

COSMITET LTDA

NIT. 830.023.202-1

ESTADOS FINANCIEROS

31 diciembre de 2024 A 31 diciembre de 2023

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 2024 y 31 de Diciembre de 2023
 Bogotá D.C.
 (Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DIC 2024	%	DIC 2023	%	Variación Valores	%
ACTIVO CORRIENTE								
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO								
		6	30.456.614.058	5,77%	79.371.635.314	13,10%	-48.914.921.256	-61,63%
1105	Caja		38.158.993	0,01%	58.055.951	0,01%	-19.896.958	-34,27%
1110-1220-1130	Bancos		17.838.647.993	3,38%	74.370.799.962	12,27%	-56.532.151.969	-78,01%
1245	Derechos Fiduciarios		12.579.807.072	2,38%	4.942.679.401	0,82%	7.637.127.671	154,51%
INVERSIONES								
		7	42.998.307.109	8,15%	30.814.661.761	6,09%	12.183.745.348	39,54%
1205	Acciones		191.125.062	0,04%	174.599.028	0,03%	16.526.034	9,47%
1225	Certificados		3.034.054.024	0,58%	2.647.430.257	0,44%	386.623.767	14,60%
1245	Derechos Fiduciarios		39.773.128.023	7,54%	27.992.532.476	4,62%	11.780.595.547	42,08%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS								
		8	76.467.192.770	14,49%	94.498.642.122	15,59%	-18.031.449.352	-19,08%
1301-1306	Cientes		40.110.621.305	7,60%	24.918.745.913	4,11%	15.191.875.392	60,97%
1355	Anticipos de Impuestos		3.267.673.000	0,62%	0	0,00%	3.267.673.000	100,00%
1365	Cuentas por Cobrar Trabajadores		0	0,00%	3.446.710	0,00%	-3.446.710	-100,00%
1330-1380-1335	Deudores Varios		20.537.794.963	3,89%	21.615.093.222	3,57%	-1.077.298.259	-4,98%
1312	Prestamos y Operaciones de Crédito		12.551.103.502	2,38%	47.961.356.277	7,91%	-35.410.252.775	-73,83%
INVENTARIOS								
		9	32.622.042.919	6,18%	37.571.324.535	6,20%	-4.949.281.616	-13,17%
1410-1470	Inventario medicamentos e insumos		32.622.042.919	6,18%	37.571.324.535	6,20%	-4.949.281.616	-13,17%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			182.644.166.856	34,60%	242.266.063.732	39,98%	-59.711.906.876	-24,65%
ACTIVO NO CORRIENTE								
INVERSIONES								
		7	29.048.964.239	5,51%	42.451.373.056	7,01%	-13.402.408.817	-31,57%
1210	Cuotas o Partes de Interes Social		14.795.767.642	2,80%	17.144.093.148	2,83%	-2.348.325.506	-13,70%
1215	Bonos Ordinarios		0	0,00%	5.398.065.450	0,89%	-5.398.065.450	-100,00%
1225	Certificados		2.966.089.350	0,56%	13.768.928.505	2,27%	-10.802.839.155	-78,46%
1245	Derechos Fiduciarios		11.287.107.247	2,14%	6.140.285.953	1,01%	5.146.821.294	83,82%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS								
		8	240.433.618.035	45,58%	248.283.690.217	40,64%	-8.850.172.182	-2,38%
1302-1306	Cientes		40.659.196.618	7,71%	69.542.688.725	11,48%	-28.883.492.107	-41,53%
1312	Prestamos y Operaciones de Crédito		206.785.547.128	39,20%	190.473.424.307	31,43%	16.312.122.821	8,56%
1399	Deterioro		-9.554.809.524	-1,81%	-16.276.006.628	-2,69%	6.721.197.104	-41,30%
1380-1325-1390	Deudores Varios		2.543.583.813	0,48%	2.543.583.813	0,42%	0	0,00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO								
		10	75.519.056.522	14,32%	74.977.751.255	12,37%	541.305.267	0,72%
1504	Terrenos		18.696.396.820	3,54%	18.696.396.820	3,09%	0	0,00%
1508	Construcciones en curso		12.781.314.964	2,42%	12.170.852.026	2,01%	610.462.938	5,02%
1512	Propiedad planta y equipo en montaje		4.153.479	0,00%	7.892.459	0,00%	-3.738.980	-47,37%
1516	Construcciones y Edificaciones		27.836.606.081	5,28%	26.576.900.670	4,39%	1.259.705.411	4,74%
1520	Maquinaria y Equipo		1.801.191.799	0,34%	1.634.476.332	0,27%	166.715.467	10,20%
1524	Equipo de Oficina		2.028.355.763	0,38%	1.816.878.406	0,30%	211.477.357	11,64%
1528	Equipo de Computo y Comunicación		2.521.232.100	0,48%	2.413.659.888	0,40%	107.572.212	4,46%
1532	Maquinaria y Equipo médico		17.921.781.764	3,40%	17.655.223.205	2,91%	266.558.559	1,51%
1536	Equipo Hotelaria , Restaurante		1.353.720.664	0,26%	1.239.688.802	0,20%	114.031.862	9,20%
1540	Equipo de Transporte		2.474.577.775	0,47%	2.449.372.268	0,40%	25.205.507	1,03%
1592	Depreciación Acumulada		-11.900.274.687	-2,26%	-9.683.589.621	-1,60%	-2.216.685.066	22,89%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			345.001.538.796	65,40%	363.712.814.528	60,02%	-18.711.275.732	-5,14%
TOTAL ACTIVOS			527.645.695.652	100,00%	605.968.878.260	100,00%	-78.423.182.608	-12,94%

DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA
 Presidente -Representante Legal

MARIELLA CABRERA
 Revisor Fiscal
 T P No.41659-T de la J.C.C.P.
 Ver Dictamen Marzo 06 de 2025

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

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS
 El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., Nit. 830.023.201-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2024, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA
 Presidente -Representante Legal

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

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIT 830.023.202 -1

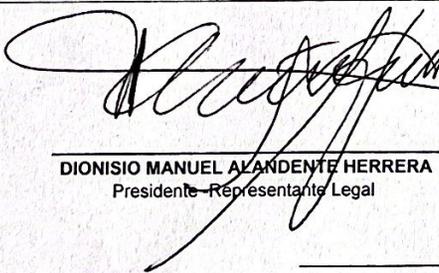
Estado de la Situación Financiera

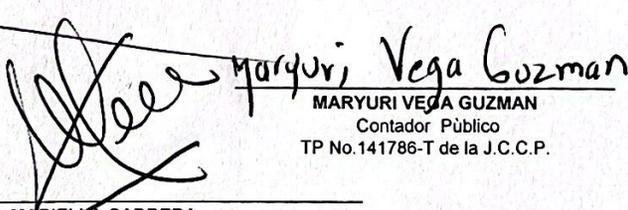
Por los periodos terminados a 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DIC 2.024	%	DIC 2.023	%	Variación Valores	%
PASIVOS								
PASIVO CORRIENTES 11								
2115	Corporaciones Financieras		2.129.627.438	1,44%	1.897.262.571	0,77%	232.364.867	12,25%
2205	Proveedores		31.214.615.563	21,04%	89.774.990.257	36,58%	-58.560.374.694	-65,23%
2315-2320-2335-2355-2365-2370-2380	Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		2.369.041.446	1,60%	3.702.169.639	1,51%	-1.333.128.193	-36,01%
24	Impuestos, Gravámenes y Tasas		26.688.115.364	17,99%	12.624.865.733	5,14%	14.063.249.631	111,39%
2510-2515	Beneficios a los Empleados		4.208.472.864	2,84%	5.516.594.217	2,25%	-1.308.121.353	-23,71%
2605-2615	Pasivos Estimados y Provisiones		0	0,00%	5.400.400	0,00%	-5.400.400	-100,00%
2805	Otros pasivos		5.552.444.874	3,74%	8.114.727.222	3,31%	-2.562.282.348	-31,58%
TOTAL PASIVO CORRIENTE			72.162.317.549	48,64%	121.636.010.039	49,57%	-49.473.692.490	-40,67%
PASIVO NO CORRIENTE 11								
2115	Corporaciones Financieras		0	0,00%	3.449.674.974	1,41%	-3.449.674.974	-100,00%
2205	Proveedores		7.570.095.942	5,10%	27.845.725.637	11,35%	-20.275.629.695	-72,81%
2315-2320-2355-2365-2370-2380	Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		45.702.495.233	30,81%	71.562.201.570	29,16%	-25.859.706.337	-36,14%
26	Pasivos Estimados y Provisiones		17.417.477.496	11,74%	6.776.770.298	2,76%	10.640.707.198	157,0%
2705	Pasivo por impuestos diferidos	16	1.953.976.713	1,32%	7.116.311.475	2,90%	-5.162.334.762	-72,54%
28	Otros pasivos		3.546.338.477	2,39%	7.011.966.555	2,86%	-3.465.628.078	-49,42%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			76.190.383.861	51,36%	123.762.650.509	50,43%	-47.572.266.648	-38,44%
TOTAL PASIVO			148.352.701.410	28,12%	245.398.660.548	40,50%	-97.045.959.138	-39,55%
PATRIMONIO 12								
3115	Capital Social		31.520.000.000	8,31%	31.520.000.000	8,74%	0	0,00%
3305	Reservas		16.530.000.000	4,36%	16.530.000.000	4,58%	0	0,00%
3606	Resultado Integral		48.622.776.530	12,82%	26.579.838.009	7,37%	22.042.938.521	82,9%
3705	Resultado de ejercicios anteriores		282.520.217.712	74,51%	285.940.379.703	79,30%	-3.420.161.991	-1,20%
TOTAL PATRIMONIO			379.192.994.242	71,88%	360.570.217.712	59,50%	18.622.776.530	5,16%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			527.545.695.652	100,00%	605.968.878.260	100,00%	-78.423.182.608	-12,94%


DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
Presidente - Representante Legal


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

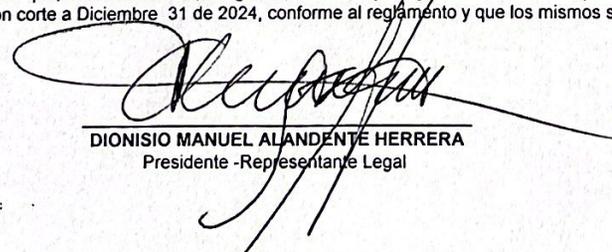
MARIELLA CABRERA

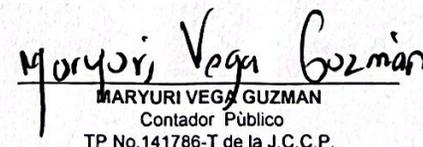
Revisor Fiscal

T P No.41659-T de la J.C.C.P.
Ver Dictamen Marzo 06 de 2025

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 2024, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
Presidente - Representante Legal


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

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

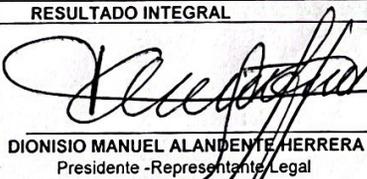
Estado de Resultado Integral

Por los periodos terminados a 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023

