se re expresa el valor \$18.671.742.425 entre las cuentas de Terreno, Construcciones y Edificaciones, producto de la segregación del valor del inmuebles entre Edificación y Lote, así mismo, se ajusta el valor en la depreciación acumulada que se afecta por esta reclasificación, el resultado entre el grupo de bienes se mantiene, pero se presenta en la debida forma en que se encuentra constituido.

CUENTA	DESCRIPCION	CON REEXPRESION		Variación CON Reexpresión		SIN REEXPRESION		Variación SIN Reexpresión			
		2023	%	2022	%	Valores	%	2022	%	Valores	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>											
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>											
		42.232.140.239	6,97%	30.831.519.701	4,30%	11.400.620.538	7,75%	23.560.397.814	3,29%	18.671.742.425	35,05%
1504	Terrenos	18.696.396.820	3,09%	17.935.796.820	2,50%	760.600.000	1,55%	11.101.832.000	1,56%	7.594.564.820	68,41%
	Construcciones Y										
1516	Edificaciones	26.576.900.670	4,39%	15.764.710.795	2,20%	10.812.189.875	4,18%	29.969.135.615	4,18%	-3.392.234.945	-11,32%
159216	Depreciación Acumulada	-3.041.157.251	-0,50%	-2.868.987.914	-0,40%	-172.169.337	-3,03%	-17.510.569.801	-2,44%	14.469.412.550	-55,41%

#### 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**

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en la caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Compañía. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, ejemplo: Encargos fiduciarios y CDT'S cuyo plazo no exceda de 90 días.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo de uso restringido**

En esta categoría se registra el efectivo y equivalentes de efectivo comprometidos, que estén sujetos a restricciones temporales, voluntarias, contractuales o legales.

- **Instrumentos financieros en acciones**

Los instrumentos financieros en acciones cuyo valor razonable no sea observable en un mercado objetivo (Bolsa de Valores de Colombia) se medirán al modelo del costo menos cualquier deterioro del valor a que hubiere lugar, por otra parte, los instrumentos financieros en acciones cuyo valor razonable sea fácilmente observable en un mercado objeto (Bolsa de Valores de Colombia) se medirán al modelo del valor razonable con cambios en resultados.

- **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.

Se considerarán Otros activos NO FINANCIEROS, los que se generan por concepto de anticipo a proveedores, empleados y contratistas y en general, las salidas de recursos a favor de terceros, de las cuales se espera una contraprestación o beneficio futuro.

Para cumplir con su objeto social la Compañía previas licitaciones públicas, convocatorias y/o invitaciones públicas, tiene suscritos contratos con entidades para la prestación de servicios medico asistenciales con internación, así como el suministro de medicamentos, material médico quirúrgico y equipo médico científico.

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.

Son evidencias de deterioro del valor asociado con las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar las siguientes (la lista no es exhaustiva):

- Dificultades financieras del deudor
- Incumplimiento de contrato
- Mora en los pagos
- El deudor entre en proceso de reorganización empresarial

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Empresa reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Al final de cada periodo sobre el cual se informa, la Empresa determinará el deterioro de valor asociado con su cartera de clientes de la siguiente forma:

- a) 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. De acuerdo con el comportamiento histórico del valor que se acepta como glosa a las facturas radicadas, se establece que dicho factor será el deterioro que la Compañía reconocerá al cierre de cada periodo por cada uno de los clientes o grupo de clientes clasificados, dicho indicador se revisará periódicamente por la Dirección Financiera para definir su ajuste.
- b) Así mismo, para las demás clasificaciones de la cartera se podrá deteriorar su saldo de acuerdo con las estimaciones del departamento jurídico cuando según su concepto se determine que son incobrables.
- c) Para la cartera que no se encuentre en proceso jurídico, y cuya mora en el pago sea superior a 360 días, el deterioro de su valor se determinara aplicando el principio de valor presente sobre su saldo pendiente de recuperar. La diferencia entre el valor presente de la cartera y su saldo en libros se registrará como deterioro del valor.

Para realizar el cálculo del valor presente, se utilizará una tasa de referencia del mercado, que podría ser la tasa de interés para créditos de consumo y ordinarios establecida por la Superintendencia financiera de Colombia. Los importes reconocidos como deterioro del valor se registrarán en una cuenta del activo de naturaleza crédito denominada “deterioro del valor o provisión cartera” y su contrapartida será un gasto con cargo a los resultados del periodo.

Si, en periodos posteriores, el valor de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro, la Compañía revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un valor en libros de la cartera que exceda al valor en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La Compañía reconocerá el valor de la reversión en los resultados inmediatamente obtenidos.

- **Inversiones en Negocios Conjuntos**

COSMITET LTDA., no siendo una controladora y teniendo una participación en uno o más negocios conjuntos, contabilizara en los Estados Financieros la información asociada a estas transacciones de negocios conjuntos, las cuales normalmente corresponden a Uniones Temporales que se constituyen para lograr la adjudicación de contratos que hacen parte de los objetivos económicos de la empresa.

A continuación, se detalla la participación que la empresa tiene en distintas Uniones Temporales:

UNION TEMPORAL	% PARTICIPACIÓN
UNION TEMPORAL DUCOT	50,0%
UNION TEMPORAL MEDIPO 9	50,0%
UNION TEMPORAL MEDIPO 11	50,0%
UNION TEMPORAL MEDIPO 12	50,0%
UNION TEMPORAL MEDIPO 13	50,0%
UNION TEMPORAL MEDIPO 14	50,0%
UNION TEMPORAL MEDIPO 15	50,0%
UNION TEMPORAL MEDIPO 16	50,0%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 18	50,0%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 19	50,0%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 21	50,0%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	50,0%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 25	50,0%
U.T. MAGISALUD 2	55,5%
UNION TEMPORAL MAISFEN	40,0%

- **Inventarios**

Los inventarios como parte del grupo del Activo se disponen para el suministro que se consumirá en la prestación de servicios de Salud y para ser vendidos en una menor proporción en el curso normal de las operaciones; Las referencias dispuestas para la comercialización se medirán 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 actual.

- 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 (valor neto de realización) 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.

- e) **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

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

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

- **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.

b) **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

o **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.

c) **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.

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

El reconocimiento de los Gastos procede directamente del 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

NOMBRES	CARGO	NOMBRAMIENTO
DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA	PRESIDENTE -REPRESENTANTE LEGAL	16-oct-96
LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS	GERENTE GENERAL	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 POR COBRAR CON VINCULADOS

A continuación, se presentan las cuentas por cobrar con vinculados, las cuales se ocasionan principalmente por los resultados de la participación que tiene COSMITET LTDA en las uniones temporales, constituidas para ejecutar contratos, así mismo, por operaciones de venta de servicios, medicamentos o dispositivos médicos, requeridas por estas entidades para sus operaciones en el sector salud.

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	DIFERENCIA
<b>Compañías Vinculadas</b>	<b>238.434.780.584</b>	<b>378.290.066.917</b>	<b>-139.855.286.333</b>
DUANA Y CIA. LTDA	12.415.316.868	23.770.803.376	-11.355.486.508
DUMIAN MEDICAL SAS	147.126.858	147.126.858	0
UNION TEMPORAL DUCOT	85.723.398.072	74.013.532.703	11.709.865.369
UNION TEMPORAL MEDIPOL 9	58.185.758	19.197.417.572	-19.139.231.814
UNION TEMPORAL MEDIPOL 11	15.193.090.477	17.169.774.803	-1.976.684.326
UNION TEMPORAL MEDIPOL 12	13.196.820.199	13.572.119.525	-375.299.326
UNION TEMPORAL MEDIPOL 13	17.515.976.085	18.326.101.444	-810.125.359
UNION TEMPORAL MEDIPOL 14	27.343.736.585	32.977.824.664	-5.634.088.079
UNION TEMPORAL MEDIPOL 15	1.721.447.053	34.566.096.817	-32.844.649.764
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16	24.250.549.425	65.931.122.339	-41.680.572.914
UNION TEMPORAL MEDMFEN 18	24.417.154.991	21.490.172.872	2.926.982.119
UNION TEMPORAL MEDMFEN 19	3.393.881.142	3.393.881.142	0
UNION TEMPORAL MEDMFEN 21	0	8.731.553.960	-8.731.553.960
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	9.084.294.702	17.295.450.679	-8.211.155.977
UNIÓN TEMPORAL MEDMFEN 25	1.714.044.221	0	1.714.044.221
U.T. MAGISALUD 2	516.770.895	27.707.088.163	-27.190.317.268
UNION TEMPORAL SALUD INTEGR	1.742.987.253	0	1.742.987.253

### CUENTAS POR PAGAR CON VINCULADAS

A continuación, se presentan las cuentas por pagar con vinculados económicos, las cuales se ocasionan principalmente por los resultados de la participación que tiene COSMITET LTDA en las uniones temporales, constituidas para ejecutar contratos, así mismo, por operaciones de compra de servicios, medicamentos o dispositivos médicos, requeridas por estas entidades para sus operaciones en el sector salud.

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2023	AÑO 2022	DIFERENCIA
<b>COMPAÑIAS VINCULADAS</b>	<b>36.959.553.004</b>	<b>128.632.847.055</b>	<b>-91.673.294.051</b>
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16	0	32.696.254.837	-32.696.254.837
UNION TEMPORAL MEDIPOL 15	0	28.724.590.626	-28.724.590.626
UNION TEMPORAL DUCOT	26.124.374.906	13.539.212.756	12.585.162.150
U.T. MEDMFEN 18	0	11.534.298.483	-11.534.298.483
DUANA Y CIA. LTDA	9.618.698	11.385.991.671	-11.376.372.973
U.T. MEDMFEN 21	1.881.394.292	10.286.171.863	-8.404.777.571
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	0	8.279.529.299	-8.279.529.299
UNION TEMPORAL MEDIPOL 11	4.992.210.450	4.943.609.432	48.601.018
DUMIAN MEDICAL SAS	2.252.216.464	2.252.216.464	0
UNION TEMPORAL MEDIPOL 14	0	2.162.829.949	-2.162.829.949
MEDIPOL 9	0	1.454.879.240	-1.454.879.240
UNION TEMPORAL MEDIPOL 13	0	810.125.359	-810.125.359
UNION TEMPORAL MEDIPOL 12	0	375.299.326	-375.299.326
UNIÓN TEMPORAL MEDMFEN 25	495.504.444	0	495.504.444
UT MAGISALUD 2	1.204.233.750	187.837.750	1.016.396.000

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes corresponde a los recursos de liquidez inmediata en caja, en cuentas corrientes y de ahorro 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 2023 y comparados con el año 2022, presentan el siguiente resultado:



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

VIGILADO  
Supersalud



SC 2918-1

CONCEPTO	DIC 31 DE 2023	DIC 31 DE 2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>79.371.535.314</b>	<b>13.713.414.756</b>	<b>65.658.120.558</b>	<b>478,8%</b>
<b>CAJA</b>	<b>58.055.951</b>	<b>58.568.870</b>	<b>- 512.919</b>	<b>-0,9%</b>
Caja General	79.989	42.870	37.119	86,6%
Caja Menor	57.975.962	58.526.000	- 550.038	-0,9%
<b>BANCOS</b>	<b>74.370.799.962</b>	<b>5.954.195.369</b>	<b>68.416.604.593</b>	<b>1149,0%</b>
Cuenta Corriente	114.473.749	376.153.159	- 261.679.410	-69,6%
Cuenta de Ahorros	74.049.086.546	5.568.071.541	68.481.015.005	1229,9%
Uso Restringido	207.239.667	9.970.669	197.268.998	1978,5%
<b>INVERSIONES DE ALTA LIQUIDEZ</b>	<b>4.942.679.401</b>	<b>7.700.650.517</b>	<b>- 2.757.971.116</b>	<b>-35,8%</b>
Derechos Fiduciarios	4.942.679.401	7.700.650.517	- 2.757.971.116	-35,8%

La variación más representativa corresponde a cuentas de ahorro que crecen en un 1229.9%, ocasionada por los recursos recibidos el 28 de diciembre de 2023 del Amigable Componentor para los contratos con FIDUCIARIA LA PREVISORA de las Región 2 y 9, que resultaron a favor de la empresa y que corresponden a un pago neto por valor \$61.823M.

#### 6.1. Efectivo de uso restringido

Corresponde al valor de los recursos de la empresa depositados en instituciones financieras que al cierre del año 2023 presentan alguna restricción para su uso, así:

CONCEPTO	DIC 31 DE 2023	DIC 31 DE 2022	VALOR VARIACIÓN	CAUSALES DE RESTRICCIÓN
<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>207.239.667</b>	<b>9.970.669</b>	<b>197.268.998</b>	
<b>Cuenta corriente</b>	<b>207.239.667</b>	<b>9.970.669</b>	<b>197.268.998</b>	
BANCO BBVA	43.000.000	-	43.000.000	EMBARGO
BANCO POPULAR	8.541.860	8.541.860	-	EMBARGO
BANCO DAVIVIENDA	83.802.284	-	83.802.284	EMBARGO
BANCO COLPATRIA	71.895.523	1.428.809	70.466.714	EMBARGO

## NOTA 7 - INVERSIONES

COSMITET LTDA cuenta con un portafolio de inversión diversificado que incluye diferentes instrumentos financieros adquiridos a través de varias Sociedades Comisionistas de Bolsa. En el año 2023 se aprovechó las oportunidades en la renta fija que presento un comportamiento de retornos atractivos, derivados principalmente por el aumento de las tasas. Por lo anterior el portafolio de COSMITET LTDA redujo su exposición a la renta variable mitigando el riesgo

por las volatilidades de esta y colocando posiciones en su mayor porcentaje, en instrumentos de renta fija, que género como resultado retornos positivos al final del ejercicio. De igual manera se apalancó en sus inversiones para cubrir obligaciones con sus socios en pago de dividendos que refleja la variación respecto al año anterior.

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE DIC 31 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>INVERSIONES</b>	<b>30.814.561.761</b>	<b>42.451.373.056</b>	<b>73.265.934.817</b>	<b>30.417.016.804</b>	<b>45.027.814.903</b>	<b>75.444.831.707</b>	<b>-2.178.896.890</b>
ACCIONES	174.599.028	0	174.599.028	192.640.820	3.344.000.000	3.536.640.820	-3.362.041.792
INVERSIONES EN ACCIONES	0	0	0	0	3.344.000.000	3.344.000.000	-3.344.000.000
OTRAS EMPRESAS	174.599.028	0	174.599.028	192.640.820	0	192.640.820	-18.041.792
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	0	17.144.093.148	17.144.093.148	0	17.144.093.148	17.144.093.148	0
INSTITUCIONES PRESTAD DE SERV. DE SALUD	0	17.144.093.148	17.144.093.148	0	17.144.093.148	17.144.093.148	0
CERTIFICADOS, BONOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS	30.639.962.733	25.307.279.908	55.947.242.641	30.224.375.984	27.883.721.755	58.108.097.739	-2.160.855.098
CERTIFICADOS DEPOSITO A TERMINO (C.D.T.)	2.647.430.257	13.768.928.505	16.416.358.762	5.274.887.034	22.052.315.500	27.327.202.534	-10.910.843.772
BONOS ORDINARIOS	0	5.398.065.450	5.398.065.450	4.801.875.000	0	4.801.875.000	596.190.450
FIDEICOMISO DE INVERSION MONEDA NACIONAL	27.992.532.476	6.140.285.953	34.132.818.429	20.147.613.950	5.831.406.255	25.979.020.205	8.153.798.224
DETERIORO	0	0	0	0	-3.344.000.000	-3.344.000.000	3.344.000.000
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS (CR)	0	0	0	0	-3.344.000.000	-3.344.000.000	3.344.000.000

### 7.1. Inversiones en Acciones

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE DIC 31 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
ACCIONES	174.599.028	0	174.599.028	192.640.820	3.344.000.000	3.536.640.820	-3.362.041.792
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD - MULTIMEDICAS*	0	0	0	0	3.344.000.000	3.344.000.000	-3.344.000.000
GRUPO AVAL T. ACCIONES 1.090	62.125.128		62.125.128	65.586.970		65.586.970	-3.461.842
BANCOLOMBIA S A	112.473.900	0	112.473.900	127.053.850	0	127.053.850	-14.579.950

\*la Inversión en la EPS MULTIMEDICAS se aplico el deterioro final, reconociendo así la baja dentro este grupo de inversiones, producto de la liquidación de la entidad.

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

Al cierre del año 2023 y comparado con el año 2022, 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 Sofía del Pacifico

LTDA posee el 65% de la participación patrimonial con No. 7.530.731 como se ilustra continuación:

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL I.P.S.	17.144.093.148	17.144.093.148	0
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA T.ACCIONES 7.530.731	7.530.730.642	7.530.730.642	0
CLINICA PEÑITAS SAS T.ACCIONES 7.265.038	7.265.038.000	7.265.038.000	0
PRIMA EN ACCIONES (MAYOR VALOR PAGADO)	2.348.324.506	2.348.324.506	0
CLINICA PEÑITAS SAS T.ACCIONES 7.265.038	2.348.324.506	2.348.324.506	0

#### 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 2023 y comparado con el año 2022, se presentan aquellas que tienen alguna restricción para su uso.

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE DIC 31 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
Total Títulos con Restricciones	112.473.900	5.041.250.000	5.153.723.900	127.053.850	4.650.750.000	4.777.803.850	766.420.050
ACCIONES	112.473.900	0	112.473.900	127.053.850	0	127.053.850	375.920.050
BANCOLOMBIA SA	112.473.900	0	112.473.900	127.053.850	0	127.053.850	-14.579.950
CERTIFICADOS, BONOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS	0	5.041.250.000	5.041.250.000	0	4.650.750.000	4.650.750.000	390.500.000
Cof Dasmel Banco De Occidente COR23C090151	0	5.041.250.000	5.041.250.000	0	4.650.750.000	4.650.750.000	390.500.000

#### NOTA 8 - CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año 2023 comparado con el mismo periodo del año 2022, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:



CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>DEUDORES</b>	94.498.642.122	246.283.690.217	340.782.332.339	134.612.395.654	403.729.732.701	538.342.128.355	-197.559.796.016
<b>CLIENTES NACIONALES</b>	24.918.745.913	69.542.688.725	94.461.434.638	43.313.389.138	95.103.757.918	138.417.147.056	-43.955.712.418
Cientes	25.899.428.240	69.542.688.725	95.242.116.965	44.631.709.196	95.103.757.918	139.735.467.114	-44.493.350.149
Giros para Abono a la Cartera	-780.682.327	0	-780.682.327	-1.318.320.058	0	-1.318.320.058	537.637.731
Deterioro Deudas Difícil Cobro	0	-16.276.006.628	-16.276.006.628	0	-7.985.914.058	-7.985.914.058	-8.290.092.570
<b>PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO</b>	47.961.356.277	190.473.424.307	238.434.780.584	77.646.400.063	300.643.666.854	378.290.066.917	-139.855.286.333
Compañías Vinculadas	12.488.306.702	184.498.466.135	196.986.772.837	19.197.417.572	274.616.662.215	293.814.079.787	-96.827.306.950
Cuentas Corrientes Comerciales	35.473.049.575	5.974.958.172	41.448.007.747	58.448.982.491	26.027.004.639	84.475.987.130	-43.027.979.383
<b>OTROS DEUDORES</b>	21.618.539.932	2.543.583.813	24.162.123.745	13.652.606.453	15.968.221.987	29.620.828.440	-5.458.704.895
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0	0	0	1.343.172.000	0	1.343.172.000	-1.343.172.000
CxC a Trabajadores	3.446.710	0	3.446.710	6.261.354	0	6.261.354	-2.814.644
Deudores Varios	21.615.093.222	2.543.583.813	24.158.677.035	12.303.173.099	14.165.645.668	26.468.818.767	-2.310.141.732
CXC Socios y accionistas	0	0	0	0	1.802.576.319	1.802.576.319	-1.802.576.319

El decrecimiento que reporta este grupo de cuentas se soporta en la liquidación realizada de varias de las Uniones Temporales, acreencias que fueron reconocidas y pagadas a COSMITET LTDA, así como la legalización de cartera con cliente como: CMS, DUANA y Hospital departamental universitario del valle del cauca HUV, con los cuales se realizaron acuerdo de transacción.

### 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 2023 el siguiente comportamiento:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>CLIENTES NACIONALES</b>	<b>24.918.745.913</b>	<b>69.542.688.725</b>	<b>94.461.434.638</b>	<b>43.313.389.138</b>	<b>95.103.757.918</b>	<b>138.417.147.056</b>	<b>-43.955.712.418</b>
ASOCIADAS	19.947.370.316	36.978.263.680	56.625.633.996	26.820.983.240	57.858.209.447	84.679.192.687	-28.053.558.691
TERRITORIALES	92.482.945	5.011.414.736	5.103.877.681	377.876.720	12.373.184.933	12.751.061.653	-7.647.183.972
FONDO DE PASIVO	1.131.462.134	4.727.737.750	5.859.199.884	5.325.332.237	3.558.077.202	8.883.409.439	-3.024.209.555
OTROS	15.951.215	3.444.364.547	3.460.315.762	1.697.667.689	4.310.366.287	6.008.033.976	-2.547.718.214
REGIMEN CONTRIBUTIVO	512.073.094	3.469.146.502	3.981.219.596	1.615.616.501	3.544.449.112	5.160.065.613	-1.178.846.017
FIDUCIARIA LA PREVISORA	1.948.046.003	5.339.454.059	7.287.500.062	2.754.763.838	3.656.016.023	6.412.779.861	874.720.201
ADRES	63.013.634	4.904.241.390	4.967.255.024	45.308.395	4.890.162.501	4.935.470.896	31.784.128
MAGISTERIO	1.093.063.192	1.840.341.110	2.933.404.302	3.208.902.981	990.945.322	4.199.848.303	-1.266.444.001
REGIMEN SUBSIDIADO	939.297.626	1.689.793.120	2.629.090.746	2.457.104.103	1.091.453.938	3.548.558.041	-919.467.295
ASEGURADORAS	230.793.508	1.984.806.819	2.215.600.327	263.496.450	1.903.441.649	2.166.938.099	48.662.228
POLICIA	25.894.573	153.125.012	179.019.585	64.657.042	925.451.504	990.108.546	-811.088.961
<b>Giros para Abono a la Cartera</b>	<b>-780.682.327</b>	<b>0</b>	<b>-780.682.327</b>	<b>-1.318.320.058</b>	<b>0</b>	<b>-1.318.320.058</b>	<b>537.637.731</b>
<b>DETERIORO</b>	<b>0</b>	<b>-16.276.006.628</b>	<b>-16.276.006.628</b>	<b>0</b>	<b>-7.985.914.058</b>	<b>-7.985.914.058</b>	<b>-8.290.092.570</b>
Deterioro Cartera Demanda y liquidación	0	-5.032.709.390	-5.032.709.390	0	-7.985.914.058	-7.985.914.058	2.953.204.669
Deterioro Deudas Difícil Cobro	0	-11.243.297.239	-11.243.297.239	0	0	0	-11.243.297.239

La variación mas significativa esta en el grupo de Asociadas \$28.053M, en las cuales se tenían saldos por cobrar a clientes como CMS y DUANA, que en el transcurso del año se fueron legalizando.

## 8.2. Cliente Nacionales Cartera por Edades

A Continuación, se presentan las cuentas por edades que reporta la empresa al cierre del año 2023, las cuales se han discriminado por los clientes con mayor saldo, así:



NOMBRE TERCERO	SIN RADICAR	NO VENCIDAS	0 A 30	31 A 60	61 A 90	91 A 180	181 A 360	MAYOR A 360	Total general
<b>CLIENTES NACIONALES</b>	<b>5.451.283.722</b>	<b>4.710.520.391</b>	<b>8.395.528.677</b>	<b>3.407.137.859</b>	<b>176.242.024</b>	<b>1.677.331.380</b>	<b>1.881.384.187</b>	<b>69.542.688.725</b>	<b>95.242.116.965</b>
DUMAN MEDICAL SAS	3.241.213.659	80.879.913	2.833.196.693	180.598.863	0	311.844.630	628.826.900	21.760.521.667	29.037.082.405
UNION TEMPORAL DUCOT	0	0	0	0	0	0	0	14.474.612.070	14.474.612.070
DUANA Y CIA LTDA	17.812.221	3.352.597.939	5.182.869.576	2.544.789.603	0	0	0	0	11.098.069.339
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE	61.274.456	472.219.796	0	0	0	456.868.983	141.098.899	4.727.737.750	5.859.199.884
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	433.952.800	433.211.678	0	666.033.880	39.065.329	175.523.983	161.275.803	2.163.785.791	4.072.849.264
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES	0	0	0	0	0	0	0	1.984.622.769	1.984.622.769
UNION TEMPORAL SALUDSUR2	289.528.753	106.887.292	0	125.530	85.864.564	183.447.046	165.956.658	845.521.551	1.677.331.394
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA	287.164.673	0	146.007.797	7.622.150	40.702.403	353.364.594	430.050.840	326.497.097	1.591.409.554
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	0	0	0	0	0	0	0	1.221.196.224	1.221.196.224
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	0	0	0	0	159.076	14.876.626	0	1.119.084.120	1.134.119.822
EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S	546.276.253	143.830.192	122.958.734	0	1.440.004	0	0	216.529.611	1.031.034.794
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A	5.011.759	0	0	0	0	375.100	249.797.130	196.485.404	451.669.393
CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS	0	0	0	0	0	0	0	281.035.805	281.035.805
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	2.395.849	0	0	0	0	978.650	135.429	4.920.043	8.429.971
OTROS CLIENTES	566.653.299	120.893.581	110.495.877	7.967.833	9.010.648	180.051.768	104.242.448	20.220.138.823	21.319.454.277

Nota: Este saldo no incluye el valor de los giros por abono a cartera por valor de \$780.682.327

### 8.3. 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 2023 y comparado con el año 2022, se presenta el siguiente comportamiento:



CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO</b>	<b>47.961.356.277</b>	<b>190.473.424.307</b>	<b>238.434.780.584</b>	<b>77.646.400.063</b>	<b>300.643.666.854</b>	<b>378.290.066.917</b>	<b>-139.855.286.333</b>
<b>Compañías Vinculadas</b>	<b>12.488.306.702</b>	<b>184.498.466.135</b>	<b>196.986.772.837</b>	<b>19.197.417.572</b>	<b>274.616.662.215</b>	<b>293.814.079.787</b>	<b>-96.827.306.950</b>
UNION TEMPORAL DUCOT	0	85.723.398.072	85.723.398.072	0	74.013.532.703	74.013.532.703	11.709.865.369
UNION TEMPORAL MEDIPOL 9	0	58.185.758	58.185.758	19.197.417.572	0	19.197.417.572	-19.139.231.814
UNION TEMPORAL MEDIPOL 13	0	17.515.976.085	17.515.976.085	0	18.326.101.444	18.326.101.444	-810.125.359
UNION TEMPORAL MEDIPOL 14	0	27.343.736.585	27.343.736.585	0	32.977.824.664	32.977.824.664	-5.634.088.079
UNION TEMPORAL MEDIPOL 15	0	1.721.447.053	1.721.447.053	0	34.566.096.817	34.566.096.817	-32.844.649.764
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16	12.488.306.702	11.762.242.723	24.250.549.425	0	65.931.122.339	65.931.122.339	-41.680.572.914
UNION TEMPORAL MEDMFEN 18	0	24.417.154.991	24.417.154.991	0	21.490.172.872	21.490.172.872	2.926.982.119
UNION TEMPORAL MEDMFEN 19	0	3.393.881.142	3.393.881.142	0	3.393.881.142	3.393.881.142	0
DUANA Y CIA. LTDA.	0	12.415.316.868	12.415.316.868	0	23.770.803.376	23.770.803.376	-11.355.486.508
DUMIAN MEDICAL SAS	0	147.126.858	147.126.858	0	147.126.858	147.126.858	0
<b>Cuentas Corrientes Comerciales</b>	<b>35.473.049.575</b>	<b>5.974.958.172</b>	<b>41.448.007.747</b>	<b>58.448.962.491</b>	<b>26.027.004.639</b>	<b>84.475.987.130</b>	<b>-43.027.979.383</b>
U.T. MAGISALUD 2	516.770.895	0	516.770.895	27.707.088.163	0	27.707.088.163	-27.190.317.268
UNION TEMPORAL MEDIPOL 11	15.193.090.477	0	15.193.090.477	17.169.774.803	0	17.169.774.803	-1.976.684.326
UNION TEMPORAL MEDIPOL 12	13.196.820.199	0	13.196.820.199	13.572.119.525	0	13.572.119.525	-375.299.326
UNION TEMPORAL MEDMFEN 21	0	0	0	0	8.731.553.960	8.731.553.960	-8.731.553.960
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	3.109.336.530	5.974.958.172	9.084.294.702	0	17.295.450.879	17.295.450.879	-8.211.155.977
UNION TEMPORAL MEDMFEN 25	1.714.044.221	0	1.714.044.221	0	0	0	1.714.044.221
UNION TEMPORAL MAISFEN	1.742.987.253	0	1.742.987.253	0	0	0	1.742.987.253

Se recibieron pagos sobre los resultados de la UT MEDIPOL 9 por valor \$17 MM, entre otras Uniones que fueron liquidadas, se espera para el año 2024 avanzar en la liquidación de otras Uniones Temporales que ya no están operativas.

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 del 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 \$85.723.398.072 ).

#### 8.4. 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 CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
DEUDORES VARIOS	21.615.093.222	2.543.583.813	24.158.677.035	12.303.173.099	14.165.645.668	26.468.818.767	-2.310.141.732
DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES	0	2.543.583.813	2.543.583.813	0	14.165.645.668	14.165.645.668	-11.622.061.855
ARRENDAMIENTOS	0	0	0	7.891.200	0	7.891.200	-7.891.200
OTROS DEUDORES	1.087.616.827	0	1.087.616.827	4.871.048.023	0	4.871.048.023	-3.783.431.196
EMBARGOS JUDICIALES	4.299.019.909	0	4.299.019.909	858.797.891	0	858.797.891	3.441.122.018
EMBARGOS LABORALES	614.647.818	0	614.647.818	524.687.768	0	524.687.768	89.960.050
CUENTAS POR COBRAR POR RECONOCIMIENTOS NIF	992.311.283	0	992.311.283	328.169.067	0	328.169.067	664.142.216
CXC POR INCAPACIDADES	918.538.331	0	918.538.331	515.811.453	0	515.811.453	402.726.878
MECANISMOS DE OBRAS POR IMPUESTOS	10.174.230.000	0	10.174.230.000	0	0	0	10.174.230.000
CXC POR ANTICIPOS Y AVANCES	3.527.829.054	0	3.527.829.054	5.196.767.697	0	5.196.767.697	-1.668.938.643

Al Cierre del año 2023 las variaciones más representativas se dan en Dividendos por cobrar, se recibió el pago de los dividendos decretados en año 2022 de la Clínica Santa Sofia del Pacifico y Clínica Las Peñitas, adicional para el pago del impuesto de renta del año 2022, la empresa se acogió al mecanismo de Obras por Impuestos representado por un valor de \$10.174 M, que solo se pueden cruzar con el pasivo de impuestos al terminar la obra.

## 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 2023 comparados con el 31 de diciembre de 2022 se conformaban por:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>INVENTARIOS</b>	<b>37.571.324.535</b>	<b>33.197.831.698</b>	<b>4.373.492.837</b>
Medicamentos	24.650.793.658	24.455.046.065	195.747.593
Materiales Médico Quirúrgicos	12.458.727.988	8.590.326.376	3.868.401.612
Materiales reactivos y de laboratorio	13.715.379	89.520.124	- 75.804.745
Otros Inventarios e insumos para servicios asistenciales	10.645.387	10.645.387	-
Materiales, repuestos y accesorios	437.442.123	52.293.746	385.148.377

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 costo 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 2023 comparado con el 31 de diciembre de 2022, la propiedad, planta y equipo de la empresa se compone de lo siguiente rubros:

CONCEPTO	DIC 31 2023	DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>74.977.751.255</b>	<b>55.520.520.968</b>	<b>19.457.230.287</b>
<b>Propiedades, Planta Y Equipo</b>	<b>84.661.340.876</b>	<b>77.237.588.988</b>	<b>7.423.751.888</b>
Terrenos Urbanos	18.696.396.820	11.101.832.000	7.594.564.820
Construcciones en Curso	12.170.852.026	11.963.323.453	207.528.573
Propiedad, planta y equipo en montaje	7.892.459	4.153.479	3.738.980
Construcciones y Edificaciones	26.576.900.670	29.969.135.615	- 3.392.234.945
Maquinaria y equipo	1.634.476.332	1.510.711.725	123.764.607
Equipo de Oficina	1.816.878.406	1.404.699.756	412.178.650
Equipo de Computo y Comunicación	2.413.659.888	2.195.806.366	217.853.522
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	17.655.223.205	16.263.711.184	1.391.512.021
Mobiliario Y Equipos De Clinicas	1.239.688.802	982.678.133	257.010.669
Equipo de Transporte	2.449.372.268	1.841.537.277	607.834.991
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>- 9.683.589.621</b>	<b>- 21.717.068.020</b>	<b>12.033.478.399</b>
Depreciación acumulada	- 9.683.589.621	- 21.717.068.020	12.033.478.399

#### 10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computo y Comunicación	Maq. y Eq Med. Cientifico	Mobiliario Y Equipos De Clinicas	Equipo de Transporte	Construcciones en Curso y Eq. Montaje	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>1.510.711.725</b>	<b>1.404.699.756</b>	<b>2.195.806.366</b>	<b>16.263.711.184</b>	<b>982.678.133</b>	<b>1.841.537.277</b>	<b>11.967.476.932</b>	<b>36.166.621.373</b>
+ ENTRADAS (DB):	626.123.212	637.110.776	474.627.306	2.086.644.230	381.097.107	743.990.001	13.368.771.618	18.318.364.250
Adquisiciones en compras	626.123.212	637.110.776	474.627.306	2.086.644.230	381.097.107	743.990.001	13.368.771.618	18.318.364.250
- SALIDAS (CR):	502.358.605	224.932.126	256.773.784	695.132.209	124.086.438	136.155.010	13.157.504.065	15.096.942.237
Baja en cuentas	502.358.605	224.932.126	256.773.784	695.132.209	124.086.438	136.155.010	13.157.504.065	15.096.942.237
<b>SUBTOTAL:</b>	<b>1.634.476.332</b>	<b>1.816.878.406</b>	<b>2.413.659.888</b>	<b>17.655.223.205</b>	<b>1.239.688.802</b>	<b>2.449.372.268</b>	<b>12.178.744.485</b>	<b>39.388.043.386</b>
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>1.634.476.332</b>	<b>1.816.878.406</b>	<b>2.413.659.888</b>	<b>17.655.223.205</b>	<b>1.239.688.802</b>	<b>2.449.372.268</b>	<b>12.178.744.485</b>	<b>39.388.043.386</b>
- DEPRECIACION ACUMULADA	315.142.705	569.712.168	787.941.980	3.545.724.452	550.603.165	873.307.900	0	6.642.432.370
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	225.468.902	344.785.652	503.475.712	2.200.852.497	377.292.514	554.622.942	0	4.206.498.219
+ Depreciación aplicada vigencia actual	196.251.960	321.346.360	329.810.678	1.427.628.142	206.556.151	397.073.103	0	2.878.666.394
- Ajustes depreciación acumulada	106.578.157	96.419.844	45.344.410	82.756.187	33.245.500	78.388.145	0	442.732.243
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>1.949.619.037</b>	<b>2.386.590.574</b>	<b>3.201.601.868</b>	<b>21.200.947.657</b>	<b>1.790.291.967</b>	<b>3.322.680.168</b>	<b>12.178.744.485</b>	<b>46.030.475.756</b>
<b>% DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>16,16%</b>	<b>23,87%</b>	<b>24,61%</b>	<b>16,72%</b>	<b>30,75%</b>	<b>26,28%</b>	<b>0,00%</b>	<b>14,43%</b>

### 10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Terrenos Urbanos	Construcciones y Edificaciones	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	11.101.832.000	29.969.135.615	41.070.967.615
+ ENTRADAS (DB):	15.777.524.820	19.414.444.936	35.191.969.756
Adquisiciones en compras	15.777.524.820	19.414.444.936	35.191.969.756
- SALIDAS (CR):	8.182.960.000	22.806.679.881	30.989.639.881
Baja en cuentas	8.182.960.000	22.806.679.881	30.989.639.881
<b>SUBTOTAL:</b>	18.696.396.820	26.576.900.670	45.273.297.490
= SALDO FINAL	18.696.396.820	26.576.900.670	45.273.297.490
- DEPRECIACION ACUMULADA	0	3.041.157.251	3.041.157.251
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	17.510.569.801	17.510.569.801
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	205.778.888	205.778.888
- Ajustes depreciación acumulada	-	14.675.191.438	14.675.191.438
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	18.696.396.820	23.535.743.419	42.232.140.239
<b>% DEPRECIACION ACUMULADA</b>	0,00%	12,92%	12,92%

### 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 2023 y comparado con el 31 de diciembre de 2022, se identifica las siguientes restricciones en los inmuebles, producto de demanda ejecutiva por el cobro de utilidades, a través de la señora Diana Medina Clavijo quien aduce actuar en calidad de apoyo judicial del socio Dr. Miguel Ángel Duarte Quintero, así:

OBSERVACIONES	CIUDAD	DIRECCION	MATRICULA
CASA NUEVA EVENTOS CMB	CALI	Carrera 40 No. 5 C-102	370-498632
TEQUENDAMA	CALI	Carrera 40 No. 5 C-92	370-258555
FARMACIA POLICIA CMB	CALI	Carrera 40 No. 5-C-64-70	370-115282
ANTIGUA NEURODESARROLLO TEQUENDAMA	CALI	Carrera 40 No. 5C-58	370-89413
ANTIGUA FARMACIA PUERTOS	CALI	Calle 7 No. 35 - 77	370-178793
ANTIGUA SEDE PUERTOS	CALI	Calle 7 No. 35 - 69	370-190540
CASA AZUL	CALI	Calle 7 No. 35 - 87 / 93	370-68273
ANTIGUA CASA JURIDICO	CALI	Calle 8 No. 34 - 40	370-98076
CASA PARQUEADERO LA TRINA	CALI	Calle 7 No. 35-33 / 45	370-288117
CASA PARQUEADERO	CALI	Calle 8 No. 34 - 30	370-1240
CASA SISTEMAS-ARCHIVO HISTORIAS CLINICAS	CALI	Calle 8 No. 34 - 60/58/56/54 Y	370-447493
VILLA CARLA	B/QUILLA - Pto.Colombia	Lote No. 1 ubicado en la	040-162531
CASA QUINTA DANARANJO	BARRANQUILLA	Carrera 47 # 84-59 Casa Quinta	040-54368
EDIFICIO TELECOM	BOGOTA	KR 13 22 - 61	50C-1355996
		KR 13 22-63	50C-1356636
		KR 13 22 - 75	50C-1245244
		CL 23 13-41	50C-189808
		CL 23 13-15	50C-152802
		KR 13A 22 - 77	050C00397873
		KR 13 A # 22 - 75	050C00428600
3 LOTES PUNTA CANOA	CARTAGENA - BOLIVAR	Terreno 1 Lotes Punta Canoa	LOTE 1 MATRICULA 060-
		Terreno 2 Lotes Punta Canoa	LOTE 2 MATRICULA 060-
		Terreno 3 Lotes Punta Canoa	LOTE 3 MATRICULA 060-
SEDE NUEVA PUERTOS CASA 80 TEQUENDAMA	CALI	CARRERA 40 No. 5C-80	370-63087

## 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 2023, comparados con el 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>PASIVOS</b>	<b>113.521.282.817</b>	<b>131.877.377.731</b>	<b>245.398.660.548</b>	<b>91.366.741.472</b>	<b>290.861.606.309</b>	<b>382.228.347.781</b>	<b>-136.829.687.233</b>
CORPORACIONES FINANCIERAS	1.897.262.571	3.449.674.974	5.346.937.545	2.064.543.304	4.271.906.810	6.336.450.114	-989.512.569
PROVEEDORES NACIONALES	89.774.990.257	27.845.725.637	117.620.715.894	60.204.737.107	60.889.253.115	121.093.990.222	-3.473.274.328
CUENTAS POR PAGAR	3.702.169.639	71.562.201.570	75.264.371.209	7.253.893.178	211.014.775.990	218.268.669.168	-143.004.297.959
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	12.624.865.733	0	12.624.865.733	16.843.540.021	0	16.843.540.021	-4.218.674.288
BENEFICIO A EMPLEADOS	5.516.594.217	0	5.516.594.217	4.686.733.520	0	4.686.733.520	829.860.697
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	5.400.400	6.776.770.298	6.782.170.698	313.294.342	0	313.294.342	6.468.876.356
DIFERIDOS	0	7.116.311.475	7.116.311.475	0	4.185.985.323	4.185.985.323	2.930.326.152
OTROS PASIVOS	0	15.126.693.777	15.126.693.777	0	10.499.685.071	10.499.685.071	4.627.008.706

### 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 por dinámicas propias del negocio.

Los saldos de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2023, comparados con el 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>OBLIGACIONES Y CORPORACIONES FINANCIERAS</b>	<b>1.897.262.571</b>	<b>3.449.674.974</b>	<b>5.346.937.545</b>	<b>2.064.543.304</b>	<b>4.271.906.810</b>	<b>6.336.450.114</b>	<b>-989.512.569</b>
CONTRATOS DE ARREND FINANCIEROS - BBVA LEASING	1.897.262.571	3.449.674.974	5.346.937.545	2.064.543.304	4.271.906.810	6.336.450.114	-989.512.569

Al cierre del año el año 2023 se encuentran vigentes 5 contratos de leasing por compra de maquinarias de equipos de alta tecnologías (1) angiografía, (1) Resonador, así mismo equipo de transporte (2) Carrocerías (Banco de Sangre y unidad móvil), reconocidos como Propiedad Planta y Equipo, que iniciaron en año 2021, los dos primeros finalizaran el año 2025 y los demás en los años 2026 y 2028 respectivamente.

### 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 2023, comparados con el 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACION
PROVEEDORES NACIONALES	89.774.990.257	27.845.725.637	117.620.715.894	60.204.737.107	60.889.253.115	121.093.990.222	-3.473.274.328
MEDICAMENTOS	41.896.178.468	6.712.748	41.902.891.216	24.845.291.560	29.827.541.643	54.672.833.203	-12.769.941.987
PRESTADORES DE SALUD	43.544.105.602	27.785.988.337	71.330.094.029	28.090.115.791	30.881.899.074	58.972.014.865	12.358.079.164
ORDEN PRESTACION DE SERVICIOS	71.916.223	4.290.300	76.206.523	210.931.827	0	210.931.827	-134.725.304
ADMINISTRATIVOS	4.262.789.874	48.734.252	4.311.524.126	7.058.397.929	179.812.398	7.238.210.327	-2.926.686.201

### 11.3 Cuentas por Pagar Vinculados

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 2023, comparados con el 31 de diciembre de 2022 corresponde con lo descrito en el cuadro siguiente

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

CONCEPTO	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>COMPAÑÍAS VINCULADAS</b>	<b>36.959.553.004</b>	<b>36.959.553.004</b>	<b>128.632.847.055</b>	<b>128.632.847.055</b>	<b>-91.673.294.051</b>
UNION TEMPORAL MEDIPO 16	0	0	32.696.254.837	32.696.254.837	-32.696.254.837
UNION TEMPORAL MEDIPO 15	0	0	28.724.590.626	28.724.590.626	-28.724.590.626
UNION TEMPORAL DUCOT	26.124.374.906	26.124.374.906	13.539.212.756	13.539.212.756	12.585.162.150
U.T. MEDMFEN 18	0	0	11.534.298.483	11.534.298.483	-11.534.298.483
DUANA Y CIA. LTDA	9.618.698	9.618.698	11.385.991.671	11.385.991.671	-11.376.372.973
U.T. MEDMFEN 21	1.881.394.292	1.881.394.292	10.286.171.863	10.286.171.863	-8.404.777.571
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	0	0	8.279.529.299	8.279.529.299	-8.279.529.299
UNION TEMPORAL MEDIPO 11	4.992.210.450	4.992.210.450	4.943.609.432	4.943.609.432	48.601.018
DUMAN MEDICAL SAS	2.252.216.464	2.252.216.464	2.252.216.464	2.252.216.464	0
UNION TEMPORAL MEDIPO 14	0	0	2.162.829.949	2.162.829.949	-2.162.829.949
MEDIPO 9	0	0	1.454.879.240	1.454.879.240	-1.454.879.240
UNION TEMPORAL MEDIPO 13	0	0	810.125.359	810.125.359	-810.125.359
UNION TEMPORAL MEDIPO 12	0	0	375.299.326	375.299.326	-375.299.326
UNIÓN TEMPORAL MEDMFEN 25	495.504.444	495.504.444	0	0	495.504.444
UT MAGISALUD 2	1.204.233.750	1.204.233.750	187.837.750	187.837.750	1.016.396.000

#### 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 2023.

Los saldos de las Deudas con Accionistas a 31 de diciembre de 2023, comparados con el 31 de diciembre de 2022 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>DEUDA ACCIONISTAS</b>	<b>32.390.561.830</b>	<b>32.390.561.830</b>	<b>79.201.291.686</b>	<b>79.201.291.686</b>	<b>-46.810.729.856</b>
MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	24.317.069.904	24.317.069.904	27.513.699.640	27.513.699.640	-3.196.629.736
LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS	0	0	20.019.032.971	20.019.032.971	-20.019.032.971
DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA	0	0	19.885.989.282	19.885.989.282	-19.885.989.282
CENTRO OPTICO DEL LITORAL	1.572.651.109	1.572.651.109	4.951.033.309	4.951.033.309	-3.378.382.200
SIGMA SAS	4.651.780.290	4.651.780.290	4.688.391.264	4.688.391.264	-36.610.974
COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS	1.849.060.527	1.849.060.527	2.143.145.220	2.143.145.220	-294.084.693

### 11.5 Acreedores Varios

Los saldos de las cuentas Acreedores Varios a 31 de diciembre de 2023, comparados con el 31 de diciembre de 2022 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORES VARIOS	27.100.180	2.212.086.736	2.239.186.916	1.467.690	3.180.637.249	3.182.104.939	-942.918.023
OTROS	0	2.059.018.344	2.059.018.344	0	3.153.568.857	3.153.568.857	-1.094.550.513
COMISIONISTAS DE BOLSA	0	27.068.392	27.068.392	0	27.068.392	27.068.392	0
CÓSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	126.000.000	126.000.000	0	0	0	126.000.000
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	27.100.180	0	27.100.180	1.467.690	0	1.467.690	25.632.490

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

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORES VARIOS	3.675.069.459	7.252.425.488	-3.577.356.029
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO D TIMBRE	2.521.830.572	6.201.826.655	-3.679.996.083
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.153.238.887	1.050.598.833	102.640.054

La variación se sustenta en la retención de las utilidades decretadas en el año 2022

### 11.7 Beneficio a Empleados

COSMITET LTDA en beneficio a empleados aplica la normatividad vigente y reconoce a sus empleados las prestaciones básicas de ley, con lo cual se generan estos saldos que hacen parte del cierre de año y que son pagaderas en la siguiente vigencia de acuerdo con las normas que lo regulan.

