CORPORACION MEDICA
Salud para los Colombianos

VIGILADO Supersalud

## CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS

**NIT 900.112.820-9**

### Estado de la Situacion Financiera

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

| DESCRIPCION | Nota | DICIEMBRE 2.021 | % | DICIEMBRE 2.020 | % | Variación Valores | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | | | | | |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | **6** | **17.043.803.641** | **18,43%** | **12.580.428.184** | **15,23%** | **4.463.375.457** | **35,48%** |
| Caja | | 21.695.492 | 0,02% | 22.969.280 | 0,03% | -1.273.788 | -5,55% |
| Bancos | | 1.740.739.492 | 1,88% | 285.351.300 | 0,35% | 1.455.388.192 | 510,03% |
| Fondos de Inversion | | 15.281.368.657 | 16,52% | 12.272.107.604 | 14,86% | 3.009.261.053 | 24,52% |
| **DEUDORES COMERCIALES** | **7** | **22.243.348.760** | **24,05%** | **21.441.667.867** | **25,96%** | **801.680.893** | **3,74%** |
| Clientes | | 22.353.131.110 | 24,17% | 24.889.350.147 | 30,14% | -2.536.219.037 | -10,19% |
| Deterioro | | -109.782.350 | -0,12% | -3.447.682.280 | -4,17% | 3.337.899.930 | -96,82% |
| **INVENTARIOS** | **8** | **1.423.006.767** | **1,54%** | **338.400.416** | **0,41%** | **1.084.606.351** | **320,51%** |
| Inventario Medicamentos e Insumos | | 1.423.006.767 | 1,54% | 338.400.416 | 0,41% | 1.084.606.351 | 320,51% |
| **OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS** | **10** | **1.891.997.637** | **2,05%** | **1.249.256.825** | **1,51%** | **642.740.812** | **51,45%** |
| Anticipos y Avances | | 652.330.012 | 0,71% | 142.906.407 | 0,17% | 509.423.605 | 356,47% |
| Anticipos de Impuestos y Contribuciones | | 1.239.667.625 | 1,34% | 1.106.350.418 | 1,34% | 133.317.207 | 12,05% |
| **TOTAL ACTIVOS CORRIENTES** | | **42.602.156.805** | **46,07%** | **35.609.753.292** | **43,12%** | **6.992.403.513** | **19,64%** |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | | | | | |
| **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS** | **7** | **47.065.561.517** | **50,89%** | **44.203.141.342** | **53,52%** | **2.862.420.175** | **6,48%** |
| Clientes | | 52.308.137.024 | 56,56% | 44.203.141.342 | 53,52% | 8.104.995.682 | 18,34% |
| Deterioro | | -5.242.575.507 | -5,67% | 0 | 0,00% | -5.242.575.507 | 1000,00% |
| **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | **9** | **2.810.136.470** | **3,04%** | **2.777.129.482** | **3,36%** | **33.006.988** | **1,19%** |
| Terrenos | | 656.000.000 | 0,71% | 656.000.000 | 0,79% | 0 | 0,00% |
| Maquinaria y Equipo | | 560.539.089 | 0,61% | 539.733.489 | 0,65% | 20.805.600 | 3,85% |
| Equipo de Oficina | | 69.262.711 | 0,07% | 56.762.711 | 0,07% | 12.500.000 | 22,02% |
| Equipo de Computo y Comunicación | | 146.687.277 | 0,16% | 118.557.709 | 0,14% | 28.129.568 | 23,73% |
| Maquinaria y Equipo médico | | 2.208.556.409 | 2,39% | 2.068.966.891 | 2,51% | 139.589.518 | 6,75% |
| Equipo Hotelería , Restaurante | | 9.736.427 | 0,01% | 9.736.427 | 0,01% | 0 | 0,00% |
| Depreciación Acumulada | | -840.645.443 | -0,91% | -672.627.745 | -0,81% | -168.017.698 | 24,98% |
| | | | | | | 0 | |
| **TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES** | | **49.875.697.987** | **53,93%** | **46.980.270.824** | **56,88%** | **2.895.427.163** | **6,16%** |
| **TOTAL ACTIVOS** | | **92.477.854.792** | **100,00%** | **82.590.024.116** | **100,00%** | **9.887.830.676** | **11,97%** |

**AURYS YANETH DUARTE QUINTERO**
Representante Legal

**DIANA MARCELA VERA JURADO**
Contador Pùblico
TP 214831-T

**AMPARO CALDERON HURTADO**
Revisor Fiscal
T.P. 45006-T

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS**

El Representante Legal de la Sociedad CMS COLOMBIA LTDA., Nit. 900.112.820-9 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2021, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

**AURYS YANETH DUARTE QUINTERO**
Representante Legal

**DIANA MARCELA VERA JURADO**
Contador Pùblico
TP 214831-T

CORPORACION MEDICA
Salud para los Colombianos

VIGILADO Supersalud

## CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS

**NIT 900.112.820-9**

### Estado de la Situacion Financiera

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

| DESCRIPCION | Nota | DICIEMBRE 2.021 | % | DICIEMBRE 2.020 | % | Variación Valores | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PASIVOS** | | | | | | | |
| **PASIVO CORRIENTES** | **11** | | | | | | |
| Proveedores | | 12.349.274.460 | 13,35% | 12.098.987.661 | 14,65% | 250.286.799 | 2,07% |
| Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas | | 2.082.588.227 | 2,25% | 3.309.978.265 | 4,01% | -1.227.390.038 | -37,08% |
| Impuestos, Gravámenes y Tasas | | 2.146.474.274 | 2,32% | 2.258.840.000 | 2,74% | -112.365.726 | -4,97% |
| Beneficios a los Empleados | | 7.362.287 | 0,01% | 3.415.532 | 0,00% | 3.946.755 | 115,55% |
| Impuesto Diferido | | 0 | 0,00% | 1.302.923.638 | 1,58% | -1.302.923.638 | -100,00% |
| Estimaciones y Provisiones | | 623.000.000 | 0,67% | 0 | 0,00% | 623.000.000 | 100,00% |
| Otros Pasivos | | 195.611.657 | 0,21% | 556.521.052 | 0,67% | -360.909.395 | -64,85% |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | **11** | **17.404.310.905** | **18,82%** | **19.530.666.148** | **23,65%** | **-2.126.355.243** | **-10,89%** |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | **11** | | | | | | |
| Proveedores | | 36.444.892.252 | 39,41% | 29.870.778.850 | 36,17% | 6.574.113.402 | 22,01% |
| Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas | | 2.358.998.844 | 2,55% | 1.499.034.408 | 1,82% | 859.964.436 | 57,37% |
| Impuesto Diferido | | 1.500.106.550 | 1,62% | 0 | 0,00% | 1.500.106.550 | 100,00% |
| **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | **11** | **40.303.997.646** | **43,58%** | **31.369.813.258** | **37,98%** | **8.934.184.388** | **28,48%** |
| **TOTAL PASIVO** | | **57.708.308.551** | **62,40%** | **50.900.479.406** | **61,63%** | **6.807.829.145** | **13,37%** |
| **PATRIMONIO** | **12** | | | | | | |
| Capital Social | | 7.147.820.000 | 7,73% | 7.147.820.000 | 8,65% | 0 | 0,00% |
| Reservas | | 2.331.863.841 | 2,52% | 1.733.694.298 | 2,10% | 598.169.543 | 34,50% |
| Resultado Integral | | 3.080.001.531 | 3,33% | 5.981.695.431 | 7,24% | -2.901.693.900 | -48,51% |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | | 22.209.860.869 | 24,02% | 16.826.334.981 | 20,37% | 5.383.525.888 | 31,99% |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **12** | **34.769.546.241** | **37,60%** | **31.689.544.710** | **38,37%** | **3.080.001.531** | **9,72%** |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **92.477.854.792** | **100,00%** | **82.590.024.116** | **100,00%** | **9.887.830.676** | **11,97%** |

**AURYS YANETH DUARTE QUINTERO**
Representante Legal

**DIANA MARCELA VERA JURADO**
Contador Pùblico
TP 214831-T

**AMPARO CALDERON HURTADO**
Revisor Fiscal
T.P. 45006-T

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS**

El Representante Legal de la Sociedad CMS COLOMBIA LTDA., Nit. 900.112.820-9 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2021, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

**AURYS YANETH DUARTE QUINTERO**
Representante Legal

**DIANA MARCELA VERA JURADO**
Contador Pùblico
TP 214831-T

CORPORACION MEDICA
Salud para los Colombianos

VIGILADO Supersalud

## CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS

**NIT 900.112.820-9**

### Estado de Resultado Integral

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

| DESCRIPCION | Nota | DICIEMBRE 2.021 | % | DICIEMBRE 2.020 | % | Variación Valores | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS** | | | | | | | |
| Ingreso de Actividades Ordinarias | 13 | 45.785.299.793 | 100,00% | 43.725.243.429 | 100,00% | 2.060.056.364 | 4,71% |
| **INGRESOS NETOS** | | **45.785.299.793** | **100,00%** | **43.725.243.429** | **100,00%** | **2.060.056.364** | **4,71%** |
| Costos Operacionales | 15 | 34.666.232.961 | 75,71% | 34.383.181.324 | 78,63% | 283.051.637 | 0,82% |
| **UTILIDAD BRUTA** | | **11.119.066.832** | **24,29%** | **9.342.062.105** | **21,37%** | **1.777.004.727** | **19,02%** |
| **GASTOS** | 14 | | | | | | |
| Gastos de Administración | | 5.510.631.844 | 12,04% | 1.934.835.414 | 4,42% | 3.575.796.430 | 184,81% |
| Gastos Financieros | | 387.149.699 | 0,85% | 339.903.038 | 0,78% | 47.246.661 | 13,90% |
| **TOTAL GASTOS** | | **5.897.781.543** | **12,88%** | **2.274.738.452** | **5,20%** | **3.623.043.091** | **159,27%** |
| **UTILIDAD OPERACIONAL** | | **5.221.285.289** | **11,40%** | **7.067.323.653** | **16,16%** | **-1.846.038.364** | **-26,12%** |
| Otros Ingresos | 13 | 972.516.992 | 2,12% | 1.700.752.044 | 3,89% | -728.235.052 | -42,82% |
| Gastos No Operacionales | 14 | 777.141.838 | 1,70% | 152.649.034 | 0,35% | 624.492.804 | 409,10% |
| **UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS** | | **5.416.660.443** | **11,83%** | **8.615.426.663** | **19,70%** | **-3.198.766.220** | **-37,13%** |
| Impuesto de Renta | 14 | 2.139.476.000 | 4,67% | 2.258.840.000 | 5,17% | -119.364.000 | -5,28% |
| Impuesto Diferido | 14 | 197.182.912 | 0,43% | 374.891.232 | 0,86% | -177.708.320 | -47,40% |
| **RESULTADO INTEGRAL** | | **3.080.001.531** | **6,73%** | **5.981.695.431** | **13,68%** | **-2.901.693.900** | **-48,51%** |

**AURYS YANETH DUARTE QUINTERO**
Representante Legal

**DIANA MARCELA VERA JURADO**
Contador Publico
TP 214831-T

**AMPARO CALDERON HURTADO**
Revisor Fiscal
T.P. 45006-T

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad CMS COLOMBIA LTDA., Nit. 900.112.820-9 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2021, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

**AURYS YANETH DUARTE QUINTERO**
Representante Legal

**DIANA MARCELA VERA JURADO**
Contador Publico
TP 214831-T

CORPORACION MEDICA
Salud para los Colombianos

VIGILADO Supersalud

## CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS

**NIT 900.112.820-9**

### