



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

VIGILADO
Supersalud 

COSMITET LTDA

NIT. 830.023.202-1

ESTADOS FINANCIEROS

31 diciembre de 2025 A 31 diciembre de 2024

Bogotá D.C

(Expresado en pesos colombianos)

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

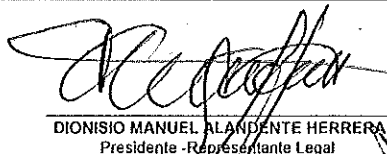
NIT 830.023.202-1

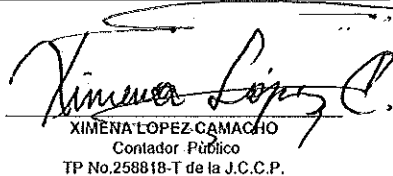
Estado de la Situación Financiera

Por los periodos terminados a 31 de Diciembre de 2025 y 1 enero al 31 de Diciembre de 2024
Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DÍC 2.025		DÍC 2.024		Variación	
			Valores	%	Valores	%	Valores	%
ACTIVO CORRIENTE								
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO								
		6	5.813.691.382	1,03%	30.456.614.058	5,77%	-24.642.922.676	-80,91%
1105	Caja		29.530.561	0,01%	38.158.993	0,01%	-8.628.432	-22,61%
1110-1120-1130	Bancos		3.095.391.785	0,55%	17.838.647.993	3,38%	-14.743.256.208	-82,65%
1245	Derechos Fiduciarios		2.688.769.036	0,48%	12.579.807.072	2,38%	-9.891.038.036	-78,63%
INVERSIONES								
		7	1.162.631.561	0,21%	42.998.307.109	8,15%	-41.835.675.548	-97,30%
1205	Acciones		0	0,00%	191.125.062	0,04%	-191.125.062	-100,00%
1225	Certificados		0	0,00%	3.034.054.024	0,58%	-3.034.054.024	-100,00%
1245	Derechos Fiduciarios		1.162.631.561	0,21%	39.773.128.023	7,54%	-38.610.496.462	-97,08%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS								
		8	175.571.383.031	31,12%	76.467.192.770	14,49%	99.104.190.261	129,60%
1301-1306	Clientes		105.757.697.796	18,75%	40.110.621.305	7,60%	65.647.076.491	163,67%
1355	Anticipos de Impuestos		13.989.791.627	2,48%	3.267.673.000	0,62%	10.722.118.627	328,13%
1365	Cuentas por Cobrar Trabajadores		2.852.946	0,001%	0	0,00%	2.852.946	100,00%
1330-1350-1330	Deudores Varios		34.461.607.561	6,11%	20.537.794.963	3,89%	13.923.812.598	67,80%
1312	Prestamos y Operaciones de Crédito		21.359.433.101	3,79%	12.551.103.502	2,38%	8.808.329.599	70,18%
INVENTARIOS								
		9	19.586.169.180	3,47%	32.622.042.919	6,18%	-13.035.873.739	-39,96%
1410-1470	Inventario medicamentos e insumos		19.586.169.180	3,47%	32.622.042.919	6,18%	-13.035.873.739	-39,96%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			202.133.875.154	35,83%	182.544.156.856	34,60%	19.589.718.298	10,73%
ACTIVO NO CORRIENTE								
INVERSIONES								
		7	41.896.136.316	7,43%	29.048.964.239	5,51%	12.847.172.077	44,23%
1205	Acciones		327.027.062	0,06%	0	0,00%	327.027.062	100,00%
1210	Cuotas o Partes de Interes Social		14.795.767.642	2,62%	14.795.767.642	2,80%	0	0,00%
1225	Certificados		257.685.275	0,05%	2.966.089.350	0,56%	-2.708.404.075	-91,31%
1245	Derechos Fiduciarios		26.515.656.337	4,70%	11.287.107.247	2,14%	15.228.549.090	134,92%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS								
		8	245.974.200.749	43,60%	240.433.518.035	45,58%	5.540.682.714	2,30%
1302-1305	Clientes		57.205.621.244	10,14%	40.659.196.618	7,71%	16.546.424.626	40,70%
1312	Prestamos y Operaciones de Crédito		197.756.953.183	35,05%	206.785.547.128	39,20%	-9.028.593.945	-4,37%
1399	Deterioro		-8.988.373.678	-1,59%	-9.554.809.524	-1,81%	566.435.846	-5,93%
1380-1325-1390	Deudores Varios		0	0,00%	2.543.583.813	0,48%	-2.543.583.813	-100,00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO								
		10	74.164.118.766	13,15%	75.519.056.522	14,32%	-1.354.939.756	-1,79%
1504	Terrenos		18.696.396.820	3,31%	18.696.396.820	3,54%	0	0,00%
1508	Construcciones en curso		13.637.702.933	2,42%	12.781.314.964	2,42%	856.387.969	6,70%
1512	Propiedad planta y equipo en montaje		16.005.176	0,00%	4.153.479	0,00%	11.851.697	285,34%
1516	Construcciones Y Edificaciones		27.836.606.081	4,93%	27.836.606.081	5,28%	0	0,00%
1520	Maquinaria y Equipo		1.941.282.092	0,34%	1.801.191.799	0,34%	140.090.293	7,78%
1524	Equipo de Oficina		2.034.480.772	0,36%	2.028.355.763	0,38%	6.125.009	0,30%
1528	Equipo de Computo y Comunicación		2.519.836.455	0,45%	2.521.232.100	0,48%	-1.395.645	-0,06%
1532	Maquinaria y Equipo médico		17.805.380.495	3,18%	17.921.781.764	3,40%	-116.401.269	-0,65%
1536	Equipo Hotelería, Restaurante		1.409.205.576	0,25%	1.353.720.664	0,26%	55.484.912	4,10%
1540	Equipo de Transporte		2.464.597.776	0,44%	2.474.577.775	0,47%	-9.979.999	-0,40%
1592	Depreciación Acumulada		-14.197.377.410	-2,52%	-11.900.274.687	-2,26%	-2.297.102.723	19,30%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			362.034.453.831	64,17%	345.001.538.796	65,40%	17.032.915.035	4,94%
TOTAL ACTIVOS			564.168.328.985	100,00%	527.545.695.652	100,00%	36.622.633.333	6,94%

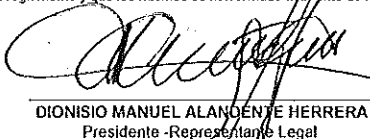

DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
Presidente - Representante Legal

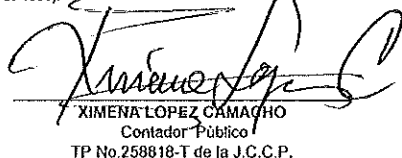

XIMENA LOPEZ CAMACHO
Contador Público
TP No.258818-T de la J.C.C.P.

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

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 2025, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado firmemente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
Presidente - Representante Legal


XIMENA LOPEZ CAMACHO
Contador Público
TP No.258818-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

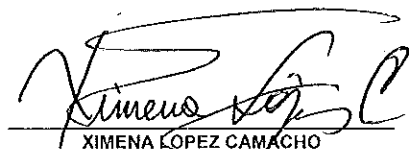
Por los periodos terminados a 31 de Diciembre de 2025 y 1 enero al 31 de Diciembre de 2024

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DIC 2025	%	DIC 2024	%	Variación Valores	%
PASIVOS								
PASIVO CORRIENTES 11								
2105	Obligaciones Financieros		4.000.000.000	2,35%	0	0,00%	4.000.000.000	100,00%
2115	Corporaciones Financieras		176.916.000	0,10%	2.129.627.438	1,44%	-1.952.711.438	-91,69%
2205	Proveedores		52.700.766.468	30,92%	31.214.615.563	21,04%	21.486.150.905	68,83%
2315-2320-2335-2355-2365-2370-2380	Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		17.280.621.949	10,14%	2.369.041.446	1,60%	14.911.580.503	629,44%
24	Impuestos, Gravámenes y Tasas		16.956.049.298	9,95%	26.688.115.364	17,99%	-9.732.066.066	-36,47%
25	Beneficios a los Empleados		3.455.133.231	2,03%	4.208.472.864	2,84%	-753.339.633	-17,90%
2605-2615	Pasivos Estimados y Provisiones		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2805	Otros pasivos		4.997.428.158	2,93%	5.552.444.874	3,74%	-555.016.716	-10,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE			99.566.915.104	58,41%	72.162.317.549	48,64%	27.404.597.555	37,98%
PASIVO NO CORRIENTE 11								
2115	Corporaciones Financieras		298.624.129	0,17%	0	0,00%	298.624.129	100,00%
2205	Proveedores		6.745.536.291	3,96%	7.570.095.942	5,10%	-824.559.651	-10,89%
2315-2320-2355-2365-2370-2380	Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		44.317.818.272	26,00%	45.702.495.233	30,81%	-1.384.676.961	-3,03%
26	Pasivos Estimados y Provisiones		13.258.095.344	7,78%	17.417.477.496	11,74%	-4.159.382.152	-23,88%
2705	Pasivo por impuestos diferidos	16	2.986.397.068	1,75%	1.953.976.713	1,32%	1.032.420.355	52,84%
28	Otros pasivos		3.282.967.851	1,93%	3.546.338.477	2,39%	-263.370.626	-7,43%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			70.887.438.955	41,59%	76.190.383.861	51,36%	-5.302.944.906	-6,96%
TOTAL PASIVO			170.454.354.059	30,21%	148.352.701.410	28,12%	22.101.652.649	14,90%
PATRIMONIO 12								
3115	Capital Social		31.520.000.000	8,01%	31.520.000.000	8,31%	0	0,00%
3305	Reservas		16.530.000.000	4,20%	16.530.000.000	4,36%	0	0,00%
3606	Resultado Integral		15.435.423.428	3,92%	48.622.776.530	12,82%	-33.187.353.102	-68,3%
3705	Resultado de ejercicios anteriores		331.142.994.242	84,11%	282.520.217.712	74,51%	48.622.776.530	17,21%
3707	Retención en la fuente Imputable a Socios		-914.442.744	-0,23%	0	0,00%	-914.442.744	100,00%
TOTAL PATRIMONIO			393.713.974.926	69,79%	379.192.994.242	71,88%	14.520.980.684	3,83%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			564.168.328.985	100,00%	527.545.695.652	100,00%	36.622.633.333	6,94%

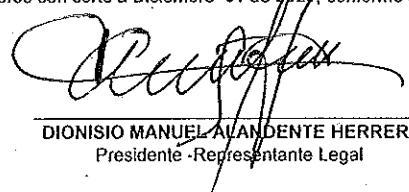

DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
Presidente -Representante Legal

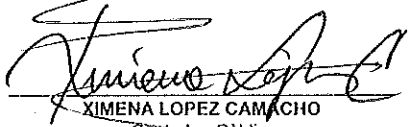

XIMENA LOPEZ CAMACHO
Contador Público
TP No.258818-T de la J.C.C.P.


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

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 2025, 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


XIMENA LOPEZ CAMACHO
Contador Público
TP No.258818-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 2025 y 1 enero al 31 de Diciembre de 2024


Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DIC 2.025		DIC 2.024		Variación	
			Valores	%	Valores	%	Valores	%
INGRESOS								
4105-4135	Ingreso de Actividades Ordinarias	13	350.807.651.763	100,00%	606.671.205.177	100,00%	-255.863.553.414	-42,17%
INGRESOS NETOS OPERACIONALES			350.807.651.763	100,00%	606.671.205.177	100,00%	-255.863.553.414	-42,17%
8105-8135	Costos Operacionales	15	271.826.155.563	77,49%	385.711.584.787	63,58%	-113.885.429.224	-29,53%
UTILIDAD BRUTA			78.981.496.200	22,51%	220.959.620.390	36,42%	-141.978.124.190	-64,26%
GASTOS								
5105-5190	Gastos de Administración	14	70.291.641.170	20,04%	142.842.200.845	23,51%	-72.350.559.675	-50,72%
5205-5215	Gastos de Ventas		0	0,00%	30.801.600	0,01%	-30.801.600	-100,00%
TOTAL GASTOS			70.291.641.170	20,04%	142.673.002.445	23,52%	-72.381.361.275	-50,73%
UTILIDAD OPERACIONAL			8.689.855.030	2,48%	78.286.617.945	12,90%	-69.596.762.915	-88,90%
42	Otros Ingresos	13	26.923.582.025	7,67%	42.186.639.738	6,95%	-15.263.057.713	-36,18%
5315-5350	Gastos Financieros	14	1.919.849.663	0,55%	5.493.799.140	0,91%	-3.573.949.477	-85,05%
5305	Gastos de Intereses	14	344.089.844	0,10%	632.483.342	0,10%	-287.493.498	-45,45%
5505-5510	Gastos No Operacionales	14	12.800.359.099	3,65%	32.684.384.671	5,39%	-19.884.025.572	-60,84%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			20.548.238.449	5,86%	81.862.590.530	13,46%	-61.114.352.081	-74,84%
540505	Impuesto de Renta y Complementarios	14	4.080.394.660	1,16%	33.039.814.000	5,45%	-28.959.419.334	-87,65%
540510	Impuesto Diferido	14	1.032.420.355	0,29%	0	0,00%	1.032.420.355	100,00%
3608	RESULTADO INTEGRAL		15.435.423.428	4,40%	48.622.776.530	8,01%	-33.187.353.102	-88,25%


DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
Presidente -Representante Legal

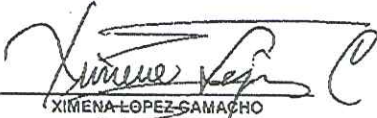

MARIELLA CABRERA
Revisor Fiscal
T P No.41859-T de la J.C.C.P.
Ver Dictamen


XIMENA LOPEZ CAMACHO
Contador Publico
TP No.258818-T de la J.C.C.P.

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

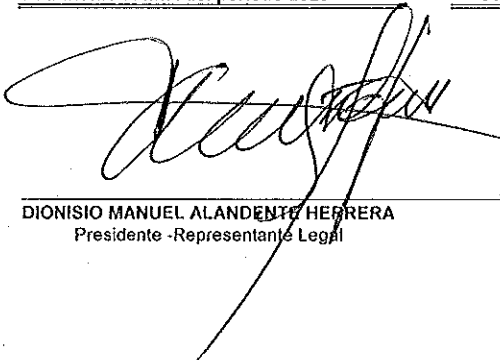
El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., Nit. 830.023.201-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2025, 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



XIMENA LOPEZ CAMACHO
Contador Publico
TP No.258818-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 2025 y 31 de Diciembre de 2024
 Bogotá D.C.
 (Expresado en pesos Colombianos)

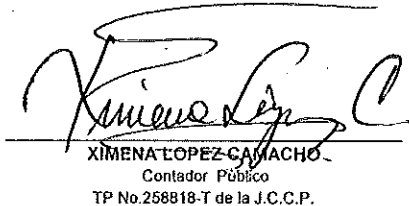
Concepto	Capital Emitido	Reservas Legal	Resultados del Ejercicio	Reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Total Patrimonio
Patrimonio al comienzo del periodo 2024	31.520.000.000	16.530.000.000	26.579.838.009		285.940.379.703	360.570.217.712
Ganancia (pérdida) del ejercicio	0	0	48.622.776.530	0	0	48.622.776.530
Incrementos por aportaciones de los propietarios, pa	0	0	0	0	0	0
Perdida por resultado bajo NIIF de 2015	0	0	0	0	0	0
Distribución de participaciones	0	0	0	0	0	0
Apropiación de reserva legal	0	0	0	0	(30.000.000.000)	(30.000.000.000)
Traslado de resultados de ejercicios anteriores	0	0	(26.579.838.009)	0	26.579.838.009	0
Patrimonio al final del periodo 2024	31.520.000.000	16.530.000.000	48.622.776.530	0	282.520.217.712	379.192.994.242
Patrimonio al comienzo del periodo 2024	31.520.000.000	16.530.000.000	48.622.776.530		282.520.217.712	379.192.994.242
Ganancia (pérdida) del ejercicio	0	0	15.435.423.428	0	0	15.435.423.428
Apropiación de reserva legal	0	0	0	0	0	0
Distribución de participaciones: retención en la Fuente Imputable a socios	0	0	0	0	(914.442.744)	(914.442.744)
Traslado de resultados a ejercicios anteriores	0	0	(48.622.776.530)	0	48.622.776.530	0
Patrimonio al final del periodo 2025	31.520.000.000	16.530.000.000	15.435.423.428	0	330.228.551.498	393.713.974.926



DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
 Presidente -Representante Legal



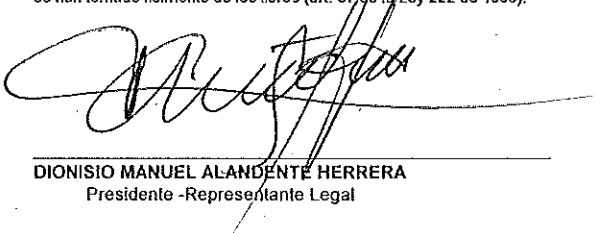
MARIELLA CABRERA
 Revisor Fiscal
 T P No.41659-T de la J.C.C.P.
 Ver Dictamen



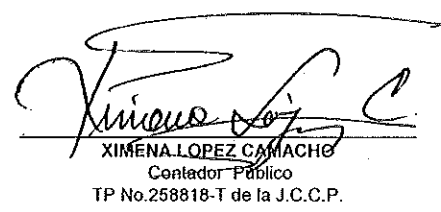
XIMENA LOPEZ CAMACHO
 Contador Público
 TP No.258818-T de la J.C.C.P.

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 2025, 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



XIMENA LOPEZ CAMACHO
 Contador Público
 TP No.258818-T de la J.C.C.P.

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIT 830.023.202 -1

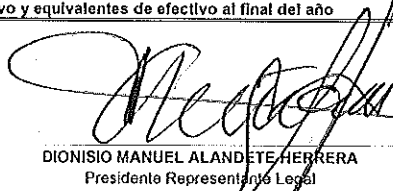
Estado de Flujo de Efectivo

Por los períodos terminados a 31 de Diciembre de 2025 y 1 enero al 31 de Diciembre de 2024

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

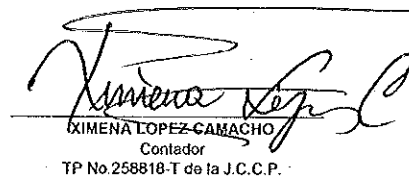
	Notas	2.025	2.024	Variaciones
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
Ganancia (Pérdida) Neta	18	15.435.423.428	48.622.776.530	(33.187.353.102)
Resultados que no requieren de la utilización del efectivo				
Impuestos a las ganancias e industria y comercio		4.404.858.666	33.475.412.000	(29.070.553.334)
Gastos de depreciación		2.065.866.675	2.342.068.075	(276.201.400)
Deterioro de cuentas por cobrar		2.556.883.997	2.531.559.764	25.324.233
Gastos por amortización		0	0	0
Provision Procesos Jurídicos		13.258.095.344	17.417.477.496	(4.159.382.152)
Impuestos diferidos		1.032.420.355	0	1.032.420.355
Retiro de activos fijos		0	0	0
Dividendos o retenciones imputables		(914.442.744)	(30.000.000.000)	29.085.557.256
Perdidas en activos		1.521.236.221	1.518.488.190	2.748.031
Ganancia (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo		39.360.341.942	76.907.782.055	(36.547.440.113)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
Disminuciones (incremento) en los Inventarios		13.035.873.739	4.949.281.616	8.086.592.123
Disminuciones (incremento) en las cuentas por cobrar de origen comercial		(108.722.993.193)	19.831.573.580	(128.554.566.773)
Disminuciones (incremento) en activos por impuestos		(14.136.924.732)	(19.412.162.369)	5.275.237.637
Disminuciones (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial		34.188.494.796	(106.028.838.919)	140.217.333.715
(Disminuciones) incremento en otras cuentas por pagar		(17.417.477.496)	(6.782.170.698)	(10.635.306.798)
(Disminuciones) incremento a beneficios a empleados		(753.339.633)	(1.308.121.353)	554.781.720
(Disminuciones) incremento de pasivos por impuestos		0	(5.162.334.762)	5.162.334.762
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de operación		(54.446.024.577)	(38.004.990.850)	(16.441.033.727)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION:				
Adquisición de Inversiones		38.879.541.507	(6.418.464.202)	45.298.005.709
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(710.926.919)	(2.863.373.342)	2.172.446.423
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de inversión		38.168.614.588	(9.301.837.544)	47.470.452.132
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:				
Nuevos Prestamos obtenidos		4.296.624.129	(3.449.674.974)	7.746.299.103
(Disminuciones) incremento de otros obligaciones financieras		(1.952.711.438)	232.364.867	(2.185.076.305)
Otros pasivos a largo plazo		(618.387.342)	(6.027.910.426)	5.209.523.084
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de financiación		1.525.525.349	(9.245.220.533)	10.770.745.882
Disminución (Aumento) neta del efectivo		(14.751.884.640)	(56.552.048.927)	41.800.164.287
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		17.876.806.986	74.428.855.913	(56.552.048.927)
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		3.124.922.346	17.876.806.986	(14.761.884.641)



DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA
Presidente Representante Legal



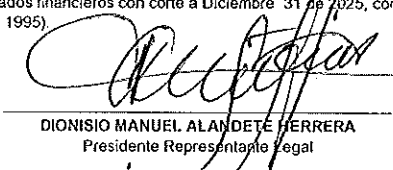
MARIELLA CABRERA
Revisor Fiscal
T P No.41659-T de la J.C.C.P.
Ver Dictamen



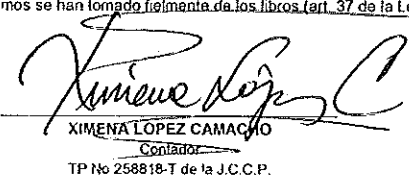
XIMENA LOPEZ CAMACHO
Contador
TP No.258818-T de la J.C.C.P.

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 2025, 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



XIMENA LOPEZ CAMACHO
Contador
TP No 258818-T de la J.C.C.P.



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

VIGILADO
Supersalud 

COSMITET LTDA

NIT. 830.023.202-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 diciembre de 2025 A 31 diciembre de 2024

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,



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

VIGILADO
Supersalud 

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 entidad clasificada en el Grupo 2, elabora sus Estados Financieros bajo el marco técnico normativo de las NIIF para las PYMES. Estos estándares fueron emitidos originalmente por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) y adoptados en Colombia a través de la Ley 1314 de 2009.

Dicha aplicación se realiza en cumplimiento de las directrices del Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP) y bajo la supervisión del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, conforme a lo estipulado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus posteriores modificaciones 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.

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.
- 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 2025, comparado con el periodo inmediatamente anterior, siendo aprobados por la Gerencia General de la Empresa el 16 de febrero de 2026 para su presentación a la junta general de socios en reunión ordinaria que se realizó el 17 de marzo del año 2026.

Forma de Organización y/o Cobertura

COSMITET LTDA., dentro de sus procesos contables, no agrega o consolida información de unidades dependientes. El proceso contable está organizado de acuerdo con las políticas definidas según la adopción de las NIIF para empresas del Grupo 2



La empresa ha definido la siguiente estructura organizacional

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

NOTA 2 - BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de Medición

COSMITET LTDA., prepara sus Estados Financieros según el marco normativo para entidades del sector salud clasificados en el grupo 2 NIIF para las Pymes y cuyo Anexo 2 contiene el marco normativo. A su vez, de acuerdo con la Circular Externa 20211700000005-5 de 2021, la entidad se encuentra clasificada en el grupo C1 de Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud.

COSMITET LTDA., informa de manera completa, aunque resumida, todo aquello que sea necesario para comprender y evaluar correctamente su situación financiera, los cambios que esta hubiere experimentado, los cambios en el patrimonio, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos futuros de efectivo. Para satisfacer el principio de revelación plena, se presentan estados financieros de propósito general, revelaciones a los estados financieros, información complementaria y dictámenes emitidos por personas legalmente habilitadas que hubieren examinado la información según normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

Negocio en Marcha

Durante la vigencia 2025, la gestión de cartera en el sector salud se centró en priorizar modelos de contratación por Pago Global Prospectivo (PGP) o "Bolsa", con el objetivo de mitigar la acumulación de cuentas por cobrar. Paralelamente, se mantiene una conciliación permanente con las EPS intervenidas para asegurar la rotación de los recursos.



No obstante, es imperativo señalar dos puntos críticos:

- **Cartera FOMAG:** Representa el saldo más significativo con un cierre de **\$90.871.637.872**. Actualmente, se adelanta un proceso de conciliación ante la Procuraduría para asegurar el pago. (este valor incluye el pago por \$618.076.364 realizado por la entidad del cual no ha reportado a que facturas se debe aplicar)
- **Unión Temporal DUCOT:** Tras el cese de operaciones en julio de 2025, el saldo de **\$14.474.612.070** presenta un riesgo de incobrabilidad supeditado a la liquidación y resolución de los procesos jurídicos en curso.

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. 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.

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y 2024, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas

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 2026, 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.



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

VIGILADO
Supersalud 

2.5. Materialidad

Para COSMITET LTDA., la presentación de los hechos-económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, COSMITET LTDA evalúa la materialidad de las partidas en relación con el contexto de la situación que se esté tratando.

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.

La preparación de los estados financieros de COSMITET LTDA conforme a las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) requiere que la Administración ejerza juicios profesionales significativos al aplicar las políticas contables, los cuales pueden tener un efecto relevante sobre los importes reconocidos en los estados financieros. Los juicios significativos se refieren a decisiones adoptadas por la Administración distintas de aquellas que implican estimaciones, y se basan en la interpretación de transacciones, contratos, condiciones económicas y requerimientos normativos aplicables.



Los juicios significativos aplicados por la Administración que tienen el efecto más importante sobre los importes reconocidos en los estados financieros se describen en las siguientes notas:

- Nota 12 – Participaciones contabilizadas en el patrimonio: determinación de influencia significativa o control conjunto.
- Nota 13 – Reconocimiento de ingresos: identificación de las obligaciones de desempeño y determinación del momento de reconocimiento del ingreso.
- Nota 16.1 – Utilización de pérdidas fiscales. Pasivo por impuesto diferido

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 descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por éste, contra el patrimonio y, si son materiales, se Re expresa retroactivamente para efectos de presentación de los Estados Financieros.

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**

COSMITET LTDA clasifica y mide sus inversiones en instrumentos de patrimonio de acuerdo con los siguientes criterios:

- **Medición al Valor Razonable:** Las inversiones en acciones que tienen una cotización pública o cuyo valor razonable puede medirse de manera fiable sin esfuerzo o costo desproporcionado, se medirán al valor razonable con cambios en resultados. Para tal fin, se dará prioridad a los precios cotizados en un mercado activo; en su ausencia, se utilizarán técnicas de valoración basadas en datos de mercado observables.
- **Medición al Modelo del Costo:** Aquellas inversiones en acciones cuyo valor razonable no pueda medirse de manera fiable, y que no coticen en un mercado público, se medirán al costo menos cualquier deterioro del valor acumulado.

Al cierre de cada periodo, COSMITET LTDA evaluará si existen indicadores objetivos de deterioro para las inversiones medidas al costo, reconociendo cualquier pérdida de valor de forma inmediata en el estado de resultados.

- **Cuentas por Cobrar**

COSMITET LTDA reconoce como cuentas por cobrar aquellos derechos de cobro originados en la prestación de servicios médicos asistenciales, venta de dispositivos y equipos médicos, y otras actividades ordinarias. Estos activos se clasifican como instrumentos financieros básicos.



- **Reconocimiento y Medición Inicial:** Se reconocen cuando la entidad adquiere el derecho contractual a recibir efectivo. Se miden inicialmente al precio de la transacción (valor de la factura), incluyendo los costos de transacción si los hubiere.
- **Medición Posterior:** Al cierre de cada periodo, se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Dado que estas cuentas por cobrar no suelen contener un componente de financiación significativo (intereses explícitos), su costo amortizado generalmente equivale al valor nominal de la factura, menos cualquier estimación por deterioro de valor (cartera de difícil cobro).

Otros Activos No Financieros

A diferencia de las cuentas por cobrar, los Anticipos a Proveedores, Empleados y Contratistas se clasifican como activos no financieros, ya que no representan un derecho a recibir efectivo, sino el derecho a recibir un bien o servicio en el futuro.

- **Medición:** Estos activos se miden al costo histórico y no están sujetos a la medición de instrumentos financieros (costo amortizado), sino que se amortizan o legalizan en el momento de la recepción del bien o servicio contratado.

Términos de Recaudo y Gestión de Cartera

La Compañía suscribe contratos con diversas entidades del sector salud mediante procesos de licitación o invitación pública. Los términos de recaudo normales, basados en la práctica comercial y los acuerdos contractuales, se detallan a continuación:

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	60 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 período 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 período 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 determinará 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 MEDIPOL 14	50,0%
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16	50,0%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 18	50,0%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	50,0%
UNIÓN TEMPORAL MEDMFEN 25	50,0%
UNION TEMPORAL SALUD INTEGRAL 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, para lo cual el costo utilizado para la medición será el costo promedio ponderado, reconociendo los inventarios consumidos en la prestación de servicios de salud en el momento de su consumo.

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, las 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

- **Impuestos, gravámenes y tasas**

Esta política trata la contabilidad del impuesto a las ganancias, para reconocer las consecuencias fiscales actuales (Impuesto corriente) y futuras (Impuesto diferido). Incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales, los cuales en Colombia son:

- i. Impuesto de renta y complementarios.
- ii. Impuesto de ganancia ocasional.
- iii. Retenciones sobre dividendos.

a) Reconocimiento y medición

La Compañía reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al periodo corriente y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la Compañía reconocerá el excedente como un activo por impuestos corriente.

La Compañía reconocerá un activo por impuestos corriente por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

b) Reconocimiento de impuestos diferidos – principio general

La compañía reconocerá un activo o pasivo en la medida que espere recuperar o cancelar el importe en libros de ese activo o pasivo respectivamente. Cuando sea probable que la recuperación o liquidación de ese importe en libros vaya a dar lugar a pagos fiscales futuros mayores (menores) de los que se tendrían si esta recuperación o liquidación no tuviera consecuencias fiscales. La sección 29 de la NIIF para PYMES “Impuesto a las ganancias” exige que las entidades reconozcan un pasivo por impuestos diferidos (activo por impuestos diferidos), con ciertas excepciones limitadas.

- **Beneficio A los Empleados**

Esta política contable ha sido elaborada con base a todas las retribuciones que otorga la Compañía a sus empleados a la fecha de emisión de esta. Los empleados pueden prestar servicio a tiempo completo o tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Se excluye de esta política, los pagos basados en acciones.

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Los tres tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta política son:

- a. Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- b. Beneficios post-empleo: aportaciones definidas, son los planes de beneficios post-empleo, en los cuales la Compañía paga aportaciones fijas a una entidad separada (un fondo) y no tiene ninguna obligación legal o implícita de pagar aportaciones adicionales o de hacer pagos de beneficios directos a los empleados, en el caso de que el fondo no disponga de suficientes activos para pagar todos los beneficios de los empleados por los servicios que éstos han prestado en el periodo corriente y en los anteriores.
- c. Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:
 - La decisión de la Compañía de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o
 - Una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

- **Patrimonio**

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos, menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el Estado de Situación Financiera. en una sociedad por acciones, las subclasificaciones pueden incluir fondos aportados por los accionistas, las ganancias acumuladas y partidas de otro resultado integral reconocidas como componentes separados del patrimonio.



- **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

- **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, el reconocimiento se realizará con la prestación efectiva del servicio y/o la facturación.

- 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.

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

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 y los diferenciará de los costos por la prestación de los servicios respecto de los gastos de la administración y operacionales.

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

Como compensación la Presidencia, Gerencia y Dirección Administrativa reciben el concepto de salario por como retribución por sus labores administrativas

Así mismo, la Presidencia y Gerencia General están ejercidas por accionistas de la sociedad, mismos que al momento de decretarse utilidades, reciben los recursos vinculados a ello.



5.1 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 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA
Compañías Vinculadas	219.116.386.284	219.336.650.630	-220.264.346
DUANA Y CIA. LTDA	10.406.818.873	10.406.818.873	0
DUMIAN MEDICAL SAS	147.126.858	147.126.858	0
UNION TEMPORAL DUCOT	124.817.941.919	111.286.901.935	13.531.039.984
UNION TEMPORAL MEDIPOL 13	0	8.987.223.680	- 8.987.223.680
UNION TEMPORAL MEDIPOL 14	19.044.190.173	25.120.298.828	- 6.076.108.655
UNION TEMPORAL MEDIPOL 15	0	1.048.098.775	- 1.048.098.775
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16	10.233.037.557	10.046.710.843	186.326.714
UNION TEMPORAL MEDMFEN 18	25.548.658.158	25.312.690.193	235.967.965
UNION TEMPORAL MEDMFEN 19	0	3.393.881.142	- 3.393.881.142
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	9.670.704.361	10.519.025.106	- 848.320.745
UNION TEMPORAL MEDMFEN 25	16.230.539.682	8.824.441.244	7.406.098.438
U.T. MAGISALUD 2	516.770.895	516.770.895	0
UNION TEMPORAL SALUD INTEGRAL MAISFEN	2.500.597.808	3.726.662.258	- 1.226.064.450

5.2 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 2025	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
COMPAÑIAS VINCULADAS	55.027.233.821	46.183.234.910	8.843.998.911
DUANA Y CIA. LTDA	94.455.086	55.005.758	39.449.328
DUMIAN MEDICAL SAS	2.252.216.464	2.252.216.464	0
UNION TEMPORAL DUCOT	49.077.983.406	41.214.318.895	7.863.664.511
U.T. MEDMFEN 21	0	1.881.394.292	-1.881.394.292
UNIÓN TEMPORAL MEDMFEN 25	3.319.819.115	497.539.751	2.822.279.364
UT MAGISALUD 2	282.759.750	282.759.750	0

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata de los que dispone la Entidad para sus operaciones corrientes y para cumplir con sus compromisos de corto plazo.

Se presenta una variación en el efectivo debido a los ingresos reflejados en cuentas bancarias al finalizar cada uno de los periodos siendo más representativo en el año 2024 a finales del año se recibió un pago de Fiduprevisora y de otros clientes por valores importantes que sustentan la mayor variación respecto al 2025.

De igual forma en cuanto al equivalente al efectivo finalizando el año 2024 se disponía de mayores recursos en fondos de inversión a la vista, parte de estos fueron utilizados en el último periodo para cubrir obligaciones por la operación propia de la empresa.

Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo para COSMITET LTDA al cierre del año 2025 y comparados con el año 2024, presentan el siguiente resultado:



CONCEPTO	DIC 31 DE 2025	DIC 31 DE 2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.813.691.382	30.456.614.058	- 24.642.922.676	-80,9%
CAJA	29.530.561	38.158.993	- 8.628.432	-22,6%
Caja General	604.599	83.031	521.568	628,2%
Caja Menor	28.925.962	38.075.962	- 9.150.000	-24,0%
BANCOS	3.095.391.785	17.838.647.993	- 14.743.256.208	-82,6%
Cuenta Corriente	143.597.445	133.918.392	9.679.053	7,2%
Cuenta de Ahorros	2.951.794.340	17.704.729.601	- 14.752.935.261	-83,3%
INVERSIONES DE ALTA LIQUIDEZ	2.688.769.036	12.579.807.072	- 9.891.038.036	-78,6%
Derechos Fiduciarios	2.688.769.036	12.579.807.072	- 9.891.038.036	-78,6%

6.1. Efectivo de uso restringido

Corresponde al valor de los recursos de la empresa depositados en instituciones financieras que presentan alguna restricción para su uso. Al cierre del año 2025, ninguna cuenta bancaria presenta embargos.

NOTA 7 - INVERSIONES

Al corte del año 2025, el rubro de inversiones financieras presentó una disminución del 40% en comparación con el periodo anterior. Esta variación se originó principalmente por la decisión de las Directivas de proceder con la redención anticipada y/o liquidación de inversiones para fortalecer el flujo de caja operativo.

Durante el ejercicio, la Entidad experimentó un desfase temporal entre el ciclo de recaudo de cartera y el cumplimiento de las obligaciones exigibles con: proveedores, el estado por obligaciones tributarias, acreedores y nómina. Debido a que el recaudo de cartera no fue suficiente para cubrir la totalidad de los costos y gastos operativos del periodo, las Directivas de la compañía optaron por el apalancamiento interno mediante el uso de sus excedentes de liquidez previamente invertidos.

Esta medida permitió: Garantizar la continuidad del negocio y el cumplimiento de los compromisos contractuales de corto plazo; mitigar el costo financiero, evitando la contratación de deuda bancaria externa con tasas de interés onerosas y mantener la operatividad de la compañía ante la extensión en los días promedio de cobro a clientes.

Por lo tanto, la disminución observada no obedece a pérdidas en la valoración de los instrumentos, no obstante, a lo anterior el resultado en valoración de las inversiones al cierre del año fue positivo.

Se refleja a continuación las cifras en inversiones al cierre del periodo 2025:



CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2025	SALDO NO CTE DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES	1.162.631.561	41.896.136.316	43.058.767.877	42.998.307.109	29.048.964.239	72.047.271.348	-28.988.503.471
ACCIONES	0	327.027.062	327.027.062	191.125.062	0	191.125.062	135.902.000
OTRAS EMPRESAS	0	327.027.062	327.027.062	191.125.062	0	191.125.062	135.902.000
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	0	14.795.767.642	14.795.767.642	0	14.795.767.642	14.795.767.642	0
INSTITUCIONES PRESTAD DE SERV. DE SALUD	0	14.795.767.642	14.795.767.642	0	14.795.767.642	14.795.767.642	0
CERTIFICADOS, BONOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS	1.162.631.561	26.773.341.612	27.935.973.173	42.807.182.047	14.253.196.597	57.060.378.644	-29.124.405.471
CERTIFICADOS DEPOSITO A TERMINO (C.D.T.)	0	257.685.275	257.685.275	3.034.054.024	2.966.089.350	6.000.143.374	-5.742.458.099
FIDEICOMISO DE INVERSION MONEDA NACIONAL	1.162.631.561	19.956.734.337	21.119.365.898	39.773.128.023	11.287.107.247	51.060.235.270	-29.940.869.372
FIDUCIARIA POPULAR		6.558.922.000	6.558.922.000			0	6.558.922.000

Nota: El valor de la inversión a nombre de FIDUCIARIA POPULAR corresponde a la participación de la empresa en el mecanismo de Obras por impuesto para el pago de la renta correspondiente a la vigencia año 2024, con lo cual es un recurso restringido exclusivamente a la ejecución de los proyectos que se detallan a continuación:

"MEJORAMIENTO EN LA VIA TERCARIA LA CIENEGA- EL ESPEJO DEL CORREGIMIENTO LA CURVA DEL MUNICIPIO DE BUCARASICA DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER NORTE DE SANTANDER ", con un costo \$3.454 Millones.

"MEJORAMIENTO EN LA VÍA TERCARIA DE LA VEREDA MACANAL CORREGIMIENTO DE SOLEDAD MUNICIPIO DE CONVENCION DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER", con un costo \$3.104 Millones.

7.1. Inversiones en Acciones

CONCEPTO	SALDO NO CTE DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
ACCIONES	327.027.062	327.027.062	191.125.062	191.125.062	135.902.000
GRUPO AVAL T. ACCIONES 1.090	100.488.722	100.488.722	59.337.462	59.337.462	41.151.260
BANCOLOMBIA S A	226.538.340	226.538.340	131.787.600	131.787.600	94.750.740



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

Al cierre del año 2025 y del 2024, las inversiones que COSMITET LTDA reporta en sus estados financieros, incluye la participación en la sociedad Clínica las Peñitas con el 55,42%, un total de acciones de 7.265.037 y en la Clínica Santa Sofia del Pacifico LTDA el 65% un total de acciones de 7.530.731 como se ilustra continuación:

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL I.P.S.	14.795.767.642	14.795.767.642	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	7.265.037.000	7.265.037.000	0

7.3 . Inversiones en uso restringido

De acuerdo con lo detallado en el cuadro de inversiones de la empresa al cierre del año 2025 y comparado con el año 2024, se presentan aquellas que tienen alguna restricción para su uso.

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2025	SALDO NO CTE DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN	CAUSALES DE RESTRICCIÓN
Total Títulos con Restricciones	0	0	226.538.340	131.787.600	0	131.787.600	94.750.740	
ACCIONES	0	0	226.538.340	131.787.600	0	131.787.600	94.750.740	
BANCOLOMBIA S A	0	226.538.340	226.538.340	131.787.600	0	131.787.600	94.750.740	ENDOSADO proceso Medicos Asociados

NOTA 8 - CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año 2025 comparado con el mismo periodo del año 2024, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2025	SALDO NO CTE DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
DEUDORES	175.571.383.031	245.974.200.749	421.545.583.780	76.467.192.770	240.433.518.035	316.900.710.805	104.644.872.975
CLIENTES NACIONALES	105.757.697.796	57.205.621.244	162.963.319.040	40.110.621.305	40.659.196.618	80.769.817.923	82.193.501.117
Cientes	107.875.696.681	57.205.621.244	165.081.317.925	41.205.160.567	40.659.196.618	81.864.357.185	83.216.960.740
Giros para Abono a la Cartera	-2.117.998.885	0	-2.117.998.885	-1.094.539.262	0	-1.094.539.262	-1.023.459.623
Deterioro Deudas Difícil Cobro	0	-8.988.373.678	-8.988.373.678	0	-9.554.809.524	-9.554.809.524	566.435.846
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	21.359.433.101	197.756.953.183	219.116.386.284	12.551.103.502	206.785.547.128	219.336.650.630	-220.264.346
Compañías Vinculadas	13.953.334.663	176.244.438.875	190.197.773.538	0	195.749.751.127	195.749.751.127	-5.551.977.589
Cuentas Corrientes Comerciales	7.406.098.438	21.512.514.308	28.918.612.746	12.551.103.502	11.035.796.001	23.586.699.503	5.331.713.243
IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	13.989.791.627	0	13.989.791.627	3.267.673.000	0	3.267.673.000	10.722.118.627
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	13.989.791.627	0	13.989.791.627	3.267.673.000	0	3.267.673.000	10.722.118.627
CXC A TRABAJADORES	2.852.946	0	2.852.946	0	0	0	2.852.946
CxC a Trabajadores	2.852.946	0	2.852.946	0	0	0	2.852.946
Deudores Varios	34.461.607.561	0	34.461.607.561	20.537.794.963	2.543.583.813	23.081.378.776	11.380.228.785
CxC Por Anticipos y Avances	585.758.791	0	585.758.791	1.435.727.152	0	1.435.727.152	-849.968.361
Deudores Varios	33.884.182.102	0	33.884.182.102	19.101.836.720	2.543.583.813	21.645.420.533	12.218.761.569
Depositos	11.666.668	0	11.666.668	231.091	0	231.091	11.435.577

El crecimiento que reporta este grupo de cuentas se soporta principalmente en el grupo de Clientes con \$82.193 Millones, seguido de Impuestos por retenciones y anticipo con \$10.722M.

8.1. Cliente Nacionales

Corresponden a 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 2025 el siguiente comportamiento:



CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2025	SALDO NO CTE DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
CLIENTES NACIONALES	105.757.697.786	57.205.621.244	162.963.319.040	40.110.621.305	40.659.196.618	80.769.817.923	82.193.501.117
ASOCIADAS	3.422.841.783	22.802.783.610	26.225.625.393	7.827.024.389	22.125.847.427	29.952.871.816	-3.727.246.424
FIDUCIARIA LA PREVISORA	71.504.151.524	19.985.562.712	91.489.714.236	18.172.718.808	4.568.500.265	22.741.219.073	68.748.495.163
REGIMEN CONTRIBUTIVO	21.829.341.572	379.292.205	22.208.633.777	6.741.897.251	485.535.698	7.227.432.949	14.981.200.826
OTROS	3.713.404.770	2.614.335.286	6.327.740.066	4.104.745.389	2.023.536.468	6.128.281.857	199.458.209
FONDO DE PASIVO	1.385.681.509	4.537.461.436	5.923.142.945	746.411.130	5.269.734.874	6.016.146.004	-93.003.059
MAGISTERIO	231.363.036	1.556.364.630	1.787.727.666	1.189.420.586	1.455.320.520	2.644.741.106	-857.013.440
REGIMEN SUBSIDIADO	3.865.740.872	1.882.301.483	5.748.042.355	1.079.058.783	1.438.373.997	2.517.432.780	3.230.609.575
ASEGURADORAS	342.062.202	2.132.965.265	2.475.027.467	319.958.445	2.002.247.767	2.322.206.212	152.821.255
ADRES	33.906.678	1.035.326.313	1.069.232.991	135.846.979	955.818.689	1.091.665.678	-22.432.687
POLICIA	1.508.271.470	126.549.494	1.634.820.964	849.147.542	130.141.408	979.288.950	655.532.014
TERRITORIALES	38.931.265	152.678.801	191.610.066	38.931.265	204.139.495	243.070.760	-51.460.694
Giros para Abono a la Cartera	-2.117.998.885	0	-2.117.998.885	-1.094.539.262	0	-1.094.539.262	-1.023.459.623
DETERIORO	0	-8.988.373.678	-8.988.373.678	0	-9.554.809.524	-9.554.809.524	566.435.846
Deterioro Cartera Demanda y liquidación	0	-1.288.317.601	-1.288.317.601	0	-4.338.482.455	-4.338.482.455	3.050.164.854
Deterioro Deudas Difícil Cobro	0	-7.700.056.077	-7.700.056.077	0	-5.216.327.069	-5.216.327.069	-2.483.729.008

La variación más significativa esta en Fiduciaria la Previsora con un incremento de \$68.748M. Se aclara que del saldo año 2025 por \$91.489 M de este cliente, se tiene un pago por identificar de \$618M, con lo cual el saldo es de \$90.871M.

8.2. Cliente Nacionales Cartera por Edades

A Continuación, se presentan las cuentas por edades que reporta la empresa al cierre del año 2025, las cuales se han discriminado por los clientes con mayor saldo, así:



NOMBRE TERCERO	SN RADICAR	NO VENDIDAS	0 A 30	31 A 60	61 A 90	91 A 180	181 A 360	MAYOR A 360	Total general
CLIENTES NACIONALES	23.548.659.175	14.999.192.227	201.320.212	10.713.931.971	28.859.352.707	11.218.249.411	18.334.990.978	57.205.621.245	165.081.317.926
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS	18.856.728.514	7.929.790.869	153.407.631	2.863.605.227	20.889.309.023	7.816.293.843	12.976.843.743	16.809.894.444	88.295.873.291
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL	0	5.814.503.563		6.614.939.936	7.254.469.796	1.730.520.524	122.500.113	132.655.627	21.669.589.559
UNION TEMPORAL DUCOT	0						0	14.474.612.071	14.474.612.071
DUMIAN MEDICAL SAS	2.987.831.411						86.149	7.999.277.907	10.987.205.467
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES	468.273.331			34.465.731	27.090.616	71.978.554	783.873.277	4.537.461.438	5.923.142.945
EMISSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS	212.183.862	754.087.870	43.636.497	1.173.317.659	500.672.201	919.858.993	87.571.627	376.720.041	4.068.048.750
HEMATO ONCOLOGOS S A	0					57.530.966	3.182.290.760		3.239.821.726
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	18.172.674						0	3.175.668.268	3.193.840.942
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES	0						0	1.959.823.641	1.959.823.641
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO 4	0	182.095.666			94.282.026	334.934.512	896.959.266	126.549.494	1.634.820.964
UNION TEMPORAL SALUDSUR2	143.230.645					642.503	0	987.054.669	1.130.927.817
ATS Y CIA S.A.S.	0						0	625.399.770	625.399.770
OTROS CLIENTES	852.238.738	318.714.259	4.276.084	27.603.418	93.529.045	286.489.516	284.656.043	6.000.503.877	7.878.210.980

Notas:

1. Este saldo no incluye el valor de los giros por abono a cartera por valor de \$2.117.998.885.
2. El saldo clasificado en la Nota de Negocio en marcha del cliente FOMAG incluye el valor reportado bajo las razones sociales FIDEICOMISO PATRIMONIOS AUTONOMOS por \$88.295M y FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A por \$3.193M, con lo cual se identifica una cartera por valor de \$91.488M, como se indica en la nota 1 de estas aclaraciones, no se incluye el pago pendiente de identificar, que para este tercero esta por \$618M, generando un saldo final por \$90.871M.

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 2025 y comparado con el año 2024, se presenta el siguiente comportamiento:



CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2025	SALDO NO CTE DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	21.359.433.101	197.756.953.183	219.116.386.284	12.551.103.502	206.785.547.128	219.336.650.630	-220.264.346
Compañías Vinculadas	13.953.334.663	176.244.438.875	190.197.773.538	0	195.749.751.127	195.749.751.127	-5.551.977.588
UNION TEMPORAL DUCOT	13.531.039.984	111.286.901.935	124.817.941.919	0	111.286.901.935	111.286.901.935	13.531.039.984
UNION TEMPORAL MEDIPO 13	0	0	0	0	8.987.223.680	8.987.223.680	-8.987.223.680
UNION TEMPORAL MEDIPO 14	0	19.044.190.173	19.044.190.173	0	25.120.298.828	25.120.298.828	-6.076.108.655
UNION TEMPORAL MEDIPO 15	0	0	0	0	1.048.098.775	1.048.098.775	-1.048.098.775
UNION TEMPORAL MEDIPO 16	186.326.714	10.046.710.843	10.233.037.557	0	10.046.710.843	10.046.710.843	186.326.714
UNION TEMPORAL MEDMFEN 18	235.967.965	25.312.690.193	25.548.658.158	0	25.312.690.193	25.312.690.193	235.967.965
UNION TEMPORAL MEDMFEN 19	0	0	0	0	3.393.881.142	3.393.881.142	-3.393.881.142
DUANA Y CIA. LTDA	0	10.406.818.873	10.406.818.873	0	10.406.818.873	10.406.818.873	0
DUMIAN MEDICAL SAS	0	147.126.858	147.126.858	0	147.126.858	147.126.858	0
Cuentas Corrientes Comerciales	7.406.098.438	21.512.514.308	28.918.612.746	12.551.103.502	11.035.796.001	23.586.899.503	6.331.713.243
U.T. MAGISALUD 2	0	516.770.895	516.770.895	0	516.770.895	516.770.895	0
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	0	9.670.704.361	9.670.704.361	0	10.519.025.106	10.519.025.106	-848.320.745
UNION TEMPORAL MEDMFEN 25	7.406.098.438	8.824.441.244	16.230.539.682	8.824.441.244	0	8.824.441.244	7.406.098.438
UNION TEMPORAL MAISFEN	0	2.500.597.808	2.500.597.808	3.726.662.258	0	3.726.662.258	-1.226.064.450

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).

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 2025	SALDO NO CTE DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
DEUDORES VARIOS	34.461.607.561	0	34.461.607.561	20.537.794.963	2.543.583.813	23.081.378.776	11.380.228.785
Deudores Varios	33.864.182.102	0	33.864.182.102	19.101.836.720	2.543.583.813	21.645.420.533	12.218.761.569
DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES	0	0	0	0	2.543.583.813	2.543.583.813	-2.543.583.813
OTROS DEUDORES	1.178.075.253	0	1.178.075.253	1.177.991.214	0	1.177.991.214	84.039
EMBARGOS JUDICIALES	1.998.161.491	0	1.998.161.491	2.364.596.385	0	2.364.596.385	-366.434.894
EMBARGOS LABORALES	448.070.290	0	448.070.290	709.189.678	0	709.189.678	-261.119.388
CUENTAS POR COBRAR POR RECONOCIMIENTOS NIF	18.934.079.329	0	18.934.079.329	4.030.501.131	0	4.030.501.131	14.903.578.198
OTROS DEUDORES	565.955.459	0	565.955.459				565.955.459
CXC POR INCAPACIDADES	565.610.280	0	565.610.280	645.328.312	0	645.328.312	-79.718.032
MECANISMOS DE OBRAS POR IMPUESTOS	10.174.230.000	0	10.174.230.000	10.174.230.000	0	10.174.230.000	0
CxC Por Anticipos y Avances	585.758.791	0	585.758.791	1.435.727.152	0	1.435.727.152	-849.968.361
CxC Por Anticipos y Avances	585.758.791	0	585.758.791	1.435.727.152	0	1.435.727.152	-849.968.361
Depositos	11.666.668	0	11.666.668	231.091	0	231.091	11.435.577
Depositos	11.666.668	0	11.666.668	231.091	0	231.091	11.435.577

Al Cierre del año 2025 las cifras más representativas corresponden a: Cuentas por Cobrar por Reconocimientos NIF por servicios prestados pendientes por facturar por un valor de \$18.934 M que serán facturados en 2026 y se mantiene el valor del impuesto de renta del año 2022, en razón a que la empresa se acogió al mecanismo de Obras por Impuestos que para esa vigencia corresponde a un valor de \$10.174 M, cifra 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 2025 comparados con el 31 de diciembre de 2024 se conformaban por:

CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	19.586.169.180	32.622.042.919	- 13.035.873.739
Medicamentos	13.655.529.511	23.200.397.635	- 9.544.868.124
Materiales Médico Quirúrgicos	5.731.410.997	8.672.584.584	- 2.941.173.587
Materiales reactivos y de laboratorio	116.207.979	151.210.395	- 35.002.416
Otros Inventarios e Insumos para servicios asistenciales	4.865.387	4.865.387	-
Materiales, repuestos y accesorios	78.155.306	592.984.918	- 514.829.612

- ✓ Los inventarios no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.
- ✓ Los inventarios están asegurados con una póliza corporativa todo riesgo.

Se realizó el cálculo del valor neto de realización y se identifica que no existe deterioro por aplicar sobre el inventario de acuerdo con el resultado obtenido.

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 2025 comparado con el 31 de diciembre de 2024, la propiedad, planta y equipo de la empresa se compone de lo siguientes rubros:

CONCEPTO	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	74.164.116.766	75.519.056.522	- 1.350.371.740
Propiedades, Planta Y Equipo	88.361.494.176	87.419.331.209	946.730.983
Terrenos Urbanos	18.696.396.820	18.696.396.820	-
Construcciones en Curso	13.637.702.933	12.781.314.964	856.387.969
Propiedad, planta y equipo en montaje	16.005.176	4.153.479	11.851.697
Construcciones y Edificaciones	27.836.606.081	27.836.606.081	-
Maquinaria y equipo	1.941.282.092	1.796.623.783	144.658.309
Equipo de Oficina	2.034.480.772	2.028.355.763	6.125.009
Equipo de Computo y Comunicación	2.519.836.455	2.521.232.100	- 1.395.645
Maquinaria y Equipo Médico Científico	17.805.380.495	17.921.781.764	- 116.401.269
Mobiliario Y Equipos De Clínicas	1.409.205.576	1.353.720.664	55.484.912
Equipo de Transporte	2.464.597.776	2.474.577.775	- 9.979.999
Activos De Menor Cuantías	-	4.568.016	- 4.568.016
Depreciación acumulada	- 14.197.377.410	- 11.900.274.687	- 2.297.102.723
Depreciación acumulada	- 14.197.377.410	- 11.900.274.687	- 2.297.102.723



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. Científico	Mobiliario Y Equipos De Clínicas	Equipo de Transporte	Activos De Menor Cuantías	Construcciones en Curso y Eq. Montaje	TOTAL
SALDO INICIAL	1.796.623.783	2.028.355.763	2.621.232.100	17.921.781.764	1.353.720.664	2.474.577.775	4.568.016	12.785.468.443	40.886.328.308
+ ENTRADAS (DB):	156.019.858	41.475.078	53.415.163	340.436.074	110.964.614	-	-	2.074.880.455	2.777.191.242
Adquisiciones en compras	156.019.858	41.475.078	53.415.163	340.436.074	110.964.614	-	-	2.074.880.455	2.777.191.242
- SALIDAS (CR):	11.361.549	35.350.069	54.810.808	456.837.343	55.479.702	9.979.999	4.568.016	1.206.640.789	1.835.028.275
Baja en cuentas	11.361.549	35.350.069	54.810.808	456.837.343	55.479.702	9.979.999	4.568.016	1.206.640.789	1.835.028.275
SUBTOTAL:	1.941.282.092	2.034.480.772	2.519.836.455	17.805.380.495	1.409.205.576	2.464.597.776	-	13.653.708.109	41.828.491.275
= SALDO FINAL	1.941.282.092	2.034.480.772	2.519.836.455	17.805.380.495	1.409.205.576	2.464.597.776	-	13.653.708.109	41.828.491.275
- DEPRECIACION ACUMULADA	497.349.923	765.055.369	1.096.798.641	5.601.800.339	701.646.740	1.564.070.819	0	0	10.226.721.831
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	404.800.195	709.828.955	965.547.325	4.679.908.891	640.689.599	1.226.529.212	0	0	8.627.304.177
+ Depreciación aplicada vigencia actual	96.406.321	74.304.625	141.615.266	1.059.560.218	104.271.593	346.523.607	0	0	1.822.681.630
- Ajustes depreciación acumulada	3.856.593	19.078.211	10.363.950	137.668.770	43.314.452	8.982.000	0	0	223.263.976
= VALOR EN LIBROS	2.438.632.015	2.799.536.141	3.616.635.096	23.407.180.834	2.110.852.316	4.028.668.595	0	13.653.708.109	52.055.213.106
% DEPRECIACION ACUMULADA	20,39%	27,33%	30,33%	23,93%	33,24%	38,82%	0,00%	0,00%	19,65%

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Terrenos Urbanos	Construcciones y Edificaciones	TOTAL
SALDO INICIAL	18.696.396.820	27.836.606.081	46.533.002.901
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-
Adquisiciones en compras	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-
SUBTOTAL:	18.696.396.820	27.836.606.081	46.533.002.901
= SALDO FINAL	18.696.396.820	27.836.606.081	46.533.002.901
- DEPRECIACION ACUMULADA	0	3.970.655.579	3.970.655.579
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	3.272.970.510	3.272.970.510
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	699.938.016	699.938.016
- Ajustes depreciación acumulada	-	2.252.947	2.252.947
= VALOR EN LIBROS	18.696.396.820	23.865.950.502	42.562.347.322
% DEPRECIACION ACUMULADA	0,00%	16,64%	16,64%

- ✓ COSMITET LTDA tiene propiedad plena sobre todos los activos incluidos en este rubro
- ✓ Para los años 2024 y 2025 no hay propiedades y/o equipos de la entidad hipotecados y/o pignorados como garantías de obligaciones contraídas con entidades financieras.

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 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2025	SALDO NO CTE DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS	99.566.915.104	70.887.438.955	170.454.354.059	72.162.317.549	76.190.383.861	148.352.701.410	22.101.652.649
OBLIGACIONES FINANCIERAS	4.000.000.000	0	4.000.000.000	0	0	0	4.000.000.000
CORPORACIONES FINANCIERAS	176.916.000	296.624.129	473.540.129	2.129.627.438	0	2.129.627.438	-1.656.087.309
PROVEEDORES NACIONALES	52.700.766.468	6.745.536.291	59.446.302.759	31.214.615.563	7.570.095.942	38.784.711.505	20.661.591.254
CUENTAS POR PAGAR	17.280.621.949	44.317.818.272	61.598.440.221	2.369.041.446	45.702.495.233	48.071.536.679	13.526.903.542
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	16.956.049.298	0	16.956.049.298	26.688.115.364	0	26.688.115.364	-9.732.066.066
BENEFICIO A EMPLEADOS	3.455.133.231	0	3.455.133.231	4.208.472.864	0	4.208.472.864	-753.339.633
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0	13.258.095.344	13.258.095.344	0	17.417.477.496	17.417.477.496	-4.159.382.152
DIFERIDOS	0	2.986.397.068	2.986.397.068	0	1.953.976.713	1.953.976.713	1.032.420.355
OTROS PASIVOS	4.997.428.158	3.282.967.851	8.280.396.009	5.552.444.874	3.546.338.477	9.098.783.351	-818.387.342

En el periodo evaluado, los pasivos en general presentan un incremento de \$22.101M, siendo el rubro proveedores el de mayor participación con \$20.661M. La causa principal de esta variación es producto de las operaciones propias de compras de medicamentos e insumos a laboratorios, constituyendo este el concepto más representativo de la obligación.



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 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2025	SALDO NO CTE DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
OBLIGACIONES Y CORPORACIONES	4.176.916.000	296.624.129	4.473.540.129	2.129.627.438	0	2.129.627.438	2.343.912.691
PAGARES	4.000.000.000	0	4.000.000.000	0	0	0	4.000.000.000
CONTRATOS DE ARREND FINANCIEROS- BBVA	176.916.000	296.624.129	473.540.129	2.129.627.438	0	2.129.627.438	-1.656.087.309

En cuanto a las obligaciones financieras, la amortización de la deuda por contratos de leasing disminuyó significativamente el saldo durante el año, de tal forma que se espera que estos compromisos queden totalmente saneados en el año 2026. Por otro lado, en el mes de julio, la compañía adquirió un prestamos de tesorería con el Banco BBVA por un valor de \$4.000 MM, destinado a suplir las necesidades de liquidez.

ENTIDAD FINANCIERA	VALOR DEL CREDITO	TASA DE INTERES	FECHA INICIO	FECHA FINALIZACION	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
BBVA CREDITO DE TESORERIA	4.000.000.000,00	IBR+2.46% NMV	30/07/2025	30/01/2026	4.000.000.000,00	-
BBVA LEASING 27929	495.300.000,00	IBR MV 5,95%	4/02/2023	9/01/2028	258.379.976,00	355.028.045,00
BBVA LEASING 27930	412.450.000,00	IBR MV 5,95%	4/02/2023	9/01/2028	215.160.153,00	295.461.670,00
BBVA LEASING 26478	82.990.001,00	IBR MV 3,21 ptos	12/12/2021	12/12/2026	0	19.407.355,00
BBVA LEASING 24641	2.588.845.000,00	DTF TA 4,12%	12/02/2021	12/05/2025	0	378.507.922,00
BBVA LEASING 24642	7.359.555.000,00	DTF TA 4,12%	29/03/2021	29/06/2025	0	1.081.042.446,00

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 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:



CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2025	SALDO NO CTE DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
PROVEEDORES NACIONALES	52.700.766.468	6.745.536.291	59.446.302.759	31.214.615.563	7.570.095.942	38.784.711.505	20.661.591.254
MEDICAMENTOS	40.122.243.836	30.010.148	40.152.253.984	22.892.512.182	7.407.224.485	30.299.736.667	9.852.517.317
PRESTADORES DE SALUD	7.134.207.464	6.712.942.145	13.847.149.609	4.995.205.348	161.336.907	5.156.542.255	8.690.607.354
ORDEN PRESTACION DE SERVICIOS	17.915.002	310.000	18.225.002	28.108.240	1.534.550	29.642.790	-11.417.788
ADMINISTRATIVOS	5.426.400.166	2.273.998	5.428.674.164	3.298.789.793	0	3.298.789.793	2.129.884.371

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 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 corresponde con lo descrito en el cuadro siguiente

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

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2025	SALDO NO CTE DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
COMPAÑIAS VINCULADAS	10.725.393.203	44.301.840.618	55.027.233.821	497.539.751	45.685.695.159	46.183.234.910	8.843.998.911
DUANA Y CIA. LTDA	39.449.328	55.005.758	94.455.086	0	55.005.758	55.005.758	39.449.328
DUMIAN MEDICAL SAS	0	2.252.216.464	2.252.216.464	0	2.252.216.464	2.252.216.464	0
UNION TEMPORAL DUCOT	7.863.664.511	41.214.318.895	49.077.983.406	0	41.214.318.895	41.214.318.895	7.863.664.511
U.T. MEDMFEN 21	0	0	0	0	1.881.394.292	1.881.394.292	-1.881.394.292
UNION TEMPORAL MEDMFEN 25	2.822.279.364	497.539.751	3.319.819.115	497.539.751	0	497.539.751	2.822.279.364
UT MAGISALUD 2	0	282.759.750	282.759.750	0	282.759.750	282.759.750	0



11.4 Deuda Accionistas

Los saldos de las Deudas con Accionistas a 31 de diciembre de 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
DEUDA ACCIONISTAS	3.870.000.000	0	3.870.000.000
DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA	3.870.000.000	0	3.870.000.000

Estos corresponden a tres (3) préstamos obtenidos del Dr. Dionisio Alandete, sumando un total de \$5.070 millones. El primer préstamo, por \$1.800 millones, se realizó el 25 de junio de 2025; el segundo, por \$270 millones, el 15 de agosto de 2025; y el tercero, por \$3.000 millones, el 12 de septiembre de 2025. A la fecha, se han realizado abonos parciales a esta obligación por un monto total de \$1.200 millones.

11.5 Acreedores Varios

Los saldos de las cuentas Acreedores Varios a 31 de diciembre de 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2025	SALDO NO CTE DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORES VARIOS	36.156.334	15.977.654	52.133.988	40.921.240	16.800.074	57.721.314	-5.587.326
OTROS	0	11.011.936	11.011.936	0	16.800.074	16.800.074	-5.788.138
COMISIONISTAS DE BOLSA	0	4.965.718	4.965.718	0	0	0	4.965.718
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	36.156.334	0	36.156.334	31.921.240	0	31.921.240	4.235.094
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	0	0	9.000.000	0	9.000.000	-9.000.000

11.6 Cuentas por pagar – Otras Cuentas de Menor Cuantía

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORES VARIOS	2.649.072.412	1.830.580.455	818.491.957
RETENCION EN LA FUENTE	1.973.422.856	966.039.835	1.007.383.021
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	675.649.556	864.540.620	-188.891.064



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 2025	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIO A EMPLEADOS	3.455.133.231	4.208.472.864	-753.339.633
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.859.199.333	2.368.657.813	-509.458.480
VACACIONES CONSOLIDADAS	1.351.855.164	1.513.265.029	-161.409.865
PRIMAS DE SERVICIOS	0	0	0
INTERESES SOBRE CESANTIAS	219.044.945	282.162.938	-63.107.993
NOMINA POR PAGAR	25.033.789	44.397.084	-19.363.295

11.8 Pasivo Estimado y Provisiones

Los saldos de los Pasivos Estimados y Provisiones a 31 de diciembre de 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO NO CTE DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	13.258.095.344	13.258.095.344	17.417.477.496	17.417.477.496	-4.159.382.152
EMBARGOS JUDICIALES	13.151.613.364	13.151.613.364	17.417.477.496	17.417.477.496	-4.265.864.132
OTROS PASIVOS ESTIMADOS	106.481.980	106.481.980	0	0	106.481.980

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 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASA	16.956.049.298	26.688.115.364	-9.732.066.066
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	16.733.152.000	26.438.917.364	-9.705.765.364
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	79.359.000	127.012.000	-47.653.000
IVA POR PAGAR	143.538.298	122.186.000	21.352.298

En la cuenta de impuesto de renta y complementarios, el valor de \$10.174 M y \$6.558 M se incluyó como parte del mecanismo de Obras por Impuestos. La empresa accedió a esta modalidad de pago para la renta correspondiente a los años fiscales 2022 y 2024, respectivamente.

11.10 Otros Pasivos

Los saldos de los Otros Pasivos a 31 de diciembre de 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2025	SALDO NO CTE DIC 31 2025	SALDO FINAL DIC 31 2025	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	4.997.428.168	3.282.967.851	8.280.396.009	5.552.444.874	3.546.338.477	9.098.783.351	-818.387.342
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	101.412.765	0	101.412.765	0	158.838.729	166.838.729	-55.425.964
GLOSAS RADICACION	4.896.015.393	0	4.896.015.393	5.552.444.874	0	5.552.444.874	-656.429.481
EMBARGOS JUDICIALES	0	3.282.967.851	3.282.967.851		3.389.499.748	3.389.499.748	-106.531.897

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 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 son los siguiente:

CONCEPTO	Año 2025	Año 2024	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LA EMPRESA	393.713.974.926	379.192.994.242	14.520.980.684
Aportes sociales	31.520.000.000	31.520.000.000	-
Reservas	16.530.000.000	16.530.000.000	-
Resultado Integral	15.435.423.428	48.622.776.530	- 33.187.353.102
Resultados de ejercicios anteriores	331.142.994.242	282.520.217.712	48.622.776.530
Retención en la fuente Imputable a Socios	- 914.442.744		- 914.442.744

12.1 Capital

El capital o Aporte Social con el que dispone la empresa se encuentra distribuido entre los siguientes socios, generando la presente composición del capital al cierre del 31 de diciembre de 2025:

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

12.2 COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO Y CAMBIOS EN LA PROPIEDAD

Al cierre del año 2025, el capital social de la Compañía está representado por 3.152.000 cuotas de interés social. Con fecha 25/08/2025, se registró el fallecimiento del socio MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO (QEPD), quien poseía una participación del 22% del capital suscrito y pagado.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la titularidad de dichas cuotas se encuentra en proceso de sucesión conforme a la legislación civil vigente. La administración ha evaluado que este evento no genera incertidumbres materiales sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, ni afecta la valoración de los elementos que integran los

presentes estados financieros. Los derechos políticos y económicos derivados de esta participación serán ejercidos por el albacea o representante legal de la sucesión debidamente reconocido.

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 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 son los siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN	% Variación
INGRESOS	377.731.233.788	648.857.844.915	-271.126.611.127	-41,8%
INGRESOS OPERACIONALES	350.807.651.763	606.671.205.177	-255.863.553.414	-42,2%
Venta de servicios	366.145.837.444	752.286.073.487	-386.140.236.043	-51,3%
Devoluciones	- 15.338.185.681	- 145.614.868.310	130.276.682.629	-89,5%
Ingresos No Operacionales	26.923.582.025	42.186.639.738	- 15.263.057.713	-36,2%

La menor ejecución en los Ingresos operacionales para el año 2025 se genera producto de recursos asociados al proceso de liquidación de los contratos con el FOMAG que terminaron en abril del año 2024, lo cual permitió el reconocimiento de ajuste de UPC, ajuste de capita y nuevas tecnologías, conceptos que son de única vez.

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 2025	DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN	% Variación
INGRESOS	377.731.233.788	648.857.844.915	-271.126.611.127	-41,8%
SERVICIOS	350.807.651.763	606.671.205.177	-255.863.553.414	-42,2%
UN FUNC DE URGENCIAS	154.974.298	165.757.581	- 10.783.283	-6,5%
UN FUNC CONSULTA EXTERNA	207.517.390.867	624.482.342.969	-416.964.952.102	-66,8%
UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION	5.356.332.693	9.287.523.634	- 3.931.190.941	-42,3%
UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	2.959.401.302	5.668.735.662	- 2.709.334.360	-47,8%
UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	6.211.228.348	6.102.961.911	108.266.437	1,8%
UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	689.274.568	1.328.719.051	- 639.444.483	-48,1%
UN FUNC DE MERCADEO	102.978.654.430	73.582.751.937	29.395.902.493	39,9%
OTRAS ACTIVID.RELACIONADAS CON LA SALUD	10.074.298	46.272.300	- 36.198.002	-78,2%
INGRESOS UNIONES TEMPORALES	40.268.506.640	31.621.008.442	8.647.498.198	27,3%
DEVOL REBAJAS DSCOTOS. VTAS. D/SERV. (DB)	15.338.185.681	145.614.868.310	130.276.682.629	-89,5%
NO OPERACIONALES	26.923.582.025	42.186.639.738	- 15.263.057.713	-36,2%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5.511.717.178	10.620.763.037	- 5.109.045.859	-48,1%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	5.545.615.619	3.820.864	5.541.794.755	145040,4%
ARRENDAMIENTOS	7.000.000	5.000.000	2.000.000	40,0%
HONORARIOS	491.387.181	571.922.706	- 80.535.525	-14,1%
UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS	30.999.524	31.332.356	- 332.832	-1,1%
RECUPERACIONES	4.940.703.306	14.374.802.134	- 9.434.098.828	-65,6%
INDEMNIZACIONES	-	5.288.233	- 5.288.233	-100,0%
RENDIMIENTOS DE PORTAFOLIOS UT	9.678.145.757	10.587.212.077	- 909.066.320	-8,6%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7.967.587	5.264.222.284	- 5.256.254.697	-99,8%
DIVERSOS	710.045.873	722.276.047	- 12.230.174	-1,7%

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 2025	PROMEDIO MENSUAL	% Part	TOTAL A DIC 2024	PROMEDIO MENSUAL	% Part	VARIACION ABS
TOTAL	350.807.651.763	38.978.627.974	100%	606.671.205.177	50.555.933.765	100%	- 255.863.553.414
MAGISTERIO REGION 2	-	-	0%	112.325.783.711	28.081.445.928	19%	- 112.325.783.711
AJUSTE UPC. NT. AJ CAPITA REGION 2	-	-	0%	127.157.957.518		21%	- 127.157.957.518
MAGISTERIO REGION 9	-	-	0%	75.554.391.464	18.888.597.866	12%	- 75.554.391.464
AJUSTE UPC. NT. AJ CAPITA REGION 9	-	-	0%	69.961.026.189		12%	- 69.961.026.189
FOMAG	79.422.097.804	7.220.190.709	23%	34.597.006.295	4.324.625.787	6%	44.825.091.509
UT MAISFEM	111.211.186.918	9.267.598.910	32%	100.251.091.016	8.354.257.585	17%	10.960.095.902
UNION TEMPORAL DUCOT	-	-	0%	2.516.388	209.699	0%	- 2.516.388
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	-	-	0%	357.865.260	29.822.105	0%	- 357.865.260
UNION TEMPORAL MEDMFEN 25	40.268.506.640	3.355.708.887	11%	31.260.626.794	2.605.052.233	5%	9.007.879.846
CLINICA REY DAVID	85.394.310.073	7.116.192.506	24%	24.157.365.987	2.013.113.832	4%	61.236.944.086
DUANA Y CIA LTDA	34.511.550.328	2.875.962.527	10%	29.054.057.105	2.421.171.425	5%	- 5.457.493.223
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA	-	-	0%	1.320.473.324	110.039.444	0%	- 1.320.473.324
DUMIAN MEDICAL SAS	-	-	0%	671.044.126	55.920.344	0%	- 671.044.126

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 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 son los siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN	% Var
GASTOS	90.469.654.797	214.523.483.598	- 124.053.828.801	-58%
De administración y operación	70.291.641.170	142.642.200.845	- 72.350.559.675	-51%
De ventas	-	30.801.600	- 30.801.600	-100%
Financieros	1.919.849.663	5.493.799.140	- 3.573.949.477	-65%
Intereses	344.989.844	632.483.342	- 287.493.498	-45%
Provisiones para obligaciones fiscales	5.112.815.021	33.039.814.000	- 27.926.998.979	-85%
Extraordinarios	12.800.359.099	32.684.384.671	- 19.884.025.572	-61%

14.1 Gastos de administración y ventas

A continuación, se detallan los gastos de administración y ventas que ocasiono la empresa durante la vigencia 2025 y su variación respecto del año anterior:



CONCEPTO	DIC 31 2025	% Part	DIC 31 2024	% Part	VALOR VARIACIÓN	% Variación
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	70.291.841.170	100%	142.673.002.445	100%	72.381.361.275	-51%
De administración y operación	70.291.841.170	100%	142.642.200.845	100%	72.350.559.675	-51%
GASTOS DE PERSONAL	17.016.468.625	24%	23.906.738.498	17%	6.890.269.873	-29%
HONORARIOS	3.345.151.214	5%	46.712.731.663	33%	43.367.580.449	-93%
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	6.308.895.959	9%	15.299.373.704	11%	8.990.477.745	-59%
ARRENDAMIENTOS	3.718.864.999	5%	3.944.907.300	3%	226.042.301	-6%
CONTRIBUCIONES	30.916.720	0%	77.005.770	0%	46.089.050	-60%
SEGUROS	1.003.456.733	1%	1.050.918.533	1%	47.461.800	-5%
SERVICIOS	16.439.198.794	23%	18.373.527.901	13%	1.934.329.107	-10,5%
LEGALES	69.057.481	0%	115.009.385	0%	45.951.904	-40%
MANTENIMIENTO REPAR ADECUAC E INSTALACION	1.023.753.717	1%	6.530.700.756	5%	5.506.947.039	-84%
GASTOS DE VIAJE	376.558.671	1%	559.826.021	0%	183.267.350	-33%
DEPRECIACIONES	2.065.866.675	3%	2.342.068.075	2%	276.201.400	-12%
MATERIALES RPTOS Y ACCESORIOS	279.005.597	0%	224.203.248	0%	54.802.349	24%
DIVERSOS	16.057.561.988	23%	20.973.630.227	15%	4.916.068.239	-23%
DETERIORO	2.556.883.997	4%	2.531.559.764	2%	25.324.233	1%
De ventas	-	0%	30.801.600	0%	30.801.600	-100%
PUBLICIDAD	-	0%	30.801.600	0%	30.801.600	-100%

Se presentan variaciones significativas en la mayoría de los gastos de administración y operación debido a la disminución en las operaciones en 2025.

Gastos del personal en general: Para el cierre de año 2025 y comparado con el año inmediatamente anterior, el resultado observado en este grupo de cuentas es el siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
TOTAL	17.016.468.625	23.906.738.498	6.890.269.873
Salarios	10.800.794.762	14.308.430.187	3.507.635.425
Prestaciones Sociales	2.739.350.415	3.962.052.820	1.222.702.405
Seguridad Social	2.136.133.596	3.174.295.345	1.038.161.749
Auxilios y Bonificaciones	743.193.292	1.123.854.264	380.660.972
Dotaciones	213.513.820	81.774.286	131.739.534
Gastos Deportivos, Capacitaciones, Polizas,	74.563.490	1.090.143.139	1.015.579.649
Indeminizaciones Laborales	2.700.000	139.859.333	137.159.333
Gastos medicos y drogas	30.575.250	26.329.124	4.246.126
Planes Empresariales	275.644.000	-	275.644.000

El impacto de la disminución en el gasto de personal esta directamente relacionado con el cierre del contrato con FOMAG, asociado al ajuste de la infraestructura vinculada a este cliente.



Honorarios: En 2025 gastos pagados a la firma Centinelas International SAS por servicios de asesoría técnica y financiera para el reconocimiento ajuste capita vigencia Dic 2023 a abril 2024 Región 2 por valor de \$2.727M.

En 2024 se generaron Gastos pagados a la firma Ibáñez Asociados por gestión del contrato transacción amigable componedor por valor de \$38.911M, sobre ingresos facturados en el año 2024 por valor de \$197.118M.

Por otra parte, los honorarios de Taxa Consultores SA corresponde asesoría y acompañamiento financiero, administrativo y jurídico dentro del trámite de liquidación del contrato por valor \$5.689M.

Detalle de Honorarios:

CONCEPTO	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
TOTAL	3.345.151.214	46.712.731.663	- 43.367.580.449
ASESORIA ADMINISTRATIVA	74.800.000	45.116.718.124	- 45.041.918.124
<i>IBÁÑEZ ABOGADOS SAS</i>	-	38.911.076.453	
<i>TAXA CONSULTORES S.A</i>	-	5.689.341.671	
<i>Otros Asesoría Juridica</i>	74.800.000	516.300.000	
ASESORIA FINANCIERA	2.863.298.159	1.205.124.622	1.658.173.537
<i>CENTINELAS INTERNACIONAL SAS</i>	2.727.394.159	-	-
<i>Otros ASESORIA FINANCIERA</i>	135.904.000	-	-
ASESORIA JURIDICA	338.694.469	124.820.430	213.874.039
ASESORIA TECNICA	9.164.586	113.726.487	- 104.561.901
OTROS HONORARIOS	-	93.954.000	- 93.954.000
REVISORIA FISCAL	59.194.000	56.388.000	2.806.000
JUNTA DIRECTIVA	-	2.000.000	- 2.000.000

Servicios: Se presenta los conceptos que conforman el rubro de servicios.



CONCEPTO	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
TOTAL	16.439.198.794	18.373.527.901	- 1.934.329.107
TEMPORALES	3.416.918.793	5.134.122.867	- 1.717.204.074
ASEO Y VIGILANCIA	3.770.872.978	3.811.948.596	- 41.075.618
ENERGIA ELECTRICA	3.900.910.944	3.610.650.987	290.259.957
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	4.374.662.572	4.928.978.290	- 554.315.718
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	337.111.700	348.547.167	- 11.435.467
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	78.946.790	157.735.132	- 78.788.342
ASISTENCIA TECNICA	204.755.543	126.585.844	78.169.699
DISPENSACION DE MEDICAMENTOS		-	-
TELEFONO	163.757.830	167.665.357	- 3.907.527
ESTUDIOS Y ANALISIS AMBIENTALES	50.057.996	21.902.870	28.155.126
PUBLICIDAD	1.985.000	16.829.300	- 14.844.300
GAS	458.869	1.433.452	- 974.583
PROCESAMIENTO DE FACTURACION	138.759.779	46.843.210	91.916.569
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	-	284.829	- 284.829

Mantenimiento y reparaciones: La variación corresponden a los proyectos de obra que se han venido ejecutando, de los cuales para la vigencia 2025 tuvieron un menor impacto

CONCEPTO	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
TOTAL	1.023.753.717	6.530.700.756	- 5.506.947.039
REPARACIONES LOCATIVAS	410.655.413	1.887.239.761	- 1.476.584.348
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	187.904.724	3.849.774.879	- 3.661.870.155
MAQUINARIA Y EQUIPO	247.426.172	431.819.280	- 184.393.108
EQUIPO DE OFICINA	36.193.211	155.093.794	- 118.900.583
INSTALACIONES ELECTRICAS	49.585.105	90.062.534	- 40.477.429
FLOTA Y EQ DE TRANSPORTE	57.658.176	64.613.376	- 6.955.200
EQ COMPUTACION Y COMUNICACION	6.796.616	26.154.849	- 19.358.233
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	27.534.300	25.811.470	1.722.830
EQ HOTELES Y RESTAURANTES	-	130.813	- 130.813

Gastos Diversos: Los gastos operacionales de las uniones temporales se encuentran incluidos dentro de este rubro de cuentas:

CONCEPTO	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
TOTAL	16.057.561.988	20.973.630.227	- 4.916.068.239
GASTOS UNIONES TEMPORALES	8.423.824.962	14.512.064.416	- 6.088.239.454
GASTOS UNION TEMPORAL MAISFEN	7.072.838.810	5.346.999.994	1.725.838.816
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	248.782.071	402.770.797	- 153.988.726
GASTOS REPRESENT RELACIONES	11.742.000	218.401.813	- 206.659.813
CASINO Y RESTAURANTE	98.697.432	165.982.243	- 67.284.811
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	112.967.553	207.858.541	- 94.890.988
COMBUSTIBLE	67.184.624	74.551.937	- 7.367.313
MUSICA AMBIENTAL	17.840.447	14.468.243	3.372.204
ELEMENTOS DE PROTECCION Y DOTACION	646.028	9.325.329	- 8.679.301
SEÑALIZACION PREVENTIVA	60.000	6.674.407	- 6.614.407
TELEVISION POR CABLE	1.127.561	5.842.639	- 4.715.078
TRANSPORTE Y CORREO	-	2.581.728	- 2.581.728
ESTAMPILLAS Y PAPELERIA	-	2.361.099	- 2.361.099
PARQUEADERO	1.850.500	1.905.748	- 55.248
ELEMENTOS DE ASEO	-	1.841.293	- 1.841.293

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 2025	DIC 31 2024	VALOR VARIACION
PROVISION POR IMPUESTOS	5.112.815.021	33.039.814.000	- 27.926.998.979
IMPTO. RENTA Y COMPLEM VIGENCIA CORRIENTE	4.080.394.666	33.039.814.000	- 28.959.419.334
IMPTO. RENTA Y COMPLEM DIFERIDO	1.032.420.355	-	1.032.420.355

14.3 Extraordinarios

En gastos extraordinarios observamos el siguiente resultado:

CONCEPTO	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS EXTRAORDINARIOS	12.800.359.099	32.684.384.671	- 19.884.025.572
DEL PRESENTE EJERCICIO	9.173.065.861	20.536.745.185	- 11.363.679.324
PERDIDA DE VENTA Y RETIRO DE BIENES	1.521.236.221	1.518.488.190	2.748.031
COSTOS Y PROCESOS JUDICIALES	4.171.424	159.249.500	155.078.076
DEMANDAS LABORALES	2.175.867.723	7.936.582.637	5.760.714.914
INTERES DE MORA	434.377	38.607.181	38.172.804
DEMANDAS POR INCUMPLIMIENTO D/CONTRATO	640.851.392	4.885.622.701	4.244.771.309
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	377.980.036	94.141.108	283.838.928
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.250.448.023	2.975.250.836	724.802.813
DONACIONES	494.243.586	-	494.243.586
GASTOS NO OPERACIONALES UT	1.407.007.531	2.602.670.136	1.195.662.605
GASTOS OBRAS POR IMPUESTOS	300.825.548	326.132.896	25.307.348
DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.627.293.238	12.147.639.486	- 8.520.346.248
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	511.383.016	3.770.749.471	3.259.366.455
IMPUESTOS ASUMIDOS	2.201.931	487.293.799	485.091.868
COSTOS Y GASTOS D EJERCICIOS ANTERIORES	3.113.708.291	7.889.596.216	4.775.887.925

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

Demandas laborales: \$2.176M provisión de los procesos calificados de acuerdo con la probabilidad de éxito de la pretensión del demandante según estimación jurídica.

Demanda Incumplimiento contrato: \$641M provisión de los procesos calificados de acuerdo con la probabilidad de éxito de la pretensión del demandante según estimación jurídica.

Perdida en venta y retiro de bienes (cartera): \$511M Este exceso de gasto se debe al castigo de cartera, y supera el deterioro registrado en varias entidades de salud en liquidación, como: Coomeva EPS, Cafesalud, SaludCoop, Saludvida EPS, Medimás EPS y la Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó Chocó.



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 cuentas del costo al 31 de diciembre de 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 son los siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	271.826.155.563	385.711.584.787	- 113.885.429.224
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	271.826.155.563	385.711.584.787	- 113.885.429.224
UN FUNC DE URGENCIAS	6.949.682.207	12.815.331.176	- 5.865.648.969
UN FUNC CONSULTA EXTERNA	71.115.541.389	87.782.964.910	- 16.667.423.521
UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION	23.667.313.963	65.278.315.421	- 41.611.001.458
UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	20.202.689.032	24.606.204.224	- 4.403.515.192
UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	22.946.822.847	44.598.468.143	- 21.651.645.296
UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	5.227.061.952	10.717.051.892	- 5.489.989.940
UN FUNC DE MERCADEO	121.717.044.173	139.913.249.021	- 18.196.204.848

NOTA 16 – IMPUESTO DIFERIDO

16.1 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VAR %
DIFERIDOS	2.986.397.068	1.953.976.713	1.032.420.355	53%
Impuesto diferido por activos	2.986.397.068	1.953.976.713	1.032.420.355	53%

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 gasto por impuesto diferido por \$1.032.420.355 el cual representa un incremento del 53% respecto del año anterior.

NOTA 17- UTILIDADES DISPONIBLES PARA DISTRIBUIR

De acuerdo con los resultados obtenidos por COSMITET LTDA en el año 2025, la distribución de utilidades acumuladas al cierre del periodo informado es el siguiente:

UTILIDADES AÑO	A DIC 31 DE 2024	A DIC DE 2025
TOTAL NO GRAVADAS	163.642.612.304	166.354.587.262
TOTAL GRAVADAS	71.261.026.201	83.070.031.927
GRAN TOTAL GRAVADAS Y NO GRAVADAS	234.903.638.505	249.424.619.189
CONVERSION NIIF	96.239.355.737	96.239.355.737
Resultados ejercicios anteriores	331.142.994.242	345.663.974.926

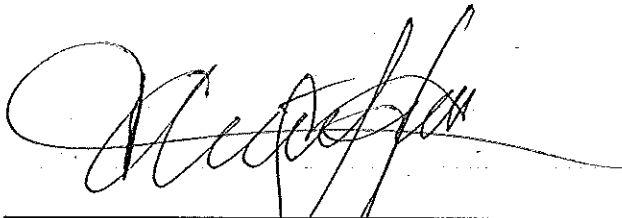
NOTA 18 - REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A continuación, se presentan las variaciones más representativas que presenta el flujo de Efectivo de la empresa para los periodos año 2025 versus 2024, así:

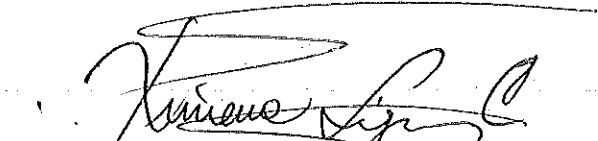
El efectivo al cierre del año 2025 presenta una disminución de \$33.187M en relación con el 2024, dado que para esa vigencia se recibieron producto de los procesos de Amigable Componedor sobre los contratos con el MAGISTERIO para las Región 2 y 9 recursos asociados al proceso jurídico.



Otra variación significativa corresponde a Impuestos a las ganancias e industria y comercio que presenta una disminución de \$29.070M resultado de la disminución de ingresos en 2025 que fue del 42.17%.



DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA
Presidente - Representante Legal

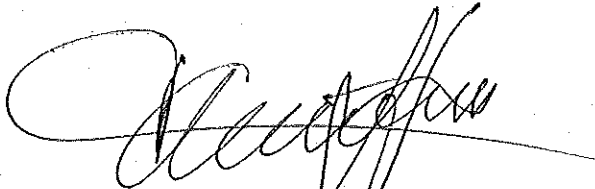


XIMENA LOPEZ CAMACHO
Contador

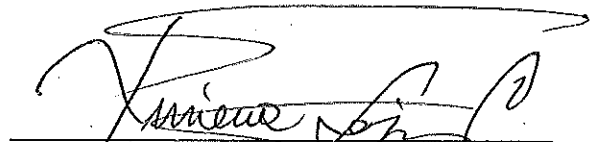
TP No.258818-T de la J.C.C.P.

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 2025, 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



XIMENA LOPEZ CAMACHO
Contador

TP No.258818-T de la J.C.C.P.



COSMITET LTDA.

Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cia.



SC 2918-1



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores
JUNTA DE SOCIOS
COSMITET LTDA
Ciudad

Nosotros, DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA, Presiente Representante Legal y XIMENA LOPEZ CAMACHO, Contador General de COSMITET LTDA, manifestamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros básicos: Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025 y 2024, y los Estados de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2025 y 2024 y los certificamos de acuerdo con la normatividad legal aplicable, incluyendo sus correspondientes notas de revelación que forman un todo indivisible con éstos.

Los procedimientos de valuación, valorización y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y el estado de situación financiera refleja razonablemente la situación financiera de COSMITET LTDA., al 31 de diciembre de 2025 y 2024; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los cambios en el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas de Contabilidad Información Financiera acorde con la Ley 1314 de 2009 y su Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013: Además

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

📍 Calle 64G # 88A - 88, Bogotá D.C.

☎️ Teléfono: (601) 7422299

📍 Carrera 34 # 7 - 00 Barrio El Templete, Cali - Valle del Cauca

☎️ Teléfono: (602) 518 5000



COSMITET LTDA.

Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cia.



SC 2018-1



2. No haber reportado de forma inmediata y suficiente a la fiscalía general de la Nación o a los Cuerpos Especiales de la Policía que ésta designe, cualquier información relevante sobre manejo de fondos cuya cuantía característica permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas.
 3. Comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Salud, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Superintendencia de Control de Cambios y Superintendencia Financiera u otras, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los Estados Financieros de la Entidad.
 4. Violaciones a las leyes o reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados Financieros o como una base para registrar un pasivo contingente.
 5. Otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en libros ó ganancias ó pérdidas contingentes que exige sean reveladas en las notas a los Estados Financieros.
- d. Garantizamos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio terminado a diciembre 31 de 2023 y 2022. Los activos fijos han sido evaluados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
 - e. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
 - f. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías entregadas a terceros.
 - g. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas.
 - h. La Entidad no tiene planes o intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o a la clasificación de los activos y pasivos, a la fecha del balance.
 - i. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento a los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, así como a sus obligaciones parafiscales (SENA, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, de acuerdo con lo dispuesto en el Artículo 50 de la Ley 789 de 2002 y los plazos previstos en el Decreto 780 de 2016 (modificado por Decreto 1990 de 2016).



Calle 64G # 88A - 88, Bogotá D.C



Teléfono: (601) 7422299



Carrera 34 # 7 - 00 Barrio El Templete, Cali - Valle del Cauca



Teléfono: (602) 518 5000



COSMITET LTDA.

Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cia.

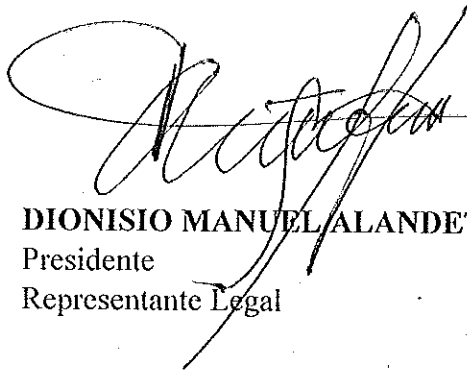


SC 2918-1

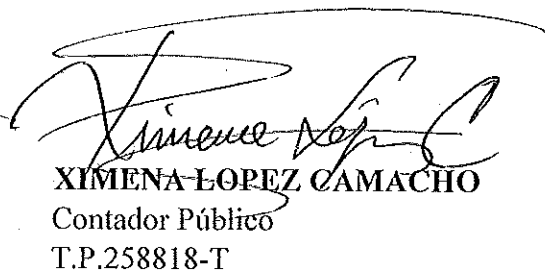


- j. Hemos revelado todas las demandas entabladas o imposiciones tributarias que tenemos conocimiento. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen ser motivos de demandas y que deban ser revelados.
- k. Todas las provisiones necesarias para proteger activos sobre posibles pérdidas se han registrado de acuerdo con normas de contabilidad información financiera.
- l. A nuestro conocimiento la entidad ha cumplido con todos los aspectos de los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.
- m. La Entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el Art. 1 de la ley 603 de julio 27/00.
- n. Todas las actas de Junta de Socios y de Junta Directiva y todos los registros contables y sus correspondientes antecedentes les han sido facilitadas a ustedes. No conocemos la existencia de cuentas, operaciones o convenios significativos que no estén razonablemente demostrados o debidamente contabilizados en los registros financieros y contables que amparan los Estados Financieros.

Santiago de Cali, marzo 17 de 2026



DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA
Presidente
Representante Legal



XIMENA LOPEZ CAMACHO
Contador Público
T.P.258818-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Junta de Socios

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

Cali

Opinión favorable

He auditado los estados financieros COSMITET LTDA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de COSMITET LTDA, al 31 de diciembre de 2025, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2024, que se presentan para fines de comparación, 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.

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, 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. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada 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 2025.
(Hoja 2 de 6)**

Empresa en marcha

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2025, COSMITET LTDA, aplicó para la preparación de sus estados financieros, el principio de negocio en marcha, aspecto sobre el cual hago referencia, considerando la capacidad de la empresa para generar utilidades, debido a la disminución de los ingresos como consecuencia del cierre de contratos; y aunque su patrimonio al 31 de diciembre de 2025 ascendía a \$393.713.974.926 y su indicador de liquidez era de 2,03, siendo positivos, esta situación podría generar un impacto en los flujos de efectivo y en la capacidad de la Compañía para sostener sus operaciones en el corto y mediano plazo.

COSMITET LTDA, ha evaluado la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha y en su nota sobre el principio de negocio en marcha indica:

“Durante la vigencia 2025, la gestión de cartera en el sector salud se centró en priorizar modelos de contratación por Pago Global Prospectivo (PGP) o "Bolsa", con el objetivo de mitigar la acumulación de cuentas por cobrar. Paralelamente, se mantiene una conciliación permanente con las EPS intervenidas para asegurar la rotación de los recursos.

No obstante, es imperativo señalar dos puntos críticos:

- *Cartera FOMAG: Representa el saldo más significativo con un cierre de \$90.871.637.872. Actualmente, se adelanta un proceso de conciliación ante la Procuraduría para asegurar el pago.*
- *Unión Temporal DUCOT: Tras el cese de operaciones en julio de 2025, el saldo de \$14.474.612.070 presenta un riesgo de incobrabilidad supeditado a la liquidación y resolución de los procesos jurídicos en curso.”*

Asuntos clave de Auditoria

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.

Párrafo de énfasis

En mi dictamen emitido el 6 de marzo de 2025, sobre los estados financieros a diciembre 31 de 2024, manifesté lo siguiente:

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

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2025.

(Hoja 3 de 6)

“Al 31 de diciembre de 2024, tal como se revela en la nota 8.3 Préstamos y Operaciones de Crédito, llamo la atención en relación con la cuenta por cobrar por valor de \$111.286.901.935 de la entidad Unión Temporal DUCOT, registrados en la cuenta 131215 – Compañías vinculadas. La cifra en mención representa el 35% del total de Deudores y presenta un incremento del 25% del 2023 al 2024.”

Para el año 2025, de acuerdo con los registros contables el saldo de la Unión Temporal DUCOT (en liquidación) registra por \$124.817.941.919, equivalente al 31% del total de la cuenta deudores; presentándose incremento del 12% por \$13.531.039.984 respecto al año 2024; el 89% de esta cartera se encuentra con mora mayor a 360 días; este saldo se encuentra registrado en la cuenta 131215 - Prestamos entre compañías vinculadas; además para el año 2025 presenta saldo por cobrar por valor de \$565.955.459 registrado en la cuenta 13807006 – Otros Deudores, igualmente se observa en registros contables que COSMITET LTDA., le adeuda el valor \$49.077.983.406 registrada en la cuenta 23150582 – A compañías Vinculadas-Unión Temporal DUCOT; adicional la Unión Temporal DUCOT (en liquidación) presenta cartera por \$ 14.474.612.070 registrada en la cuenta 1302-Clientes nacionales facturación radicada; la totalidad de saldos por cobrar por \$139.858.509.449 y por pagar por \$49.077.983.406 con DUCOT están conciliados al 31 diciembre 2025.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de mis auditoria, 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**, 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 de Socios.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas 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, 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.

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

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2025.

(Hoja 4 de 6)

- 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.
- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión del año 2025, preparados por la administración.
- 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 2021170000005-5 de 2021 y Circular Externa 202215100000053-5 de 2022, emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud; no obstante, la Compañía debe continuar mejorando y fortaleciendo los subsistemas de riesgos.

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

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

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

La administración de **COSMITET LTDA**, son responsables de la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Compañía.

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

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2025.

(Hoja 5 de 6)

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 que una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia (NIAs) siempre va a detectar una incorrección material cuando existe; las incorrecciones pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

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

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

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve, me proporcionó una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión; en el transcurso del año 2025 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.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Compañía, así como

**COSMITET LTDA - CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES
THEM Y CIA LTDA
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2025.
(Hoja 6 de 6)**

del funcionamiento del proceso de control interno; para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad.
- Estatutos de la entidad.
- Actas de asamblea y de junta directiva.
- Otra documentación relevante tales como manuales, políticas y procedimientos.

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**, 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 13 de 2026