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIO A EMPLEADOS	5.516.594.217	4.686.733.520	829.860.697
CESANTIAS CONSOLIDADAS	3.317.807.295	2.727.990.229	589.817.066
VACACIONES CONSOLIDADAS	1.738.926.851	1.582.937.229	155.989.622
INTERESES SOBRE CESANTIAS	390.346.283	300.844.656	89.501.627
NOMINA POR PAGAR	69.513.788	74.961.406	-5.447.618

### 11.8 Pasivo Estimado y Provisiones

Los saldos de los Pasivos Estimados y Provisiones a 31 de diciembre de 2023, comparados con el 31 de diciembre de 2022 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO CTE DIC 31 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACION
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	5.400.400	6.776.770.298	6.782.170.698	313.294.342	0	313.294.342	6.468.876.356
EMBARGOS JUDICIALES	0	6.776.770.298	6.776.770.298	0	0	0	6.776.770.298
OTROS PASIVOS ESTIMADOS	5.400.400	0	5.400.400	313.294.342	0	313.294.342	-307.893.942

El valor de los embargos judiciales que se detalla corresponde con la estimación del equipo jurídico de la probabilidad de afectación sobre las pretensiones del demandante y su posible éxito en el proceso.

### 11.9 Pasivo por Impuestos Gravámenes y Tasas

Los saldos de los Pasivos por Impuestos Gravámenes y Tasas a 31 de diciembre de 2023, comparados con el 31 de diciembre de 2022 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACION
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASA	12.624.865.733	16.843.540.021	-4.218.674.288
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	12.326.641.733	16.449.670.000	-4.123.028.267
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	121.256.000	286.718.833	-165.462.833
IVA POR PAGAR	176.968.000	107.151.188	69.816.812

En la cuenta de impuesto de renta y complementarios, se incluye el valor del mecanismo de Obras por Impuestos por valor de \$10.174 M al cual accedió la empresa como modalidad de pago para la renta del año 2022.

### 11.10 Otros Pasivos

Los saldos de los Otros Pasivos a 31 de diciembre de 2023, comparados con el 31 de diciembre de 2022 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2023	SALDO FINAL DIC 31 2022	VALOR VARIACION
OTROS PASIVOS	15.126.693.777	10.499.685.071	4.627.008.706
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.396.803.596	7.814.565.343	-3.417.761.747
GLOSAS RADICACION	8.114.727.222	0	8.114.727.222
EMBARGOS JUDICIALES	2.615.162.959	2.685.119.728	-69.956.769

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

El concepto de glosas radicación, corresponde a los valores asociados a este concepto sobre la radicación presentada por los prestadores externos de servicios de salud y que se encuentran en solución de respuesta o conciliación para acceder al reconocimiento de la deuda real y pago

## NOTA 12 – PATRIMONIO

Los saldos del Patrimonio a 31 de diciembre de 2023, comparados con el 31 de diciembre de 2022 son los siguiente:

CONCEPTO	Año 2023	Año 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO DE LA EMPRESA</b>	<b>360.570.217.712</b>	<b>333.990.379.703</b>	<b>26.579.838.009</b>
Aportes sociales	31.520.000.000	31.520.000.000	-
Reservas	16.530.000.000	16.530.000.000	-
Resultado Integral	26.579.838.009	38.109.954.855	- 11.530.116.846
Resultados de ejercicios anteriores	285.940.379.703	247.830.424.848	38.109.954.855

### 12.1Capital

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 2023:

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 2023, comparados con el 31 de diciembre de 2022 son los siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2023	DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN	% Variacion
<b>INGRESOS</b>	<b>715.128.959.784</b>	<b>673.933.211.412</b>	<b>41.195.748.372</b>	<b>6,1%</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>671.622.143.943</b>	<b>565.350.655.622</b>	<b>106.271.488.321</b>	<b>18,8%</b>
Venta de servicios	703.778.824.538	566.892.865.879	136.885.958.659	24,1%
Devoluciones	- 32.156.680.595	- 1.542.210.257	- 30.614.470.338	1985,1%
<b>Ingresos No Operacionales</b>	<b>43.506.815.841</b>	<b>108.582.555.790</b>	<b>- 65.075.739.949</b>	<b>-59,9%</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 2023	DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN	% Variación
<b>INGRESOS</b>	<b>715.128.959.784</b>	<b>673.933.211.412</b>	<b>41.195.748.372</b>	<b>6,1%</b>
<b>SERVICIOS</b>	<b>671.622.143.943</b>	<b>565.350.655.622</b>	<b>106.271.488.321</b>	<b>18,8%</b>
UN FUNC DE URGENCIAS	32.029.254	52.637.460	- 20.608.206	-39,2%
UN FUNC CONSULTA EXTERNA	582.347.180.669	384.856.890.894	197.490.289.785	51,3%
UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION	899.087.703	2.949.140.945	- 2.050.053.242	-69,5%
UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	354.978.671	938.531.713	- 583.553.042	-62,2%
UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	1.024.828.007	2.239.028.230	- 1.214.200.223	-54,2%
UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	438.047.189	677.282.899	- 239.235.710	-35,3%
UN FUNC DE MERCADEO	35.449.677.935	35.513.773.333	- 64.095.398	-0,2%
OTRAS ACTIVID.RELACIONADAS CON LA SALUD	351.197	1.362.729	- 1.011.532	-74,2%
INGRESOS UNIONES TEMPORALES	83.232.643.913	139.664.217.686	- 56.431.573.773	-40,4%
DEVOL REBAJAS DSCOTOS, VTAS. D/SERV. (DB)	- 32.156.680.595	1.542.210.257	- 30.614.470.338	1985,1%
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>43.506.815.841</b>	<b>108.582.555.790</b>	<b>- 65.075.739.949</b>	<b>-59,9%</b>
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	10.652.573.444	16.850.058.034	- 6.197.484.590	-36,8%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	4.289.835	14.123.730.909	- 14.119.441.074	-100,0%
HONORARIOS	158.240.655	14.146.400	144.094.255	1018,6%
SERVICIOS	99.846	-	99.846	100,0%
UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS	881.055.256	-	881.055.256	100,0%
RECUPERACIONES	2.512.731.120	71.249.407.274	- 68.736.676.154	-96,5%
INDEMNIZACIONES	1.941.295	440.640.235	- 438.698.940	-99,6%
RENDIMIENTOS DE PORTAFOLIOS UT	21.034.373.109	5.790.988.085	15.243.385.024	263,2%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7.995.940.545	3.028.957	7.992.911.588	263883,3%
DIVERSOS	265.570.736	110.555.896	155.014.840	140,2%

El incremento en los ingresos operacionales al cierre del año 2023 se soporta en:

- FIDUCIARIA LA PREVISORA contrato de transacción amigable componedor \$63.000 M (\$35.000M Región 9 y \$28.000M Region2), un 59% de la variación del ingreso.
- Fondo de Pasivo por concepto del componente variable del contrato 353 que termino en mayo del año 2023, \$13.708M un 12.89% de la variación del ingreso.
- UT MAISFEM contrato fondo de pasivo que inicio en junio del año 2023, ingreso como parte de la nueva zona en el departamento de Bolívar, que COSMITET LTDA ejecutó directamente ocasionando unos ingresos por valor de \$11.454M, un 10.77%, de la variación del ingreso.
- MAISFEM contrato UT fondo de pasivo, ingreso por concepto variable del periodo junio a noviembre del 2023 \$7.590M, un 7%, de la variación del ingreso.
- En ingresos para el año 2023 se detalla el valor de reportado por las uniones temporales, con lo cual para hacer la cifra comparable se detalla el valor correspondiente al año 2022, es decir \$139.664 M, valor que antes hacia parte de la cuenta de unidad funcional de consulta externa, la cual se presentó para dicha vigencia por un total \$524.521 M.



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

VIGILADO  
Supersalud



SC 2918-1

### Ingresos por tipo Generador

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 2023	PROMEDIO MENSUAL	% Part	TOTAL A DIC 2022	PROMEDIO MENSUAL	% Part	VARIACION ABS
<b>TOTAL</b>	<b>671.622.143.943</b>	<b>55.968.511.995</b>	<b>100%</b>	<b>585.350.655.622</b>	<b>47.112.554.635</b>	<b>100%</b>	<b>106.271.488.321</b>
MAGISTERIO REGION 2	272.816.610.915	22.734.717.576	41%	200.113.131.730	16.676.094.311	35%	72.703.479.185
MAGISTERIO REGION 9	198.154.471.007	16.512.872.594	30%	133.408.754.487	11.117.396.207	24%	64.745.716.520
UNION TEMPORAL MEDPOL 16	68.304.325.808	8.538.040.726	10%	118.340.118.818	9.861.676.568	21%	- 50.035.793.010
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE	26.304.556.065	4.384.092.678	4%	53.516.557.693	4.459.713.141	9%	- 27.212.001.628
UT MAISFEM	45.850.184.343	7.641.697.391	7%	-	-	0%	45.850.184.343
UNION TEMPORAL DUCOT	125.315.331	10.442.944	0%	6.939.346.277	578.278.856	1%	- 6.814.030.946
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	7.852.687.678	1.963.171.920	1%	14.490.361.369	1.207.530.114	3%	- 6.637.673.691
UNION TEMPORAL MEDMFEN 25	6.950.315.096	1.737.578.774	1%	-	-	-	-
CLINICA REY DAVID	12.950.595.770	1.079.216.314	2%	4.238.954.796	353.246.233	1%	8.711.640.974
DUANA Y CIA LTDA	26.381.184.096	2.198.432.058	4%	19.587.053.333	1.632.254.444	3%	6.794.131.363
CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS	-	0	0%	5.393.086.286	449.423.657	1%	- 5.393.086.286
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA	1.102.641.103	91.886.789	0%	5.536.425.854	461.368.821	1%	- 4.433.784.751
DUMAN MEDICAL SAS	4.696.125.334	391.343.778	1%	3.485.625.286	290.468.774	1%	1.210.500.048
MEDICAL DUARTE ZF S.A.S	133.130.797	11.094.233	0%	301.239.693	25.103.308	0%	- 168.108.896

### 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 2023, comparados con el 31 de diciembre de 2022 son los siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2023	DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN	% Var
<b>GASTOS</b>	<b>186.907.528.483</b>	<b>197.537.461.709</b>	<b>- 10.629.933.226</b>	<b>-5%</b>
De administración y operación	118.311.249.808	111.403.451.911	6.907.797.897	6%
De ventas	202.419	3.269.071	- 3.066.652	-94%
Financieros	4.553.045.416	6.992.587.159	- 2.439.541.743	-35%
Intereses	2.442.308.060	969.125.193	1.473.182.867	152%
Provisiones para obligaciones fiscales	32.008.837.152	34.964.209.878	- 2.955.372.726	-8%
Extraordinarios	29.591.885.628	43.204.818.497	- 13.612.932.869	-32%

#### 14.1 Gastos de administración y ventas

A continuación, se detallan los gastos de administración y ventas que ocasiono la empresa durante la vigencia 2023 y su variación respecto del año anterior:

CONCEPTO	DIC 31 2023	% Part	DIC 31 2022	% Part	VALOR VARIACION	% Variacion
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DEOPER	118.311.452.227	100%	111.406.720.982	100%	6.904.731.245	6,2%
De administración y operación	118.311.249.808	100%	111.403.451.911	100%	6.907.797.897	6,2%
GASTOS DE PERSONAL	36.307.737.452	31%	35.735.721.290	32%	572.016.162	2%
HONORARIOS	8.354.136.586	7%	5.147.782.050	5%	3.206.354.536	62%
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	7.744.701.274	7%	6.074.108.885	5%	1.670.592.389	28%
ARRENDAMIENTOS	2.254.180.399	2%	1.329.939.076	1%	924.241.323	69%
CONTRIBUCIONES	41.176.000	0%	33.573.970	0%	7.602.030	23%
SEGUROS	4.559.486.456	4%	2.089.963.253	2%	2.468.523.203	118%
SERVICIOS	18.401.981.122	16%	26.769.987.588	24%	- 8.368.006.466	-31%
LEGALES	304.198.200	0%	121.580.374	0%	182.617.826	150%
MANTENIMIENTO REPAR ADECUAC E INS	4.923.326.441	4%	5.967.942.581	5%	- 1.044.616.140	-18%
GASTOS DE VIAJE	686.369.135	1%	482.026.992	0%	204.340.143	42%
DEPRECIACIONES	3.053.087.539	3%	2.055.726.599	2%	997.360.940	49%
MATERIALES RPTOS Y ACCESORIOS	577.838.044	0%	1.020.294.051	1%	- 442.456.007	-43%
DIVERSOS	21.590.016.723	18%	22.880.148.837	21%	- 1.290.132.114	-6%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	90.624.881	0%	92.757.255	0%	- 2.132.374	-2%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	563.679.323	0%	646.782.585	1%	- 83.103.262	-13%
CASINO Y RESTAURANTE	81.194.710	0%	59.327.602	0%	21.867.108	37%
REEMBOLSOS CAJA MENOR	64.307.244	0%	148.367.962	0%	- 84.060.718	-57%
DETERIORO	8.714.208.279	7%	747.418.961	1%	7.966.789.318	1066%
De ventas	202.419	0%	3.269.071	0%	- 3.066.652	-94%
GASTOS DE PERSONAL	-	0%	14.303	0%	- 14.303	-100%
SERVICIOS	-	0%	1.193.168	0%	- 1.193.168	-100%
DIVERSOS	202.419	0%	2.061.600	0%	- 1.859.181	-90%

Las variaciones mas significativas se generan en:

**Honorarios:** Incrementa en \$3.206 M, principalmente por los honorarios del Laudo proferido en el año 2022 de MAGISALUD 2, del cual COSMITET es integrante y que el abogado radico el cobro en el año 2023 a la UT (\$4.010M)

**Impuesto tasas y gravámenes:** Incrementa \$1.607 M, especialmente al prorrateo del IVA que está directamente relacionado con las compras y gastos gravados

**Seguros:** Incrementa \$2.468 M, renovaciones pólizas de cumplimiento para nuevo contrato de MAISFEM y proceso de licitación del Magisterio que se realizo a mediados de año

**Deterioro:** Incrementa en \$7.966 M se aplica la política NIIF a la cartera de difícil recaudo, especialmente asociada a entidades en liquidación sobre las cuales, aunque se generó la reclamación en masa, se declararon ilíquidas para cubrir las obligaciones, con lo cual se debe deteriorar esta cartera por la incertidumbre en la recuperación del valor reclamado, pero se continúa en la gestión jurídica de otras instancias.

**Servicios:** Decrece en \$8.368 M producto del registro de las cuentas de dispensación en el costo médico, el valor del año 2022 corresponde a \$12.535.115.269.



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

VIGILADO  
Supersalud



SC 2918-1

CONCEPTO	DIC 31 2023	DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>TOTAL</b>	<b>18.401.981.122</b>	<b>26.769.987.588</b>	<b>- 8.368.006.466</b>
TEMPORALES	8.130.310.138	7.165.901.264	964.408.874
ASEO Y VIGILANCIA	3.273.069.809	1.864.502.401	1.408.567.408
ENERGIA ELECTRICA	3.014.864.096	2.620.423.372	394.440.724
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	2.560.891.142	1.488.599.429	1.072.291.713
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	564.063.491	322.818.546	241.244.945
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	327.181.366	243.431.689	83.749.677
ASISTENCIA TECNICA	323.228.188	314.299.278	8.928.910
DISPENSACION DE MEDICAMENTOS	0	12.535.115.269	- 12.535.115.269
TELEFONO	193.155.439	183.691.479	9.463.960
ESTUDIOS Y ANALISIS AMBIENTALES	7.574.140	1.811.044	5.763.096
PUBLICIDAD	3.344.437	29.249.200	- 25.904.763
GAS	3.322.048	3.375	3.318.673
PROCESAMIENTO DE FACTURACION	513.576	85.393	428.183
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	463.252	55.849	407.403

**Mantenimiento y reparaciones:** La variación corresponden a los proyectos de obra que se han venido ejecutando.

CONCEPTO	DIC 31 2023	DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>TOTAL</b>	<b>4.923.326.441</b>	<b>5.967.942.581</b>	<b>- 1.044.616.140</b>
REPARACIONES LOCATIVAS	2.073.435.358	2.042.532.104	4.115.967.462
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.181.681.823	3.460.939.612	4.155.287.513
MAQUINARIA Y EQUIPO	292.858.029	204.055.054	496.913.083
EQUIPO DE OFICINA	147.879.013	65.898.113	213.777.126
INSTALACIONES ELECTRICAS	121.924.846	95.731.332	217.656.178
FLOTA Y EQ DE TRANSPORTE	41.039.888	66.662.475	107.702.363
EQ COMPUTACION Y COMUNICACION	23.653.583	25.962.600	49.616.183
ARREGLOS ORNAMENTALES	19.942.381	270.000	20.212.381
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	17.618.025	3.814.384	21.432.409
EQ HOTELES Y RESTAURANTES	3.293.495	2.076.907	5.370.402

**Gastos del personal en general:** Para el cierre de año 2023 y comparado con el año inmediatamente anterior, el resultado observado en este grupo de cuentas es el siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2023	DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>TOTAL</b>	<b>36.307.737.452</b>	<b>35.735.721.290</b>	<b>572.016.162</b>
Salarios	23.207.949.287	23.950.372.926	- 742.423.639
Prestaciones Sociales	5.838.708.897	5.663.334.285	175.374.612
Seguridad Social	4.591.634.004	4.575.466.820	16.167.184
Auxilios y Bonificaciones	1.443.749.205	822.567.835	621.181.370
Dotaciones	91.471.244	151.034.035	- 59.562.791
Gastos Deportivos y Capacitaciones	1.065.553.312	547.754.688	517.798.624
Indemnizaciones Laborales	39.027.703	12.753.333	26.274.370
Gastos medicos y drogas	29.643.800	12.437.368	17.206.432

#### 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 2023	DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>PROVISIÓN POR IMPUESTOS</b>	<b>32.008.837.152</b>	<b>34.964.209.878</b>	<b>- 2.955.372.726</b>
IMPTO.RENTA Y COMPLEM VIGENCIA CORRIENTE	29.078.511.000	34.291.770.811	- 5.213.259.811
IMPTO.RENTA Y COMPLEM DIFERIDO	2.930.326.152	672.439.067	2.257.887.085

El impuesto diferido para el año 2023 genera un registro al gasto por valor de \$2.257M, el cual se sustenta en las cuentas del grupo de propiedad, planta y equipo.

#### 14.3 Extraordinarios

En gastos extraordinarios observamos el siguiente resultado:

CONCEPTO	DIC 31 2023	DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>29.591.885.628</b>	<b>43.204.818.497</b>	- <b>13.612.932.869</b>
<b>DEL PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>23.088.398.969</b>	<b>17.355.730.100</b>	<b>5.732.668.869</b>
PERDIDA DE VENTA Y RETIRO DE BIENES	1.926.990.813	1.082.546.037	844.444.776
COSTOS Y PROCESOS JUDICIALES	5.797.197	313.100.824	- 307.303.627
IMPUESTOS ASUMIDOS	268.589	6.482.510	- 6.213.921
DEMANDAS LABORALES	3.759.894.719	2.146.236.989	1.613.657.730
DEMANDAS POR INCUMPLIMIENTO D/CONTRATO	6.540.851.999	163.909.500	6.376.942.499
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	239.889.473	539.883.522	- 299.994.049
GASTOS NO DEDUCIBLES	10.534.507.679	13.091.570.718	- 2.557.063.039
DONACIONES	-	12.000.000	- 12.000.000
GASTOS OBRAS POR IMPUESTOS	80.198.500	-	80.198.500
<b>DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>6.503.486.659</b>	<b>25.849.088.397</b>	- <b>19.345.601.738</b>
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	2.158.520.353	4.389.492.245	- 2.230.971.892
COSTOS Y PROCESOS JUDICIALES	-	407.693.129	- 407.693.129
IMPUESTOS ASUMIDOS	163.961.360	200.441	163.760.919
COSTOS Y GASTOS D EJERCICIOS ANTERIORES	4.181.004.946	21.051.702.582	- 16.870.697.636

Las variaciones en este grupo de cuentas mas relevantes se generan por:

**Perdida de venta y retiro de bienes:** en el año 2022 se presentó la cifra consolidada por valor de \$5.472.038.282., para el año 2023 se realiza la segregación de acuerdo con el nivel de las cuentas contables, quedando la cifra distribuida en \$1.082.546.037 presente ejercicio (baja de activos e inventarios) y \$4.389.492.245 ejercicios anteriores (gestión cartera).

**Demandas laborales:** \$1.734M provisión de los procesos calificación del abogado de acuerdo con la probabilidad de existo de la pretensión del demandante y \$2.025 M demandas pagadas sin provisión.

**Demanda Incumplimiento contrato:** \$5.042 M corresponde las provisiones del criterio jurídico probabilidad de reconocimiento al demandante y \$1.498 M demandas efectivamente reconocidas a terceros sin provisión.

## 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 2023, comparados con el 31 de diciembre de 2022 son los siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2023	DIC 31 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>501.641.593.292</b>	<b>438.285.794.848</b>	<b>63.355.798.444</b>
UN FUNC DE URGENCIAS	15.845.916.445	11.829.522.741	4.016.393.704
UN FUNC CONSULTA EXTERNA	137.194.636.652	154.156.120.138	- 16.961.483.486
UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION	97.265.072.174	74.317.433.449	22.947.638.725
UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	24.051.972.943	20.527.111.652	3.524.861.291
UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	71.363.598.294	51.704.470.917	19.659.127.377
UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	11.933.747.322	11.775.032.023	158.715.299
UN FUNC DE MERCADEO	143.986.649.462	113.976.103.928	30.010.545.534

En los costos se incluye las operaciones del nuevo contrato Unión Temporal MAISFEM, en promedio \$14.782 M (23%) en los 7 meses que se ejecutó en el 2023, lo cual suma servicios y medicamentos requeridos por esta población.

## NOTA 16 – IMPUESTO DIFERIDO

### 16.1 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 \$2.930.326.152 el cual representa un incremento del 70% respecto del año anterior

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	VAR %
<b>DIFERIDOS</b>	<b>7.116.311.475</b>	<b>4.185.985.323</b>	<b>2.930.326.152</b>	<b>70%</b>
Impuesto diferido por pasivos	7.116.311.475	4.185.985.323	2.930.326.152	70%

## NOTA 17- UTILIDADES DISPONIBLES PARA DISTRIBUIR

De acuerdo con los resultados obtenidos por COSMITET LTDA en el año 2023, la distribución de utilidades acumuladas al cierre del periodo informado es el siguiente:

TOTAL UTILIDADES ACUMULADAS A DISPOSICION DE LOS SOCIOS CON CORTE		
UTILIDADES AÑO	A DIC 31 DE 2022	A DIC DE 2023
<b>NO GRAVADAS</b>		
NO GRAVADAS AÑO 2018 UTILIDADES	27.657.126.305	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	23.133.202.145	23.133.202.145
NO GRAVADAS AÑO 2023 UTILIDADES		26.579.838.009
<b>TOTAL NO GRAVADAS</b>	<b>141.573.199.910</b>	<b>168.153.037.919</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	14.976.752.710	14.976.752.710
GRAVADAS 2023 UTILIDADES ACUMULADA		0
<b>TOTAL GRAVADAS</b>	<b>48.127.824.056</b>	<b>48.127.824.056</b>
<b>GRAN TOTAL GRAVADAS Y NO GRAVADAS</b>	<b>189.701.023.966</b>	<b>216.280.861.975</b>
CONVERSION NIIF	96.239.355.737	96.239.355.737
Resultados ejercicios anteriores	285.940.379.703	312.520.217.712

## 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 2023 versus 2022, así:

El efectivo presenta un aumento de \$65.658.120.558 equivalente al 478.8% en relación con el 2022, la variación más representativa corresponde a cuentas de ahorro que crecen en un 1229.9%, variación que se ocasiona por los recursos recibidos el 28 de diciembre de 2023, producto de los procesos Amigable Compondor MAGISTERIO Región 2 y 9, que resultaron



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

VIGILADO  
Supersalud



SC 2918-1



a favor de la empresa y que corresponden a un pago por valor \$61.823M efectivo después de retenciones.

Otra variación significativa corresponde al pago de utilidades decretada en el año 2022 por \$46.810 M, flujo que genero la propia dinámica de la caja y con recursos recibidos de las Uniones Temporales como parte de pago de las utilidades de estas por valor \$37.315 M

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

**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. 830.023.201-1 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 2023, 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.

## **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

A la Junta de Socios

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

Bogotá

### **Opinión favorable**

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 2023, 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 2023, 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 2023, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

### **Fundamento de la opinión**

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de este informe.

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

**COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES  
THEM Y CIA LTDA  
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2023.  
(Hoja 2 de 5)**

**Empresa en marcha**

Los estados financieros de COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA, son preparados bajo condiciones normales; la Compañía en el punto de negocio en marcha de las notas a los estados financieros, manifiesta la continuidad de sus actividades dentro del futuro previsto, por tanto, no se tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de las operaciones.

No obstante, manifestamos que por la incertidumbre material de los efectos que pueda ocasionar la finalización del contrato con el Fomag, dado que los principales ingresos de la Compañía se derivan de este contrato, el cual actualmente tiene una prórroga hasta el 30 de abril de 2024; por tanto, 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 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.

**Asuntos clave de Auditoría**

Los asuntos clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre estos asuntos.

**Otros Asuntos**

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA, al 31 de diciembre de 2022, que se presentan para fines comparativos, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, y en mi informe del año anterior, expresé una opinión favorable sobre los mismos.

**COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES  
THEM Y CIA LTDA  
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2023.  
(Hoja 3 de 5)**

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Basado en mis auditorias 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.

**COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES  
THEM Y CIA LTDA  
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2023.  
(Hoja 4 de 5)**

- Respecto a los subsistemas de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo – SARLAFT, de Administración de Riesgos de Corrupción, la Opacidad y el Fraude – SICOE y el Programa de Transparencia y Ética Empresarial – PTEE, COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA, presenta avance en su implementación, en concordancia con lo dispuesto en la Circular Externa 009 de 2016, Circular Externa 20211700000005-5 de 2021 y Circular Externa 2022151000000053-5 de 2022, emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud; no obstante, la Compañía debe continuar mejorando y fortaleciendo los subsistemas de riesgos.
- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión del año 2023, preparados por la administración.
- La Compañía ha 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, las cuales son de obligatorio cumplimiento.

**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.

**COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES  
THEM Y CIA LTDA  
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2023.  
(Hoja 4 de 5)**

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.

**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.

**COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES  
THEM Y CIA LTDA  
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2023.  
(Hoja 5 de 5)**

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; en el transcurso del año 2023 informamos las principales recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y la administración de riesgos, sobre las cuales la administración ha venido implementando los correspondientes planes de acción y revisando las estrategias para implementar las acciones de mejora.

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 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionados con la evaluación de si los actos de los administradores de COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA., se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Junta 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 04 de 2024