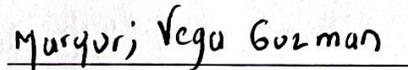
Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DIC 2.024	%	DIC 2.023	%	Variación Valores	%
INGRESOS								
4105-4135	Ingreso de Actividades Ordinarias	13	606.671.205.177	100,00%	671.622.143.943	100,00%	-64.950.938.766	-9,67%
INGRESOS NETOS OPERACIONALES			606.671.205.177	100,00%	671.622.143.943	100,00%	-64.950.938.766	-9,67%
6105-6135	Costos Operacionales	15	385.711.584.787	63,58%	501.641.593.292	74,69%	-115.930.008.505	-23,11%
UTILIDAD BRUTA			220.959.620.390	36,42%	169.980.650.651	25,31%	50.979.069.739	29,99%
GASTOS								
5105-5190	Gastos de Administración	14	142.642.200.845	23,51%	118.311.249.808	17,62%	24.330.951.037	20,57%
5205-5215	Gastos de Ventas		30.801.600	0,01%	202.419	0,00%	30.599.181	15116,75%
TOTAL GASTOS			142.673.002.445	23,52%	118.311.452.227	17,62%	24.361.550.218	20,59%
UTILIDAD OPERACIONAL			78.286.617.945	12,90%	51.669.098.424	7,69%	26.617.519.521	51,52%
42	Otros Ingresos	13	42.186.639.738	6,95%	43.506.815.841	6,48%	-1.320.176.103	-3,03%
5315-5350	Gastos Financieros	14	5.493.799.140	0,91%	4.553.045.416	0,68%	940.753.724	20,66%
5305	Gastos de Intereses	14	632.483.342	0,10%	2.442.308.060	0,36%	-1.809.824.718	-74,10%
5505-5510	Gastos No Operacionales	14	32.684.384.671	5,39%	29.591.885.628	4,41%	3.092.499.043	10,45%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			81.662.690.530	13,46%	58.588.675.161	8,72%	23.073.915.369	39,38%
540505	Impuesto de Renta y Complementarios	14	33.039.814.000	5,45%	29.078.511.000	4,33%	3.961.303.000	13,62%
540510	Impuesto Diferido	14	0	0,00%	2.930.326.152	0,44%	-2.930.326.152	-100,00%
3606	RESULTADO INTEGRAL		48.622.776.530	8,01%	26.579.838.009	3,96%	22.042.938.521	82,93%

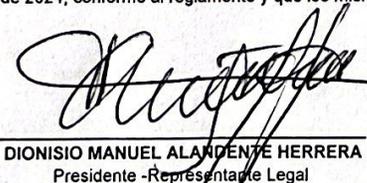

DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
Presidente -Representante Legal

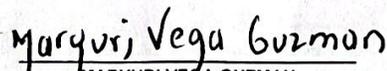

MARIELLA CABRERA
Revisor Fiscal
T P No.41659-T de la J.C.C.P.
Ver Dictamen Marzo 06 de 2025


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

CERTIFICACION CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., Nit. 830.023.201-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2024, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
Presidente -Representante Legal

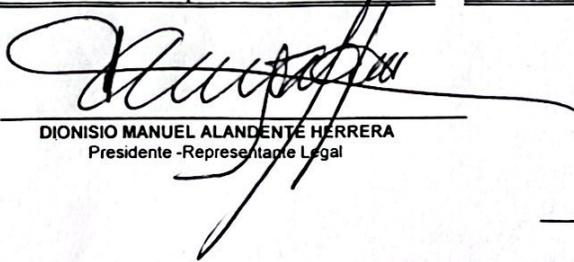

MARYURI VEGA GUZMAN
Contador Publico
TP No.141786-T de la J.C.C.P.

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

Por los periodos terminados a 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023
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 2023	31.520.000.000	16.530.000.000	38.109.954.855		247.830.424.848	333.990.379.703
Ganancia (pérdida) del ejercicio	0	0	26.579.838.009	0	0	26.579.838.009
Incrementos por aportaciones de los propietarios, patrimonio	0	0	0	0	0	0
Perdida por resultado bajo NIIF de 2015	0	0	0	0	0	0
Distribución de participaciones	0	0	0	0	0	0
Apropiación de reserva legal	0	0	0	0	0	0
Traslado de resultados de ejercicios anteriores	0	0	(38.109.954.855)	0	38.109.954.855	0
Patrimonio al final del periodo 2023	31.520.000.000	16.530.000.000	26.579.838.009	0	285.940.379.703	360.570.217.712
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
Apropiación de reserva legal	0	0	0	0	0	0
Distribución de participaciones	0	0	0	0	(30.000.000.000)	(30.000.000.000)
Traslado de resultados a 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



DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
Presidente -Representante Legal



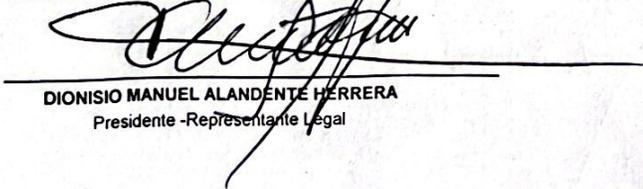
MARIELLA CABRERA
Revisor Fiscal
T P No.41659-T de la J.C.C.P.
Ver Dictamen Marzo 06 de 2025



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

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA , Nit. 830 023 201-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2024, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).



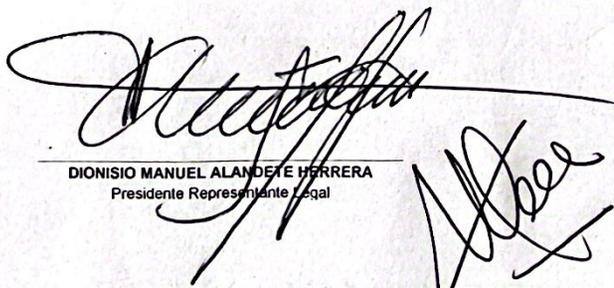
DIONISIO MANUEL ALANDENTE HERRERA
Presidente -Representante Legal



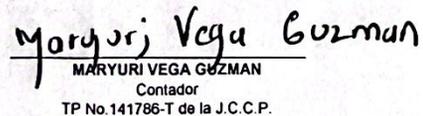
MARYURI VEGA GUZMAN
Contador Público
TP No.141786-T de la J.C.C.P.

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA
NIT 830.023.202 -1
Estado de Flujo de Efectivo
Por los periodos terminados a 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023
Bogotá D.C.
(Expresado en pesos Colombianos)

	Notas	2.024	2.023	Variaciones
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
	18			
Ganancia (Pérdida) Neta		48.622.776.530	26.579.838.009	22.042.938.521
Resultados que no requieren de la utilización del efectivo				
Impuestos a las ganancias e industria y comercio		33.475.412.000	29.541.777.000	3.933.635.000
Gastos de depreciación		2.342.068.075	3.052.897.537	(710.829.462)
Deterioro de cuentas por cobrar		2.531.559.764	8.714.208.279	(6.182.648.515)
Gastos por amortización		0	0	0
Provision Procesos Judicios		17.417.477.496	6.776.770.298	10.640.707.198
Impuestos diferidos		0	2.930.326.152	(2.930.326.152)
Retiro de activos fijos		0	0	0
Dividendos decretados		(30.000.000.000)	0	(30.000.000.000)
Pérdidas en activos		1.518.488.190	1.926.990.813	(408.502.623)
Ganancia (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo		76.907.782.055	79.622.808.088	(3.615.026.033)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
Disminuciones (incremento) en los Inventarios		4.949.281.616	(4.373.492.837)	9.322.774.453
Disminuciones (incremento) en las cuentas por cobrar de origen comercial		19.831.573.580	185.575.424.924	(165.743.851.344)
Disminuciones (incremento) en activos por impuestos		(19.412.162.369)	(32.417.279.288)	13.005.116.919
Disminuciones (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial		(106.028.838.919)	(146.477.572.287)	40.448.733.368
(Disminuciones) incremento en otras cuentas por pagar		(6.782.170.698)	(307.893.942)	(6.474.276.756)
(Disminuciones) incremento a beneficios a empleados		(1.308.121.353)	829.860.697	(2.137.982.050)
(Disminuciones) incremento de pasivos por impuestos		(5.162.334.762)	0	(5.162.334.762)
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de operación		(38.004.990.850)	82.351.855.355	(120.356.846.205)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:				
Adquisición de Inversiones		(6.418.464.202)	4.936.868.006	(11.355.332.208)
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(2.883.373.342)	(22.510.127.824)	19.626.754.482
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de inversión		(9.301.837.544)	(17.573.259.818)	8.271.422.274
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:				
Nuevos Prestamos obtenidos		(3.449.674.974)	(822.231.836)	(2.627.443.138)
(Disminuciones) incremento de otros obligaciones financieras		232.364.867	(167.280.733)	399.645.600
Otros pasivos a largo plazo		(6.027.910.426)	4.627.008.706	(10.654.919.132)
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de financiación		(9.245.220.533)	3.637.496.137	(12.882.716.670)
Disminución (Aumento) neta del efectivo		(56.552.048.927)	68.416.091.674	(124.968.140.601)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		74.428.855.913	6.012.764.239	68.416.091.674
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		17.876.806.986	74.428.855.913	(56.552.048.927)

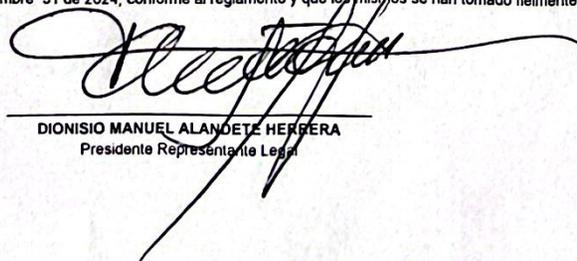

DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA
 Presidente Representante Legal


MARIELLA CABRERA
 Revisor Fiscal
 T P No 41659-T de la J.C.C.P.
 Ver Dictamen Marzo 06 de 2025


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

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., Nit. 830.023.201-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2024, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA
 Presidente Representante Legal


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

COSMITET LTDA

NIT. 830.023.202-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 diciembre de 2024 A 31 diciembre de 2023

Bogotá D.C

(Expresado en pesos Colombianos)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA, COSMITET LTDA es una sociedad Limitada, constituida de acuerdo con las leyes colombianas según escritura pública No. 3847 de la notaría 48 de Santa Fe de Bogotá, el 16 de octubre de 1996, e inscrita el 28 de octubre de 1996 en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número 560.005 del libro IX y Matricula No. 00743902.

El término de duración de la sociedad fue de quince años, posteriormente se aumentó en 25 años más y se extiende hasta 16 de octubre del año 2046.

La sociedad tiene como objeto social el desarrollo de las siguientes actividades:

1. La prestación de servicios medico asistenciales.
2. La elaboración y ejecución de programas especiales en salud.
3. La prestación de servicio de transporte de pacientes en ambulancias de nivel básico medicalizado y de cuidado intensivo móvil. Igualmente, el transporte especializado de neonatos.
4. Realizar actividades de asesoría empresarial de auditoría médica, garantía de calidad en salud, mejoramiento continuo y/ o áreas afines.
5. Auditoria médico- administrativa.
6. Asesoría en salud ocupacional.
7. La compraventa, distribución, importación y exportación de toda clase de elementos, equipos e instrumental biomédico.
8. Servicios de asistencia médica domiciliaria.
9. La distribución, comercialización, almacenamiento, dispensación, compra venta, proveeduría, importación y exportación y comercio de: a) medicamentos para uso ambulatorio, hospitalario, estériles y no estériles, esenciales, oncológicos y de alto costo. b) dispositivos médicos en general.
10. La sociedad puede constituir y participar como socio, accionista o miembro de consorcios, uniones temporales o cualquier otra forma de asociación permitida por la ley, pudiendo ser del orden nacional e internacional cuando lo (SIC) mismos tengan como finalidad el desarrollo del objeto social.
11. El negocio de la finca raíz en todas sus modalidades como la compraventa, arrendamiento, administración de inmueble etc.

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

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

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

COSMITET LTDA cuenta con el software DUSOFT para el registro de las operaciones del negocio, este a su vez está conformado por Módulos que no están directamente dentro del Módulo Financiero, como son los módulos de: Facturación, Activos Fijos, Cartera, Inventarios, entre otros, esto conlleva a que el proceso se realice a través de integración, así mismo varios de estos Módulos continúan en etapas de evolución que permitan una mayor estabilidad y adopción de las normas que se emiten para en el sector salud.

La actividad que COSMITET LTDA., ejecuta como parte de su objeto social, se desarrolla en el sector salud, el cual representa un grado de riesgo en la probabilidad de recaudo de las cuentas por cobrar que refleja, debido a la interacción que cada uno de sus integrantes tiene en la cadena generadora del recurso que soporta el pago de los servicios prestados; los diferentes actores del sector salud con los cuales se relaciona la empresa, se agrupan en: Entes Territoriales, EPS del régimen subsidiado y EPS del régimen Contributivo, Instituciones prestadoras de Salud (IPS), Empresas administradoras de planes de beneficio, Aseguradoras del SOAT, Entidades Administradoras de Riesgo Laboral, Régimen especial, Particulares, y demás entidades que requieran atenciones en salud.

Así mismo la empresa para el desarrollo de sus actividades, participa en la constitución de Uniones Temporales o Consorcios, lo cual facilita su participación en procesos de Licitación.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La empresa presentará un conjunto completo de Estados Financieros que incluye lo siguiente:

- a. Un Estado de Situación Financiera a la fecha de presentación.
- b. Un solo Estado del Resultado Integral para el periodo, que muestre todas las partidas de Ingresos y Gastos reconocidas durante el periodo incluidas aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado y las partidas de otro resultado integral
- c. Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo.
- d. Un Estado de Flujos de Efectivo del periodo.
- e. Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Estos Estados Financieros cubren el periodo anual de operaciones comprendido entre 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre de 2024, comparado con el periodo inmediatamente anterior, siendo aprobados por la Gerencia General de la Empresa el 06 de febrero de 2025 para su presentación a la junta general de socios en reunión ordinaria que se realizó el 10 de marzo del año 2025.

Forma de Organización y/o Cobertura

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

La empresa ha definido la siguiente estructura organizacional

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

NOTA 2 - BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de Medición

COSMITET LTDA., prepara sus Estados Financieros según el marco normativo para entidades del sector salud clasificados en el grupo 2 NIIF para las Pymes y cuyo Anexo 2 contiene el marco normativo. A su vez, de acuerdo con la Circular Externa 20211700000005-5 de 2021, la entidad se encuentra clasificada en el grupo C1 de Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud, tomando en cuenta esto, se presenta a continuación un resumen que aporta a la calidad de la información y facilita su aplicación

Negocio en Marcha

A la fecha de la presentación de estos estados financieros de cierre año 2024, la Gerencia con apoyo de la Dirección Financiera han analizado el impacto por el cambio en la modalidad de contratación para el sector salud y en especial para la población del régimen especial de los Maestros, sin embargo, por la naturaleza de la empresa y según su objeto, esta puede acceder a otros clientes y ofertar los servicios buscando con ello mitigar este cambio y prever comprometer su continuidad; Es pertinente mencionar que los contratos con el FOMAG terminaron en Abril 30 de 2024 y por su parte el contrato con el Fondo Nacional de Pasivo de Ferrocarriles y Puertos de Colombia está en ejecución a través de Unión Temporal MAISFEM, con una vigencia hasta Julio de 2026.

Devengo

La empresa elaborará sus Estados Financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como Activos,

Pasivos, patrimonio, Ingresos, Costos o Gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Esencia sobre la Forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones de COSMITET LTDA., se contabilizan y presentan de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Mejorando la fiabilidad de los Estados Financieros.

Asociación

El reconocimiento de los ingresos con contraprestación está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos

Uniformidad de las políticas contables

La Compañía seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros hechos y condiciones que sean similares, a menos que la Norma requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas.

Periodo Contable

Corresponde al tiempo límite en el cual la empresa mide los resultados financieros alcanzados productos de sus hechos económicos, de acuerdo con sus operaciones contables y respectivo cierre. Para ello COSMITET LTDA ha definido la preparación y elaboración de sus Estados Financieros anualizados, esto es, del 1 de enero al 31 de diciembre. Sin embargo, al requerirlo la empresa, podrá emitir Estados Financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de los entes de vigilancia y control, sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

Fecha de Autorización para la publicación

Estos Estados Financieros han sido autorizados por la Junta General de Socios para su publicación el 30 de Marzo de 2025, con las respectivas firmas de la Presidencia, Jefe de Contabilidad y Revisor Fiscal.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de registro y presentación, de acuerdo con las disposiciones legales, es el peso colombiano; no se maneja redondeo y las cifras se reportan en pesos sin decimales.

- a. Moneda Funcional: peso colombiano
- b. Moneda de Presentación: peso colombiano

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se registrarán de acuerdo con la fecha de la transacción y fecha de cierre del período, según sea el caso.

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

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

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

2.5. Materialidad

Para COSMITET LTDA., La información es material y por ello es relevante, su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los Estados Financieros

NOTA 3 - JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

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

3.2. Cambio en las políticas contables

La empresa cambiará una política contable solo si el cambio:

- a. Es requerido por cambios en la Norma, o
- b. Da lugar a que los Estados Financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros hechos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la Empresa

3.3. Estimaciones y supuestos

En la preparación de los Estados Financieros de la empresa, se han utilizado estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos que se registra en ellos; con el fin de facilitar a los usuarios de esta información una adecuada comprensión sobre los hechos económicos.

Valor de mercado: Es aquel valor que se le asigna a un bien o producto determinado entendiéndolo como tal aquella 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**

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

- **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por Servicios Médicos prestados y/o por la comercialización de Dispositivos y Equipos Médicos u otras actividades para el sostenimiento de la empresa, lo cual permite cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de esta.

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

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

A continuación, se detallan los términos de recaudo normales establecidos para las cuentas por cobrar de la entidad:

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Entes Territoriales	120 días
EPS del régimen subsidiado	120 días
EPS del régimen Contributivo	120 días
Instituciones prestadoras de Salud (IPS),	60 días
Aseguradoras del SOAT	30 días

Entidades Administradoras de Riesgo Laboral	60 días
Régimen especial	60 días
Anticipos a empleados	30 días
Anticipos a proveedores o contratistas	60 días

- **Deterioro de las Cuentas por Cobrar**

Al final de cada período sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar; caso en el cual reconocerá dicho deterioro si, y sólo si, se ha verificado y documentado la existencia de este.

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

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

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

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

- a) La condición de la cartera que se va a deteriorar es Clientes Nacionales Facturación Radicada, con base en la medición periódica del porcentaje real de afectación de la cartera por las glosas aceptadas a los responsables del pago. De acuerdo con el comportamiento histórico del valor que se acepta como glosa a las facturas radicadas, se establece que dicho factor será el deterioro que la Compañía reconocerá al cierre de cada periodo por cada uno de los clientes o grupo de clientes clasificados, dicho indicador se revisará periódicamente por la Dirección Financiera para definir su ajuste.
- b) Así mismo, para las demás clasificaciones de la cartera se podrá deteriorar su saldo de acuerdo con las estimaciones del departamento jurídico cuando según su concepto se determine que son incobrables.

- c) Para la cartera que no se encuentre en proceso jurídico, y cuya mora en el pago sea superior a 360 días, el deterioro de su valor se 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, contabilizará en los Estados Financieros la información asociada a estas transacciones de negocios conjuntos, las cuales normalmente corresponden a Uniones Temporales que se constituyen para lograr la adjudicación de contratos que hacen parte de los objetivos económicos de la empresa.

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 13	50,0%
UNION TEMPORAL MEDIPOL 14	50,0%
UNION TEMPORAL MEDIPOL 15	50,0%
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16	50,0%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 18	50,0%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 19	50,0%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 21	50,0%
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	50,0%
UNIÓN TEMPORAL MEDMFEN 25	50,0%
U.T. MAGISALUD 2	55,5%
UNION TEMPORAL MAISFEN	40,0%

- **Inventarios**

Los inventarios como parte del grupo del Activo se disponen para el suministro que se consumirá en la prestación de servicios de Salud y para ser vendidos en una menor proporción en el curso normal de las operaciones; Las referencias dispuestas para la comercialización se medirán al menor valor, entre el costo y el precio de venta estimado, menos los costos de terminación y venta. Se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actual.

a) **Deterioro del Valor de los Inventarios**

La política de deterioro de los Activos requiere que la empresa, evalúe al final de cada periodo sobre el que se informa, si los inventarios están deteriorados, es decir, si el valor en libros no es totalmente recuperable. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada COSMITET LTDA medirá el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta (valor neto de realización) y que reconozca una pérdida por deterioro de valor.

b) Reconocimiento como un Gasto

Cuando los inventarios se vendan, COSMITET LTDA., reconocerá el valor en libros de estos, como un costo en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes Ingresos de actividades ordinarias.

• Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Plan y Equipo corresponde a los bienes adquiridos por COSMITET LTDA., que se pueden utilizar para fines generales o específicos

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

Las propiedades, planta y equipo son Activos tangibles que:

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

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

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

c) Componentes del costo

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

- a. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del Activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el Activo funciona adecuadamente.
- b. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre

COSMITET LTDA., cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

d) Depreciación

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

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

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

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

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

• Cuentas por pagar

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

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

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

COSMITET LTDA, Reconocerá un Pasivo cuando:

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

b) Pasivo Contingente

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

• **Ingresos**

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

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

❖ **Medición de los ingresos de actividades ordinarias**

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

c) **Venta de bienes**

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



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

- **Gastos**

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

- 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.

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

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 2024	AÑO 2023	DIFERENCIA
Compañías Vinculadas	219.336.650.630	238.434.780.584	-19.098.129.954
DUANA Y CIA. LTDA	10.406.818.873	12.415.316.868	-2.008.497.995
DUMIAN MEDICAL SAS	147.126.858	147.126.858	0
UNION TEMPORAL DUCOT	111.286.901.935	85.723.398.072	25.563.503.863
UNION TEMPORAL MEDIPO 9		58.185.758	-58.185.758
UNION TEMPORAL MEDIPO 11	0	15.193.090.477	-15.193.090.477
UNION TEMPORAL MEDIPO 12		13.196.820.199	-13.196.820.199
UNION TEMPORAL MEDIPO 13	8.987.223.680	17.515.976.085	-8.528.752.405
UNION TEMPORAL MEDIPO 14	25.120.298.828	27.343.736.585	-2.223.437.757
UNION TEMPORAL MEDIPO 15	1.048.098.775	1.721.447.053	-673.348.278
UNION TEMPORAL MEDIPO 16	10.046.710.843	24.250.549.425	-14.203.838.582
UNION TEMPORAL MEDMFEN 18	25.312.690.193	24.417.154.991	895.535.202
UNION TEMPORAL MEDMFEN 19	3.393.881.142	3.393.881.142	0
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	10.519.025.106	9.084.294.702	1.434.730.404
UNION TEMPORAL MEDMFEN 25	8.824.441.244	1.714.044.221	7.110.397.023
U.T. MAGISALUD 2	516.770.895	516.770.895	0
UNION TEMPORAL SALUD INTEGRAL MAISFEN	3.726.662.258	1.742.987.253	1.983.675.005

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	AÑO 2024	AÑO 2023	DIFERENCIA
Compañías Vinculadas	46.183.234.910	36.959.553.004	9.223.681.906
DUANA Y CIA. LTDA	55.005.758	9.618.698	45.387.060
DUMIAN MEDICAL SAS	2.252.216.464	2.252.216.464	0
UNION TEMPORAL DUCOT	41.214.318.895	26.124.374.906	15.089.943.989
UNION TEMPORAL MEDI POL 11	0	4.992.210.450	-4.992.210.450
UNION TEMPORAL MEDMFEN 21	1.881.394.292	1.881.394.292	0
UNIÓN TEMPORAL MEDMFEN 25	497.539.751	495.504.444	2.035.307
U.T. MAGISALUD 2	282.759.750	1.204.233.750	-921.474.000

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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

Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo para COSMITET LTDA al cierre del año 2024 y comparados con el año 2023, presentan el siguiente resultado:

CONCEPTO	DIC 31 DE 2024	DIC 31 DE 2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	30.466.614.058	79.371.536.314	- 48.914.921.256	-61,6%
CAJA	38.168.993	68.055.951	- 19.896.958	-34,3%
Caja General	83.031	79.989	3.042	3,8%
Caja Menor	38.075.962	57.975.962	- 19.900.000	-34,3%
BANCOS	17.838.647.993	74.370.799.962	- 66.532.151.969	-76,0%
Cuenta Corriente	133.918.392	114.473.749	19.444.643	17,0%
Cuenta de Ahorros	17.704.729.601	74.049.086.546	- 56.344.356.945	-76,1%
Uso Restringido	-	207.239.667	- 207.239.667	-100,0%
INVERSIONES DE ALTA LIQUIDEZ	12.679.807.072	4.942.679.401	7.637.127.671	154,5%
Derechos Fiduciarios	12.579.807.072	4.942.679.401	7.637.127.671	154,5%

Al cierre del año 2024 finalizando el mes de diciembre se recibieron consignaciones a la cuenta de ahorros por abonos de cartera de los clientes quedando en el disponible el saldo referido, la disminución se presenta porque al cierre del año 2023 se recibe los recursos del Amigable Componentor para los contratos con FIDUCIARIA LA PREVISORA de las Región 2 y 9, que resultaron a favor de la empresa y que corresponden a un pago neto por valor \$61.823M.

6.1.Efectivo de uso restringido

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

CONCEPTO	DIC 31 DE 2024	DIC 31 DE 2023	VALOR VARIACIÓN	CAUSALES DE RESTRICCIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	207.239.667	- 207.239.667	
Cuenta corriente	0	207.239.667	- 207.239.667	
BANCO BBVA	0	43.000.000	- 43.000.000	EMBARGO
BANCO POPULAR	0	8.541.860	- 8.541.860	EMBARGO
BANCO DAVIVIENDA	0	83.802.284	- 83.802.284	EMBARGO
BANCO COLPATRIA	0	71.895.523	- 71.895.523	EMBARGO

Al cierre del año 2024, ninguna cuenta bancaria presenta embargos.

NOTA 7 - INVERSIONES

Las inversiones de COSMITET LTDA en el año 2024 estuvieron concentradas en su mayor parte en activos financieros de bajo riesgo (títulos y fondos de inversión de renta fija) dado las altas volatilidades en la renta variable, adicionalmente se mantuvo las participaciones en los fondos de inversión alternativos que se tienen de periodos anteriores, como resultado de ello, se obtuvo valorizaciones positivas durante el transcurso del año con una rentabilidad importante al cierre de este generada por las condiciones de mercado que se presentaron en el transcurso del periodo. así como en el ejercicio se efectuaron adiciones de recursos a las inversiones cuando se presentaron excedentes de liquidez, también fue necesario el apalancamiento en las mismas para cubrir necesidades de flujo de caja y sanear obligaciones tanto con socios como con proveedores. En el caso de títulos de renta fija que presentaron vencimiento, los recursos fueron trasladados a Fondos de inversión a la vista con lo cual se evitó incurrir en costos por variaciones en el mercado cuando se necesitara disponer de los mismos.

Se refleja a continuación las cifras en inversiones al cierre del periodo 2024:



CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES	42.998.207.109	29.048.984.239	72.047.271.348	30.814.561.761	42.461.373.056	73.265.934.817	-1.218.663.469
ACCIONES	191.125.062	0	191.125.062	174.599.028	0	174.599.028	16.526.034
INVERSIONES EN ACCIONES	0	0	0	0	0	0	0
OTRAS EMPRESAS	191.125.062	0	191.125.062	174.599.028	0	174.599.028	16.526.034
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	0	14.795.767.642	14.795.767.642	0	17.144.093.148	17.144.093.148	-2.348.326.506
INSTITUCIONES PRESTAD DE SERV. DE SALUD	0	14.795.767.642	14.795.767.642	0	17.144.093.148	17.144.093.148	-2.348.326.506
CERTIFICADOS, BONOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS	42.807.182.047	14.263.198.697	57.060.378.644	30.639.962.733	26.307.279.908	65.947.242.641	1.113.138.093
CERTIFICADOS DEPOSITO A TERMINO (C.D.T.)	3.034.054.024	2.966.089.350	6.000.143.374	2.647.430.257	13.768.928.505	16.416.358.762	-10.416.216.388
BONOS ORDINARIOS	0	0	0	0	5.398.065.450	5.398.065.450	-5.398.065.450
FIDEICOMISO DE INVERSION MONEDA NACIONAL	39.773.128.023	11.287.107.247	51.060.235.270	27.992.532.476	6.140.285.953	34.132.818.429	16.927.416.841

7.1. Inversiones en Acciones

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
ACCIONES	191.125.062	0	191.125.062	174.599.028	0	174.599.028	16.526.034
GRUPO AVAL T. ACCIONES 1.090	59.337.462		59.337.462	62.125.128		62.125.128	-2.787.666
BANCOLOMBIA S A	131.787.600	0	131.787.600	112.473.900	0	112.473.900	19.313.700

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

Al cierre del año 2024 y comparado con el año 2023, 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 NO CTE DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL I.P.S.	14.795.767.642	14.795.767.642	17.144.093.148	17.144.093.148	-2.348.326.506
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA TACCIONES 7.530.731	7.530.730.642	7.530.730.642	7.530.730.642	7.530.730.642	0
CLINICA PEÑITAS SAS TACCIONES 7.265.038	7.265.037.000	7.265.037.000	7.265.038.000	7.265.038.000	-1.000
PRIMA EN ACCIONES (MAYOR VALOR PAGADO)	0	0	2.348.324.506	2.348.324.506	-2.348.324.506
CLINICA PEÑITAS SAS TACCIONES 7.265.038	0	0	2.348.324.506	2.348.324.506	-2.348.324.506

7.4. Inversiones en uso restringido

De acuerdo con lo detallado en el cuadro anterior sobre las inversiones de la empresa al cierre del año 2024 y comparado con el año 2023, se presentan aquellas que tienen alguna restricción para su uso.

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE DIC 31 2024	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
Total Títulos con Restricciones	131.787.600	-	5.153.723.900	-	5.153.723.900	-10.063.186.300
ACCIONES	131.787.600	-	112.473.900	-	112.473.900	-5.021.936.300
BANCOLOMBIA S A	131.787.600	-	112.473.900	-	112.473.900	19.313.700
CERTIFICADOS, BONOS Y DERECHOS FIDUCIARIOS	-	-	6.041.250.000	-	6.041.250.000	-5.041.250.000
Cdt Desmat Banco De Occidente COB23CD90151	-	-	5.041.250.000	-	5.041.250.000	-5.041.250.000

NOTA 8 - CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año 2024 comparado con el mismo periodo del año 2023, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
DEUDORES	76.467.192.770	240.433.618.036	316.900.710.806	94.498.642.122	246.283.690.217	340.782.332.339	-23.881.621.534
CLIENTES NACIONALES	40.110.621.306	40.659.196.618	80.769.817.923	24.918.746.913	69.542.688.725	94.461.434.638	-13.691.616.715
Clientes	41.205.160.567	40.659.196.618	81.864.357.185	25.699.428.240	69.542.688.725	95.242.116.965	-13.377.759.780
Giros para Abono a la Cartera	-1.094.539.262	0	-1.094.539.262	-780.682.327	0	-780.682.327	-313.856.935
Deterioro Deudas Difícil Cobro	0	-9.554.809.624	-9.554.809.624	0	-16.276.006.628	-16.276.006.628	6.721.197.104
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	12.551.103.602	206.786.647.128	219.336.660.630	47.991.358.277	190.473.424.307	238.434.780.684	-19.098.129.954
Compañías Vinculadas	0	195.749.751.127	195.749.751.127	12.488.306.702	184.498.466.135	196.986.772.837	-1.237.021.710
Cuentas Corrientes Comerciales	12.551.103.602	11.035.796.001	23.586.899.503	35.473.049.575	5.974.958.172	41.448.007.747	-17.861.108.244
IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	3.267.673.000	0	3.267.673.000	0	0	0	3.267.673.000
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	3.267.673.000	0	3.267.673.000	0	0	0	3.267.673.000
OXC A TRABAJADORES	0	0	0	3.446.710	0	3,446,710	-3,446,710
CxC a Trabajadores	0	0	0	3.446.710	0	3.446.710	-3.446.710
Deudores Varios	20.637.794.963	2.643.683.813	23.081.378.776	21.816.093.222	2.643.683.813	24.168.877.095	-1.077.298.269
CxC Por Anticipos y Avances	1.435.727.152	0	1.435.727.152	3.527.829.054	0	3.527.829.054	-2.092.101.902
Deudores Varios	19.101.836.720	2.543.583.813	21.645.420.533	18.087.264.168	2.543.583.813	20.630.847.981	1.014.572.552
Depositos	231.091	0	231.091	0	0	0	231.091

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

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 2024 el siguiente comportamiento:



CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
CLIENTES NACIONALES	40.110.621.305	40.659.196.618	80.769.817.923	24.918.745.913	69.642.688.725	94.461.434.638	-13.691.616.715
ASOCIADAS	7.827.024.389	22.125.847.427	29.952.871.816	19.647.370.316	36.978.263.680	56.625.633.996	-26.672.762.180
FDUCIARIA LA PREVISORA	18.172.718.808	4.568.500.265	22.741.219.073	1.948.046.003	5.339.454.059	7.287.500.062	15.453.719.011
REGIMEN CONTRIBUTIVO	6.741.897.251	485.535.698	7.227.432.949	512.073.094	3.469.146.502	3.981.219.596	3.246.213.353
OTROS	4.104.745.389	2.023.536.468	6.128.281.857	15.951.215	3.444.364.547	3.460.315.762	2.667.966.095
FONDO DE PASMO	746.411.130	5.269.734.874	6.016.146.004	1.131.462.134	4.727.737.750	5.859.199.884	156.946.120
MAGISTERIO	1.189.420.586	1.455.320.520	2.644.741.106	1.093.063.192	1.840.341.110	2.933.404.302	-288.663.196
REGIMEN SUBSIDIADO	1.079.058.783	1.438.373.997	2.517.432.780	939.297.626	1.689.793.120	2.629.090.746	-111.657.966
ASEGURADORAS	319.958.445	2.002.247.767	2.322.206.212	230.793.508	1.984.806.819	2.215.600.327	106.605.885
ADRES	135.846.979	955.818.699	1.091.665.678	63.013.634	4.904.241.390	4.967.255.024	-3.875.589.346
POLICIA	849.147.542	130.141.408	979.288.950	25.894.573	153.125.012	179.019.585	800.269.365
TERRITORIALES	38.931.265	204.139.495	243.070.760	92.462.945	5.011.414.736	5.103.877.681	-4.860.806.921
Gros para Abono a la Cartera	-1.094.539.262	0	-1.094.539.262	-780.682.327	0	-780.682.327	-313.856.935
DETERIORO	0	-9.554.809.524	-9.554.809.524	0	-16.276.006.628	-16.276.006.628	6.721.197.104
Deterioro Cartera Demanda y liquidación	0	-4.338.482.455	-4.338.482.455	0	-5.032.709.390	-5.032.709.390	694.226.935
Deterioro Deudas Difícil Cobro	0	-5.216.327.069	-5.216.327.069	0	-11.243.297.239	-11.243.297.239	6.026.970.170

La variación mas significativa esta en el grupo de Asociadas \$26.672M, en las cuales se tenían saldos por cobrar a clientes como DUMIAN y DUANA, que en el transcurso del año se fueron legalizando.

8.2. Cliente Nacionales Cartera por Edades

A Continuación, se presentan las cuentas por edades que reporta la empresa al cierre del año 2024, las cuales se han discriminado por los clientes con mayor saldo, así:



NOMBRE TERCERO	SIN RADICAR	NO VENCIDAS	0 A 30	31 A 60	61 A 90	91 A 180	181 A 360	MAYOR A 360	Total general
CLIENTES NACIONALES	8.114.266.690	13.141.723.035	2.088.473.174	4.912.119.399	2.636.969.127	7.457.225.738	2.854.353.404	40.659.196.618	81.864.357.165
FIDEICOMOS PATRIMONIOS AUTONOMOS	2.134.252.288	2.476.257.140	1.295.336.006	2.585.191.744	2.406.185.882	6.342.673.167	914.643.847	1.392.831.997	19.547.378.131
UNION TEMPORAL DUCOT	0						0	14.474.612.070	14.474.612.070
DUMAN MEDICAL SAS	2.987.694.759	65.263.744	6.580.169	3.573.736	134.240.491		463.249.795	7.326.378.811	10.966.981.505
FONDO DE PASMO SOCIAL DE FERROCARRILES	68.509.848	0	0	0	0	500.515.952	177.385.330	5.269.734.874	6.016.146.004
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL	22.582.782	5.309.279.888	388.472.702	32.967.874			0	102.653.436	5.855.956.682
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	18.172.674	0	0	0	0	0	0	3.175.668.268	3.193.840.942
DUANA Y CIA LTDA	0	2.794.786.584	309.347.780				0		3.104.134.364
HEMATO ONCOLOGOS S.A	473.645.293	1.790.148.850					0		2.263.792.143
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES	0	0	0	0	0	0	0	1.984.622.769	1.984.622.769
UNION TEMPORAL SALUDSUR2	143.873.148					196.619.303	603.890.570	876.623.400	1.821.006.421
ATS Y CIA S.A.S.	0	5.849.689	26.901.914	1.721.471.804		7.385.308	3.873.090		1.765.481.805
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	0	0	0	22.772.596	0	0	2.480.650	1.134.119.822	1.159.373.068
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO S.A.S	464.580.593	92.279.934	8.138.813	455.392.935	10.516.642	1.740.125	21.810.502	24.504.968	1.078.964.517
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO 4	380.707.878	460.269.978	0	0	0	0	8.169.686	128.799.833	977.947.375
OTROS CLIENTES	1.420.267.422	147.569.226	53.695.730	90.748.710	86.026.112	408.285.883	658.859.934	4.768.646.370	7.634.119.389

Nota: Este saldo no incluye el valor de los giros por abono a cartera por valor de \$1,094,539,262

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 2024 y comparado con el año 2023, se presenta el siguiente comportamiento:



CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	12.551.103.502	206.785.647.128	219.336.650.630	47.961.356.277	190.473.424.307	238.434.780.684	-19.098.129.954
Compañías Vinculadas	0	195.749.751.127	195.749.751.127	12.488.308.702	184.498.466.135	199.998.772.837	-1.237.021.710
UNION TEMPORAL DUCOT	0	111.286.901.935	111.286.901.935	0	85.723.398.072	85.723.398.072	25.563.503.863
UNION TEMPORAL MEDIPO 9	0	0	0	0	58.185.758	58.185.758	-58.185.758
UNION TEMPORAL MEDIPO 13	0	8.987.223.680	8.987.223.680	0	17.515.976.085	17.515.976.085	-8.528.752.405
UNION TEMPORAL MEDIPO 14	0	25.120.298.828	25.120.298.828	0	27.343.736.585	27.343.736.585	-2.223.437.757
UNION TEMPORAL MEDIPO 15	0	1.048.098.775	1.048.098.775	0	1.721.447.053	1.721.447.053	-673.348.278
UNION TEMPORAL MEDIPO 16	0	10.046.710.843	10.046.710.843	12.488.306.702	11.762.242.723	24.250.549.425	-14.203.838.582
UNION TEMPORAL MEDMFEN 18	0	25.312.690.193	25.312.690.193	0	24.417.154.991	24.417.154.991	895.535.202
UNION TEMPORAL MEDMFEN 19	0	3.393.881.142	3.393.881.142	0	3.393.881.142	3.393.881.142	0
DUANA Y CIA. LTDA.	0	10.406.818.873	10.406.818.873	0	12.415.316.868	12.415.316.868	-2.008.497.995
DUMAN MEDICAL SAS	0	147.126.858	147.126.858	0	147.126.858	147.126.858	0
Cuentas Corrientes Comerciales	12.551.103.502	11.036.796.001	23.586.899.603	35.473.049.575	5.974.958.172	41.448.007.747	-17.861.108.244
U.T. MAGISALUD 2	0	516.770.895	516.770.895	516.770.895	0	516.770.895	0
UNION TEMPORAL MEDIPO 11	0	0	0	15.193.090.477	0	15.193.090.477	-15.193.090.477
UNION TEMPORAL MEDIPO 12	0	0	0	13.198.820.199	0	13.198.820.199	-13.198.820.199
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	0	10.519.025.106	10.519.025.106	3.109.336.530	5.974.958.172	9.084.294.702	1.434.730.404
UNION TEMPORAL MEDMFEN 25	8.824.441.244	0	8.824.441.244	1.714.044.221	0	1.714.044.221	7.110.397.023
UNION TEMPORAL MAISFEN	3.726.662.258	0	3.726.662.258	1.742.987.253	0	1.742.987.253	1.983.675.005

Se recibieron pagos sobre los resultados de la UT MEDIPOL 11, 12, 13 y 14 por valor \$36.397M, que fueron liquidadas, se espera para el año 2025 avanzar en la liquidación de otras Uniones Temporales que ya no están operativas.

En cuanto al saldo que reporta el tercero DUCOT, del cual COSMITET LTDA participa en un 50%, corresponde con los resultados de las operaciones económicas que genera el contrato de la Clínica del Bosque en Cartagena y sobre el cual se registran en esta cuenta los movimientos asociados a utilidades reflejadas en los periodos intermedios, así como recursos que COSMITET LTDA a dispuesto a la Unión Temporal para sus operaciones (Especialmente recursos para cubrir obligaciones de arrendamiento del inmueble, préstamos para pagos a médicos generales, impuestos prediales, los cuales se tienen identificados \$111.286M).



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 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
DEUDORES VARIOS	20.537.794.963	2.643.683.813	23.081.378.776	21.616.093.222	2.643.683.813	24.168.677.035	-1.077.288.259
Deudores Varios	19.101.836.720	2.643.683.813	21.646.420.533	18.087.264.168	2.643.683.813	20.630.847.981	1.014.572.662
DIVIDENDOS YO PARTICIPACIONES	0	2.543.583.813	2.543.583.813	0	2.543.583.813	2.543.583.813	0
OTROS DEUDORES	1.177.991.214	0	1.177.991.214	1.087.616.827	0	1.087.616.827	90.374.387
EMBARGOS JUDICIALES	2.364.596.385	0	2.364.596.385	4.299.919.909	0	4.299.919.909	-1.935.323.524
EMBARGOS LABORALES	709.189.678	0	709.189.678	614.647.818	0	614.647.818	94.541.860
CUENTAS POR COBRAR POR RECONOCIMIENTOS NIF	4.030.501.131	0	4.030.501.131	992.311.283	0	992.311.283	3.038.189.848
CXC POR INCAPACIDADES	645.328.312	0	645.328.312	918.538.331	0	918.538.331	-273.210.019
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	1.435.727.152	0	1.435.727.152	3.527.829.054	0	3.527.829.054	-2.092.101.902
CxC Por Anticipos y Avances	1.435.727.152	0	1.435.727.152	3.527.829.054	0	3.527.829.054	-2.092.101.902
Depositos	231.091	0	231.091	0	0	0	231.091
Depositos	231.091	0	231.091	0	0	0	231.091

Al Cierre del año 2024 la cifra más representativa corresponde al pago del impuesto de renta del año 2022, que la empresa se acogió al mecanismo de Obras por Impuestos representado por un valor de \$10.174 M, que solo se pueden cruzar con el pasivo de impuestos al terminar la obra.

NOTA 9 - INVENTARIOS

Los inventarios para COSMITET LTDA., comprenden los bienes adquiridos para ser consumidos en la prestación de los servicios de salud, para ser comercializados o para el desarrollo de las actividades administrativas requeridas.

Los inventarios al 31 de diciembre de 2024 comparados con el 31 de diciembre de 2023 se conformaban por:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	32.622.042.919	37.571.324.535	- 4.949.281.616
Medicamentos	23.200.397.635	24.650.793.658	- 1.450.396.023
Materiales Médico Quirurgicos	8.672.584.584	12.458.727.988	- 3.786.143.404
Materiales reactivos y de laboratorio	151.210.395	13.715.379	137.495.016
Otros Inventarios e insumos para servicios asistenciales	4.865.387	10.645.387	- 5.780.000
Materiales, repuestos y accesorios	592.984.918	437.442.123	155.542.795

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 2024 comparado con el 31 de diciembre de 2023, la propiedad, planta y equipo de la empresa se compone de lo siguiente rubros:

CONCEPTO	DIC 31 2024	DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	75.519.056.522	74.977.751.255	536.737.261
Propiedades, Planta Y Equipo	87.419.331.209	84.661.340.876	2.753.422.317
Terrenos Urbanos	18.696.396.820	18.696.396.820	-
Construcciones en Curso	12.781.314.964	12.170.852.026	610.462.938
Propiedad, planta y equipo en montaje	4.153.479	7.892.459	- 3.738.980
Construcciones y Edificaciones	27.836.606.081	26.576.900.670	1.259.705.411
Maquinaria y equipo	1.796.623.783	1.634.476.332	162.147.451
Equipo de Oficina	2.028.355.763	1.816.878.406	211.477.357
Equipo de Computo y Comunicación	2.521.232.100	2.413.659.888	107.572.212
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	17.921.781.764	17.655.223.205	266.558.559
Mobiliario Y Equipos De Clinicas	1.353.720.664	1.239.688.802	114.031.862
Equipo de Transporte	2.474.577.775	2.449.372.268	25.205.507
Activos De Menor Cuantias	4.568.016	-	4.568.016
Depreciación acumulada	- 11.900.274.687	- 9.683.589.621	- 2.216.685.066
Depreciación acumulada	- 11.900.274.687	- 9.683.589.621	- 2.216.685.066

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	Construcciones en Curso y Eq. Montaje	TOTAL
SALDO INICIAL	1.634.476.332	1.816.878.406	2.413.659.888	17.655.223.205	1.239.688.802	2.449.372.268	12.178.744.485	39.388.043.386
+ ENTRADAS (DB):	181.269.342	271.133.126	177.614.160	491.010.001	177.007.828	25.205.511	4.232.349.377	5.555.589.345
Adquisiciones en compras	181.269.342	271.133.126	177.614.160	491.010.001	177.007.828	25.205.511	4.232.349.377	5.555.589.345
- SALIDAS (CR):	14.553.875	59.655.769	70.041.948	224.451.442	62.975.966	4	3.625.625.419	4.057.304.423
Baja en cuentas	14.553.875	59.655.769	70.041.948	224.451.442	62.975.966	4	3.625.625.419	4.057.304.423
SUBTOTAL:	1.801.191.799	2.028.355.763	2.521.232.100	17.921.781.764	1.353.720.664	2.474.577.775	12.785.468.443	40.886.328.308
= SALDO FINAL	1.801.191.799	2.028.355.763	2.521.232.100	17.921.781.764	1.353.720.664	2.474.577.775	12.785.468.443	40.886.328.308
- DEPRECIACION ACUMULADA	404.800.195	709.828.955	965.547.325	4.679.908.891	640.689.599	1.226.529.212	0	8.627.304.177
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	316.142.705	569.712.168	787.941.980	3.545.724.452	550.603.165	873.307.900	0	6.642.432.370
+ Depreciación aplicada vigencia actual	95.251.381	188.659.905	199.430.634	1.185.881.901	121.184.279	353.221.312	0	2.153.629.412
- Ajustes depreciación acumulada	5.593.891	48.543.118	21.825.289	61.697.482	31.097.845	0	0	168.757.605
= VALOR EN LIBROS	2.205.991.994	2.738.184.718	3.486.779.425	22.601.690.655	1.994.410.263	3.701.108.987	12.785.468.443	49.513.632.485
% DEPRECIACION ACUMULADA	18,35%	25,92%	27,69%	20,71%	32,12%	33,14%	0,00%	17,42%

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Terrenos Urbanos	Construcciones y Edificaciones	TOTAL
SALDO INICIAL	18.696.396.820	26.576.900.670	45.273.297.490
+ ENTRADAS (DB):	-	2.391.297.769	2.391.297.769
Adquisiciones en compras	-	2.391.297.769	2.391.297.769
- SALIDAS (CR):	-	1.131.592.358	1.131.592.358
Baja en cuentas	-	1.131.592.358	1.131.592.358
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	3.272.970.510	3.272.970.510
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	3.041.157.251	3.041.157.251
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	266.809.018	266.809.018
- Ajustes depreciación acumulada	-	34.995.759	34.995.759
= VALOR EN LIBROS	18.696.396.820	24.563.635.571	43.260.032.391
% DEPRECIACION ACUMULADA	0,00%	13,32%	13,32%



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 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS	72.162.317.549	76.190.383.861	148.352.701.410	113.521.282.817	131.877.377.731	245.398.660.548	-97.045.959.138
CORPORACIONES FINANCIERAS	2.129.627.438	0	2.129.627.438	1.897.262.571	3.449.674.974	5.346.937.545	-3.217.310.107
PROVEEDORES NACIONALES	31.214.615.563	7.570.095.942	38.784.711.505	89.774.990.257	27.845.725.637	117.620.715.894	-78.836.004.389
CUENTAS POR PAGAR	2.369.041.446	45.702.495.233	48.071.536.679	3.702.169.639	71.562.201.570	75.264.371.209	-27.192.834.530
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	26.688.115.364	0	26.688.115.364	12.624.865.733	0	12.624.865.733	14.063.249.631
BENEFICIO A EMPLEADOS	4.208.472.864	0	4.208.472.864	5.516.594.217	0	5.516.594.217	-1.308.121.353
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0	17.417.477.496	17.417.477.496	5.400.400	6.776.770.298	6.782.170.698	10.635.306.798
DIFERIDOS	0	1.953.976.713	1.953.976.713	0	7.116.311.475	7.116.311.475	-5.162.334.762
OTROS PASIVOS	5.552.444.874	3.546.338.477	9.098.783.351	0	15.126.693.777	15.126.693.777	-6.027.910.426

En 2024 las cuentas por pagar a proveedores se redujeron en una cifra importante debido a las acciones adelantadas para sanear las deudas con la red de prestación de servicios. Teniendo en cuenta la finalización del contrato con el FOMAG, se trazó el objetivo de cancelar los servicios prestados por nuestra red en el marco de dicho contrato, adicionalmente se efectuaron compensaciones de deuda entre empresas con las cuales se tenía pasivo y cartera y que aceptaron dichos acuerdos. De igual manera para el segundo semestre del año se vino reduciendo el pasivo con proveedores por prestación de servicios, pero se mantuvo una cifra importante en obligaciones con laboratorios dado la demanda por la IPS en medicamentos e insumos.

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 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
OBLIGACIONES Y CORPORACIONES FINANCIERAS	2.129.627.438	0	2.129.627.438	1.897.262.571	3.449.674.974	5.346.937.545	-3.217.310.107
CONTRATOS DE ARREND FINANCIEROS - BBVA LEASING	2.129.627.438	0	2.129.627.438	1.897.262.571	3.449.674.974	5.346.937.545	-3.217.310.107

En obligaciones financieras la amortización a la deuda en el año por contratos Leasing disminuyo su saldo significativamente de tal forma que en el año 2025 quedara totalmente saneadas.

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 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
PROVEEDORES NACIONALES	31.214.615.563	7.570.095.942	38.784.711.505	89.774.990.257	27.845.725.637	117.620.715.894	-78.836.004.389
MEDICAMENTOS	22.892.512.182	7.407.224.485	30.299.736.667	41.896.178.468	6.712.748	41.902.891.216	-11.603.154.549
PRESTADORES DE SALUD	4.995.205.348	161.336.907	5.156.542.255	43.544.105.692	27.785.988.337	71.330.094.029	-66.173.551.774
ORDEN PRESTACION DE SERVICIOS	28.108.240	1.534.550	29.642.790	71.916.223	4.290.300	76.206.523	-46.563.733
ADMINISTRATIVOS	3.298.789.793	0	3.298.789.793	4.262.789.874	48.734.252	4.311.524.126	-1.012.734.333

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 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 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 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
COMPAÑIAS VINCULADAS	497.539.751	45.685.695.169	46.183.234.910	0	36.959.553.004	36.959.553.004	9.223.681.906
UNION TEMPORAL DUCOT	0	41.214.318.895	41.214.318.895	0	26.124.374.906	26.124.374.906	15.089.943.989
DUANA Y CIA. LTDA	0	55.005.758	55.005.758	0	9.618.698	9.618.698	45.387.060
U.T. MEDMFEN21	0	1.881.394.292	1.881.394.292	0	1.881.394.292	1.881.394.292	0
UNION TEMPORAL MEDIPOI 11	0	0	0	0	4.992.210.450	4.992.210.450	-4.992.210.450
DUMIAN MEDICAL SAS	0	2.252.216.464	2.252.216.464	0	2.252.216.464	2.252.216.464	0
UNIÓN TEMPORAL MEDMFEN25	497.539.751	0	497.539.751	0	495.504.444	495.504.444	2.035.307
UT MAGSALUD 2	0	282.759.750	282.759.750	0	1.204.233.750	1.204.233.750	-921.474.000

11.4 Deuda Accionistas

En COSMITET LTDA se presentan saldos por pagar que se tienen con los socios y que corresponden a utilidades que se han distribuido en periodos anteriores, pero que no han sido canceladas al corte del año 2023.

Los saldos de las Deudas con Accionistas a 31 de diciembre de 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
DEUDA ACCIONISTAS	0	32.390.561.830	-32.390.561.830
MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	0	24.317.069.904	-24.317.069.904
LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS	0	0	0
DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA	0	0	0
CENTRO OPTICO DEL LITORAL	0	1.572.651.109	-1.572.651.109
SIGMA SAS	0	4.651.780.290	-4.651.780.290
COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS	0	1.849.060.527	-1.849.060.527

11.5 Acreedores Varios

Los saldos de las cuentas Acreedores Varios a 31 de diciembre de 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORES VARIOS	40.921.240	16.800.074	57.721.314	27.100.180	2.212.086.736	2.239.186.916	-2.181.465.602
OTROS	0	16.800.074	16.800.074	0	2.059.018.344	2.059.018.344	-2.042.218.270
COMISIONISTAS DE BOLSA	0	0	0	0	27.068.392	27.068.392	-27.068.392
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	31.921.240	0	31.921.240	27.100.180	0	27.100.180	4.821.060
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9.000.000	0	9.000.000	0	126.000.000	126.000.000	-117.000.000

11.6 Cuentas por pagar – Otras Cuentas de Menor Cuantía

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORES VARIOS	1.830.580.455	3.675.069.459	-1.844.489.004
RETENCION EN LA FUENTE	966.039.835	2.521.830.572	-1.555.790.737
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	864.540.620	1.153.238.887	-288.698.267

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 2024	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIO A EMPLEADOS	4.208.472.864	5.516.594.217	-1.308.121.353
CESANTIAS CONSOLIDADAS	2.368.657.813	3.317.807.295	-949.149.482
VACACIONES CONSOLIDADAS	1.513.265.029	1.738.926.851	-225.661.822
INTERESES SOBRE CESANTIAS	282.152.938	390.346.283	-108.193.345
NOMINA POR PAGAR	44.397.084	69.513.788	-25.116.704

11.8 Pasivo Estimado y Provisiones

Los saldos de los Pasivos Estimados y Provisiones a 31 de diciembre de 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE DIC 31 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO CTE DIC 31 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0	17.417.477.496	17.417.477.496	5.400.400	6.776.770.298	6.782.170.698	10.635.306.798
EMBARGOS JUDICIALES	0	17.417.477.496	17.417.477.496	0	6.776.770.298	6.776.770.298	10.640.707.198
OTROS PASIVOS ESTIMADOS	0	0	0	5.400.400	0	5.400.400	-5.400.400

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 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASA	26.688.115.364	12.624.865.733	14.063.249.631
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	26.438.917.364	12.326.641.733	14.112.275.631
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	127.012.000	121.256.000	5.756.000
IVA POR PAGAR	122.186.000	176.968.000	-54.782.000

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

11.10 Otros Pasivos

Los saldos de los Otros Pasivos a 31 de diciembre de 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguiente:

CONCEPTO	SALDO FINAL DIC 31 2024	SALDO FINAL DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	9.098.783.351	15.126.693.777	-6.027.910.426
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	156.838.729	4.396.803.596	-4.239.964.867
GLOSAS RADICACION	5.552.444.874	8.114.727.222	-2.562.282.348
EMBARGOS JUDICIALES	3.389.499.748	2.615.162.959	774.336.789

Estos pasivos se ocasionan 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 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguiente:

CONCEPTO	Año 2024	Año 2023	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LA EMPRESA	379.192.994.242	360.570.217.712	18.622.776.530
Aportes sociales	31.520.000.000	31.520.000.000	-
Reservas	16.530.000.000	16.530.000.000	-
Resultado Integral	48.622.776.530	26.579.838.009	22.042.938.521
Resultados de ejercicios anteriores	282.520.217.712	285.940.379.703	- 3.420.161.991

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 2024:

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 Distribución de Utilidades.

El 6 de marzo de 2024, en la junta general ordinaria de socios (acta No. 457), se decretó el pago de utilidades por un total de \$30.000 millones. La distribución de dichas utilidades se realizó conforme al porcentaje de participación de cada socio. Estas fueran pagadas en su totalidad en mismo año.

UTILIDADES AÑO	ALANDETTE HERRERA DIONISIO MANUEL	NAVARRO BARRIOS LUIS ALBERTO	DUARTE QUINTERO MIGUEL ANGEL	SIGMA SAS	CENTRO OPTICO LITORAL LIMITADA	COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS	Total
NO GRAVADAS	32%	27%	22%	10%	5%	4%	100%
NO GRAVADAS AÑO 2018 UTILIDADES	8.850.280.418	7.467.424.102	6.084.567.787	2.765.712.631	1.382.856.315	1.106.285.052	27.657.126.305
NO GRAVADAS AÑO 2019 UTILIDADES	749.719.582	632.575.898	515.432.213	234.287.370	117.143.655	93.714.948	2.342.873.695
TOTAL NO GRAVADAS	9.600.000.000	8.100.000.000	6.600.000.000	3.000.000.000	1.500.000.000	1.200.000.000	30.000.000.000



NOTA 13 – INGRESOS

Los Ingresos que genera COSMITET LTDA, se presentan por la prestación de servicios de salud con y sin internación para grupos de población objetivo, así como por la participación en Uniones temporales para la ejecución de contratos asociados a nuestro objeto y la comercialización de medicamentos y dispositivos médicos.

Los saldos de los Ingresos a 31 de diciembre de 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2024	DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN	% Variación
INGRESOS	648.857.844.915	715.128.959.784	- 66.271.114.869	-9,3%
INGRESOS OPERACIONALES	606.671.205.177	671.622.143.943	- 64.950.938.766	-9,7%
Venta de servicios	752.286.073.487	703.778.824.538	48.507.248.949	6,9%
Devoluciones	- 145.614.868.310	- 32.156.680.595	- 113.458.187.715	352,8%
Ingresos No Operacionales	42.186.639.738	43.506.815.841	- 1.320.176.103	-3,0%

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 2024	DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN	% Variación
INGRESOS	648.857.844.915	715.128.959.784	- 66.271.114.869	-9,3%
SERVICIOS	606.671.205.177	671.622.143.943	- 64.950.938.766	-9,7%
UN FUNC DE URGENCIAS	165.757.581	32.029.254	133.728.327	417,5%
UN FUNC CONSULTA EXTERNA	624.482.342.969	582.347.180.669	42.135.162.300	7,2%
UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION	9.287.523.634	899.087.703	8.388.435.931	933,0%
UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	5.668.735.662	354.978.671	5.313.756.991	1496,9%
UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	6.102.961.911	1.024.828.007	5.078.133.904	495,5%
UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	1.328.719.051	438.047.189	890.671.862	203,3%
UN FUNC DE MERCADEO	73.582.751.937	35.449.677.935	38.133.074.002	107,6%
OTRAS ACTIVID.RELACIONADAS CON LA SALUD	46.272.300	351.197	45.921.103	13075,6%
INGRESOS UNIONES TEMPORALES	31.621.008.442	83.232.643.913	- 51.611.635.471	-62,0%
DEVOL REBAJAS DSCOTOS. VTAS. D/SERV. (DB)	- 145.614.868.310	- 32.156.680.595	- 113.458.187.715	352,8%
NO OPERACIONALES	42.186.639.738	43.506.815.841	- 1.320.176.103	-3,0%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	10.620.763.037	10.652.573.444	- 31.810.407	-0,3%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	3.820.864	4.289.835	- 468.971	-10,9%
ARRENDAMIENTOS	5.000.000	-	5.000.000	100,0%
HONORARIOS	571.922.706	158.240.655	413.682.051	261,4%
SERVICIOS	-	99.846	- 99.846	-100,0%
UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS	31.332.356	881.055.256	- 849.722.900	-96,4%
RECUPERACIONES	14.374.802.134	2.512.731.120	11.862.071.014	472,1%
INDEMNIZACIONES	5.288.233	1.941.295	3.346.938	172,4%
RENDIMIENTOS DE PORTAFOLIOS UT	10.587.212.077	21.034.373.109	- 10.447.161.032	-49,7%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.264.222.284	7.995.940.545	- 2.731.718.261	-34,2%
DIVERSOS	722.276.047	265.570.736	456.705.311	172,0%



Los ingresos durante el año 2024 se discriminan así:

- FIDUCIARIA LA PREVISORA contrato de transacción amigable componedor detallado así:
 - ❖ Ajuste de UPC periodo noviembre 2017 a noviembre 2023 por valor \$129.155M, así: (\$86.696M Region2 y \$42.458M Región 9).
 - ❖ Ajuste de capita abr a nov 2023 por valor \$561M. así: (\$356M Region2 y \$205M Región 9).
 - ❖ Nuevas tecnologías por valor \$66.734 así: (\$39.699M. Región 2 y \$27.034M. Region 9).
 - ❖ Ajuste UPCM Del Rango Diciembre 2023 a Abril del año 2024 por valor \$44.227 así: (\$ 26.527M Región 2 y 17.700M Región 9)
 - ❖ Ajuste de capita dic 2023 por valor \$666M así: (\$404M Región 2 y \$262M Region 9).
- Al contrato del magisterio se facturo hasta el mes de abril 2024 para la Región 2 un valor \$85.798M y Región 9 un valor \$57.854M.
- Se inicia con nuevo modelo de atención por evento con el FOMAG, al cierre del año 2024 se han facturado \$34.597M.

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 2024	PROMEDIO MENSUAL	% Part	TOTAL A DIC 2023	PROMEDIO MENSUAL	% Part	VARIACION ABS
TOTAL	606.671.205.177	60.666.933.765	100%	671.622.143.943	65.968.511.996	100%	64.950.938.766
MAGISTERIO REGION 2	112.325.783.711	28.081.445.928	19%	244.731.706.510	20.394.308.876	36%	132.405.922.799
AJUSTE UPC. NT. AJ CAPITA REGION 2	127.157.957.518		21%	28.084.904.405		4%	99.073.053.113
MAGISTERIO REGION 9	75.554.391.464	18.888.597.866	12%	163.154.471.007	13.596.205.917	24%	87.600.079.543
AJUSTE UPC. NT. AJ CAPITA REGION 9	69.961.026.189		12%	35.000.000.000		5%	34.961.026.189
FOMAG	34.597.006.295	4.324.625.787	6%	-	-	0%	34.597.006.295
UNION TEMPORAL MEDIPOL 16		-	0%	68.304.325.808	8.538.040.726	10%	68.304.325.808
FONDO DE PASMO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE			0%	26.304.556.065	4.384.092.678	4%	26.304.556.065
UT MAISFEM	100.251.091.016	8.354.257.585	17%	45.850.184.343	7.641.697.391	7%	54.400.906.673
UNION TEMPORAL DUCOT	2.516.368	209.699	0%	125.315.331	10.442.944	0%	122.798.943
UNION TEMPORAL MEDMFEN 22	357.865.260	29.822.105	0%	7.852.687.678	1.963.171.920	1%	7.494.822.418
UNION TEMPORAL MEDMFEN 25	31.260.626.794	2.605.052.233	5%	6.950.315.096	1.737.678.774	1%	24.310.311.698
CLINICA REY DAVID	24.157.365.987	2.013.113.832	4%	12.950.595.770	1.079.216.314	2%	11.206.770.217
DUANA Y CIA LTDA	29.054.057.105	2.421.171.425	5%	26.381.184.696	2.198.432.058	4%	2.672.872.409
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA	1.320.473.324	110.039.444	0%	1.102.641.103	91.886.759	0%	217.832.221
DUMAN MEDICAL SAS	671.044.126	55.920.344	0%	4.696.125.334	391.343.778	1%	4.025.081.208
MEDICAL DUARTE ZF S.A.S		-	0%	133.130.797	11.094.233	0%	133.130.797

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 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2024	DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN	% Var
GASTOS	214.523.483.598	186.907.528.483	27.615.955.115	15%
De administración y operación	142.642.200.845	118.311.249.808	24.330.951.037	21%
De ventas	30.801.600	202.419	30.599.181	15117%
Financieros	5.493.799.140	4.553.045.416	940.753.724	21%
Intereses	632.483.342	2.442.308.060	1.809.824.718	-74%
Provisiones para obligaciones fiscales	33.039.814.000	32.008.837.152	1.030.976.848	3%
Extraordinarios	32.684.384.671	29.591.885.628	3.092.499.043	10%

14.1 Gastos de administración y ventas

A continuación, se detallan los gastos de administración y ventas que ocasiono la empresa durante la vigencia 2024 y su variación respecto del año anterior:



CONCEPTO	DIC 31 2024	% Part	DIC 31 2023	% Part	VALOR VARIACIÓN	% Variación
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	142.673.002.445	100%	118.311.452.227	100%	24.361.550.218	21%
De administración y operación	142.642.200.845	100%	118.311.249.808	100%	24.330.951.037	21%
GASTOS DE PERSONAL	23.906.738.498	17%	36.307.737.452	31%	12.400.998.954	-34%
HONORARIOS	46.712.731.663	33%	8.354.136.586	7%	38.358.595.077	459%
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	15.299.373.704	11%	7.744.701.274	7%	7.554.672.430	98%
ARRENDAMIENTOS	3.944.907.300	3%	2.254.180.399	2%	1.690.726.901	75%
CONTRIBUCIONES	77.005.770	0%	41.176.000	0%	35.829.770	87%
SEGUROS	1.050.918.533	1%	4.558.486.456	4%	3.507.567.923	-77%
SERVICIOS	18.373.527.901	13%	18.401.981.122	16%	28.453.221	-0,2%
LEGALES	115.009.385	0%	304.198.200	0%	189.188.815	-62%
MANTENIMIENTO REPAR ADECUAC E INSTALACION	6.530.700.756	5%	4.923.326.441	4%	1.607.374.315	33%
GASTOS DE VIAJE	559.826.021	0%	686.369.135	1%	126.543.114	-18%
DEPRECIACIONES	2.342.068.075	2%	3.053.087.539	3%	711.019.464	-23%
MATERIALES RPTOS Y ACCESORIOS	224.203.248	0%	577.838.044	0%	353.634.796	-61%
DIVERSOS	20.973.630.227	15%	22.389.822.881	19%	1.416.192.654	-6%
DETERIORO	2.531.559.764	2%	8.714.208.279	7%	6.182.648.515	-71%
De ventas	30.801.600	0%	202.419	0%	30.599.181	15117%
PUBLICIDAD	30.801.600	0%	-	0%	30.801.600	100%
DIVERSOS	-	0%	202.419	0%	202.419	-100%

Las variaciones más significativas se generan en:

Impuesto tasas y gravámenes: Incrementa \$7.554M, especialmente al prorrateo del IVA que está directamente relacionado con las compras y gastos gravados.

Seguros: Disminuye en \$3.507 M, durante el año 2024 no se realizó renovaciones por pólizas de cumplimiento para contratos del Magisterio.

Deterioro: Para el año 2024 se deteriora la cartera en \$2.531M se aplica la política NIIF a la cartera de difícil recaudo con una variación de \$-6.182M

Gastos del personal en general: Para el cierre de año 2024 y comparado con el año inmediatamente anterior, el resultado observado en este grupo de cuentas es el siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2024	DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
TOTAL	23.906.738.498	36.307.737.452	12.400.998.954
Salarios	14.308.430.187	23.207.949.287	8.899.519.100
Prestaciones Sociales	3.962.052.820	5.838.708.897	1.876.656.077
Seguridad Social	3.174.295.345	4.591.634.004	1.417.338.659
Auxilios y Bonificaciones	1.123.854.264	1.443.749.205	319.894.941
Dolaciones	81.774.286	91.471.244	9.696.958
Gastos Deportivos, Capacitaciones, Polizas,	1.090.143.139	1.065.553.312	24.589.827
Indeminizaciones Laborales	139.859.333	39.027.703	100.831.630
Gastos medicos y drogas	26.329.124	29.643.800	3.314.676



El impacto de la disminución en el gasto de personal esta directamente relacionado con el cierre del contrato con FOMAG

Honorarios: 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 2023 por valor \$63.084M y en 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 tramite de liquidación del contrato por valor \$5.689M.

Detalle de Honorarios:

CONCEPTO	DIC 31 2024	DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
TOTAL	46.712.731.663	8.354.136.586	38.358.595.077
ASESORIA ADMINISTRATIVA	45.116.718.124	3.620.465.116	41.496.253.008
<i>IBÁÑEZ ABOGADOS SAS</i>	38.911.076.453		
<i>TAXA CONSULTORES S A</i>	5.689.341.671		
<i>Otros Asesoría Jurídica</i>	516.300.000		
ASESORIA FINANCIERA	1.205.124.622	126.320.000	1.078.804.622
ASESORIA JURIDICA	124.820.430	4.242.414.317	- 4.117.593.887
<i>UNION TEMPORAL MAGISALUD 2</i>	-	4.010.341.463	
<i>Otros ASESORIA JURIDICA</i>		232.072.854	
ASESORIA TECNICA	113.726.487	304.451.003	- 190.724.516
OTROS HONORARIOS	93.954.000	6.189.150	87.764.850
REVISORIA FISCAL	56.388.000	52.297.000	4.091.000
JUNTA DIRECTIVA	2.000.000	2.000.000	-

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

CONCEPTO	DIC 31 2024	DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
TOTAL	18.373.527.901	18.401.981.122	28.453.221
TEMPORALES	5.134.122.867	8.130.310.138	- 2.996.187.271
ASEO Y VIGILANCIA	3.811.948.596	3.273.069.809	538.878.787
ENERGIA ELECTRICA	3.610.650.987	3.014.864.096	595.786.891
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	4.928.978.290	2.560.891.142	2.368.087.148
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	348.547.167	564.063.491	- 215.516.324
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	157.735.132	327.181.366	- 169.446.234
ASISTENCIA TECNICA	126.585.844	323.228.188	- 196.642.344
TELEFONO	167.665.357	193.155.439	- 25.490.082
ESTUDIOS Y ANALISIS AMBIENTALES	21.902.870	7.574.140	14.328.730
PUBLICIDAD	16.829.300	3.344.437	13.484.863
GAS	1.433.452	3.322.048	- 1.888.596
PROCESAMIENTO DE FACTURACION	46.843.210	513.576	46.329.634
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	284.829	463.252	- 178.423

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

CONCEPTO	DIC 31 2024	DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
TOTAL	6.630.700.756	4.923.326.441	1.607.374.315
REPARACIONES LOCATIVAS	1.887.239.761	2.073.435.358	- 186.195.597
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3.849.774.879	2.181.681.823	1.668.093.056
MAQUINARIA Y EQUIPO	431.819.280	292.858.029	138.961.251
EQUIPO DE OFICINA	155.093.794	147.879.013	7.214.781
INSTALACIONES ELECTRICAS	90.062.534	121.924.846	- 31.862.312
FLOTA Y EQ DE TRANSPORTE	64.613.376	41.039.888	23.573.488
EQ COMPUTACION Y COMUNICACION	26.154.849	23.653.583	2.501.266
ARREGLOS ORNAMENTALES	-	19.942.381	- 19.942.381
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	25.811.470	17.618.025	8.193.445
EQ HOTELES Y RESTAURANTES	130.813	3.293.495	- 3.162.682

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

CONCEPTO	DIC 31 2024	DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
TOTAL	20.973.630.227	22.389.822.881	1.416.192.654
GASTOS UNIONES TEMPORALES	14.512.064.416	19.453.659.570	-4.941.595.154
GASTOS UNION TEMPORAL MAISFEN	5.346.999.994	1.592.583.663	3.754.416.331
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	402.770.797	563.963.673	-161.192.876
GASTOS REPRESENT RELACIONES	218.401.813	143.297.036	75.104.777
CASINO Y RESTAURANTE	165.982.243	81.194.710	84.787.533
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	207.858.541	91.119.881	116.738.660
COMBUSTIBLE	74.551.937	0	74.551.937
MUSICA AMBIENTAL	14.468.243	13.362.578	1.105.665
ELEMENTOS DE PROTECCION Y DOTACION	9.325.329	88.277.194	-78.951.865
SEÑALIZACION PREVENTIVA	6.674.407	81.875.914	-75.201.507
TELEVISION POR CABLE	5.842.639	3.919.277	1.923.362
TRANSPORTE Y CORREO	2.581.728	0	2.581.728
ESTAMPILLAS Y PAPELERIA	2.361.099	202.248.358	-199.887.259
PARQUEADERO	1.905.748	1.841.483	64.265
ELEMENTOS DE ASEO	1.841.293	0	1.841.293
ENVASES Y EMPAQUES	0	8.000	-8.000
REEMBOLSO CAJA MENOR	0	64.307.244	-64.307.244
TAXIS Y BUSES	0	8.164.300	-8.164.300

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 2024	DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
PROVISIÓN POR IMPUESTOS	33.039.814.000	32.008.837.152	1.030.976.848
IMPTO.RENTA Y COMPLEM VIGENCIA CORRIENTE	33.039.814.000	29.078.511.000	3.961.303.000
IMPTO.RENTA Y COMPLEM DIFERIDO	-	2.930.326.152	- 2.930.326.152

14.3 Extraordinarios

En gastos extraordinarios observamos el siguiente resultado:

CONCEPTO	DIC 31 2024	DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
GASTOS EXTRAORDINARIOS	32.684.384.671	29.591.885.628	3.092.499.043
DEL PRESENTE EJERCICIO	20.536.745.185	23.088.398.969	- 2.551.653.784
PERDIDA DE VENTA Y RETIRO DE BIENES	1.518.488.190	1.926.990.813	- 408.502.623
COSTOS Y PROCESOS JUDICIALES	159.249.500	5.797.197	153.452.303
IMPUESTOS ASUMIDOS	-	268.589	- 268.589
DEMANDAS LABORALES	7.936.582.637	3.759.894.719	4.176.687.918
INTERES DE MORA	38.607.181	-	38.607.181
DEMANDAS POR INCUMPLIMIENTO D/CONTRATO	4.885.622.701	6.540.851.999	- 1.655.229.298
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	94.141.108	239.889.473	- 145.748.365
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.975.250.836	9.439.387.634	- 6.464.136.798
GASTOS NO OPERACIONALES UT	2.602.670.136	1.095.120.045	1.507.550.091
GASTOS OBRAS POR IMPUESTOS	326.132.896	80.198.500	245.934.396
DE EJERCICIOS ANTERIORES	12.147.639.486	6.503.486.659	5.644.152.827
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	3.770.749.471	2.158.520.353	1.612.229.118
IMPUESTOS ASUMIDOS	487.293.799	163.961.360	323.332.439
COSTOS Y GASTOS D EJERCICIOS ANTERIORES	7.889.596.216	4.181.004.946	3.708.591.270

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

Perdida de venta y retiro de bienes (inventarios y activos fijos): en el año 2024 se presenta un valor de \$1.518M, que corresponde salidas de inventario: por averías por \$45M, vencimientos \$572M y ajustes de inventario por valor de \$594M, baja de activos fijos por obsolescencia suma \$306M.

Demandas laborales: \$7.936M provisión de los procesos calificados de acuerdo con la probabilidad de éxito de la pretensión del demandante según estimación jurídica.

Demanda Incumplimiento contrato: \$4.885M 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): \$3.770M 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 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguiente:

CONCEPTO	DIC 31 2024	DIC 31 2023	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	385.711.584.787	501.641.593.292	- 115.930.008.505
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	385.711.584.787	501.641.593.292	- 115.930.008.505
UN FUNC DE URGENCIAS	12.815.331.176	15.845.916.445	- 3.030.585.269
UN FUNC CONSULTA EXTERNA	87.782.964.910	137.194.636.652	- 49.411.671.742
UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION	65.278.315.421	97.265.072.174	- 31.986.756.753
UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	24.606.204.224	24.051.972.943	554.231.281
UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	44.598.468.143	71.363.598.294	- 26.765.130.151
UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	10.717.051.892	11.933.747.322	- 1.216.695.430
UN FUNC DE MERCADEO	139.913.249.021	143.986.649.462	- 4.073.400.441

NOTA 16 – IMPUESTO DIFERIDO

16.1 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	VAR %
DIFERIDOS	1.953.976.713	7.116.311.475	- 5.162.334.762	-73%
Impuesto diferido por activos	1.953.976.713	7.116.311.475	- 5.162.334.762	-73%

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 una recuperación por impuesto diferido por \$5.162.334.762 el cual representa un incremento del 73% respecto del año anterior.

NOTA 17- UTILIDADES DISPONIBLES PARA DISTRIBUIR

De acuerdo con los resultados obtenidos por COSMITET LTDA en el año 2024, la distribución de utilidades acumuladas al cierre del periodo informado es el siguiente:

UTILIDADES AÑO	A DIC 31 DE 2023	A DIC DE 2024
NO GRAVADAS		
NO GRAVADAS AÑO 2018 UTILIDADES	27.657.126.305	0
NO GRAVADAS AÑO 2019 UTILIDADES	12.216.683.251	9.873.809.556
NO GRAVADAS AÑO 2020 UTILIDADES	40.774.392.743	40.774.392.743
NO GRAVADAS AÑO 2021 UTILIDADES	37.791.795.466	37.791.795.466
NO GRAVADAS AÑO 2022 UTILIDADES	23.133.202.145	23.133.202.145
NO GRAVADAS AÑO 2023 UTILIDADES	26.579.838.009	26.579.838.009
NO GRAVADAS AÑO 2024 UTILIDADES		25.489.574.385
TOTAL NO GRAVADAS	168.153.037.919	163.642.612.304
GRAVADAS		
GRAVADAS 2017 UTILIDADES ACUMULADA	11.490.908.420	11.490.908.420
GRAVADAS 2018 UTILIDADES ACUMULADA	6.984.446.659	6.984.446.659
GRAVADAS 2021 UTILIDADES ACUMULADA	14.675.716.267	14.675.716.267
GRAVADAS 2022 UTILIDADES ACUMULADA	14.976.752.710	14.976.752.710
GRAVADAS 2023 UTILIDADES ACUMULADA		0
GRAVADAS 2024 UTILIDADES ACUMULADA		23.133.202.145
TOTAL GRAVADAS	48.127.824.056	71.261.026.201
GRAN TOTAL GRAVADAS Y NO GRAVADAS	216.280.861.975	234.903.638.505
CONVERSION NIIF	96.239.355.737	96.239.355.737
Resultados ejercicios anteriores	312.520.217.712	331.142.994.242

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 2024 versus 2023, así:

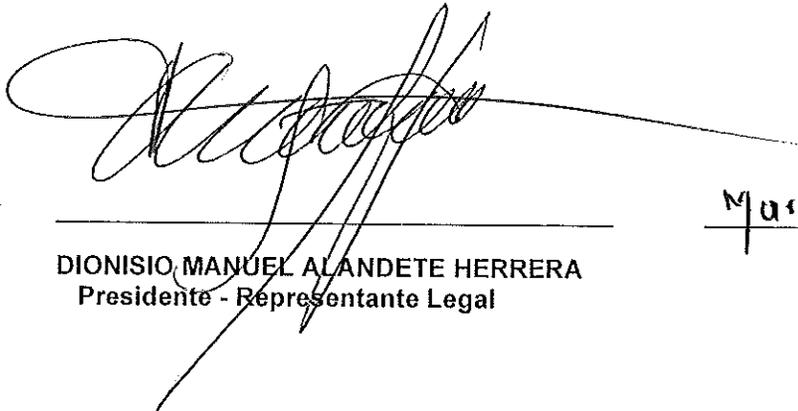
El efectivo al cierre del año 2024 presenta una disminución de \$48.914M equivalente al 61% en relación con el 2023, dado que al cierre del 2023 se recibieron producto de los procesos

Amigable Compondor MAGISTERIO Región 2 y 9, que resultaron a favor de la empresa y que corresponden a un pago por valor \$61.823M efectivo después de retenciones.

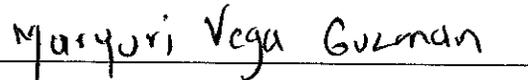
Se recibieron en año el año 2024 \$191.972M como parte del proceso Amigable Compondor que comprende ajuste de UPC, ajuste de capita, nuevas tecnologías, adicional liquidación del contrato por valor \$43.996M.

Otra variación significativa corresponde al pago de utilidades a socios por \$32.390 M, flujo que genero la propia dinámica de la caja y con recursos recibidos de las Uniones Temporales como parte de pago de los resultados económicos acumulados.

Adicional se pagó a prestadores de servicios de salud y proveedores un total de \$78.836M como parte del proceso de terminación del contrato con el magisterio.



DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA
Presidente - Representante Legal



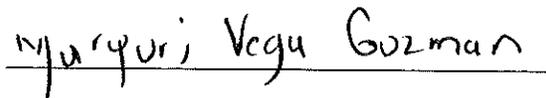
MARYURI VEGA GUZMAN
Contador
TP No. 141786-T de la J.C.C.P.

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS:

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., Nit. 830.023.201-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2024, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).



DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA
Presidente - Representante Legal



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



COSMITET LTDA.

Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía.



SC 2918-1



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores
JUNTA DE SOCIOS
COSMITET LTDA
Ciudad

Nosotros, DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA , Presiente Representante Legal y MARYURI VEGA GUZMAN, Contador General de COSMITET LTDA, manifestamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros básicos: Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2023, 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 2024 y 2023 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 2024 y 2023; 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 2918-1



2. No haber reportado de forma inmediata y suficiente a la fiscalía general de la Nación o a los Cuerpos Especiales de la Policía que ésta designe, cualquier información relevante sobre manejo de fondos cuya cuantía característica permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas.
 3. Comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Salud, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Superintendencia de Control de Cambios y Superintendencia Financiera u otras, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los Estados Financieros de la Entidad.
 4. Violaciones a las leyes o reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados Financieros o como una base para registrar un pasivo contingente.
 5. Otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en libros ó ganancias ó pérdidas contingentes que exige sean reveladas en las notas a los Estados Financieros.
- d. Garantizamos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio terminado a diciembre 31 de 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 de acuerdo con las normas vigentes al respecto (decreto 1406 de julio 28/99).



Calle 64G # 88A - 88, Bogotá D.C.

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



Teléfono: (601) 7422299



Teléfono: (602) 518 5000



COSMITET LTDA.

Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cia.

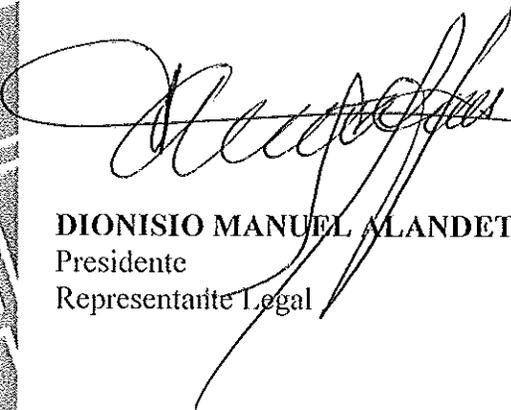


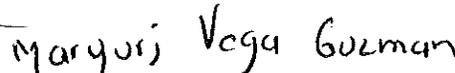
SC 2918-1



- 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 06 de 2025


DIONISIO MANUEL ALANDETE HERRERA
Presidente
Representante Legal


MARYURI VEGA GUZMAN
Contador Público
T.P 141786-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 2024 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 2024, 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 2024, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2023, 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 2024.
(Hoja 2 de 5)**

Empresa en marcha

De acuerdo con la evolución de los negocios de COSMITET LTDA, y a la fecha de emisión de los estados financieros, no tengo conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar la continuidad de empresa en marcha; al 31 de diciembre de 2024, la Compañía aplicó el principio de hipótesis de negocio en marcha y no hay indicios de que no pueda continuar. Así mismo, ha efectuado las revelaciones adecuadas sobre este principio en las notas a los estados financieros y no existe incertidumbre alguna para continuar el negocio.

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

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.

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.

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

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2024.

(Hoja 3 de 5)

- 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.
- 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 2024, 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 20211700000005-5 de 2021 y Circular Externa 2022151000000053-5 de 2022, emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud; no obstante, la Compañía debe continuar mejorando y fortaleciendo los subsistemas de riesgos.

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.

**COSMITET LTDA - CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES
THEM Y CIA LTDA
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2024.
(Hoja 4 de 5)**

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

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

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

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en las pruebas de auditoría. Adicionalmente, obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros como un todo, están libres de errores de importancia material, ya sea por fraude o error, y emitir mi opinión.

La seguridad razonable significa un alto nivel de aseguramiento, pero no es garantía 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 2024 informamos las

**COSMITET LTDA - CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES
THEM Y CIA LTDA
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2024.
(Hoja 5 de 5)**

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 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 6 de 2025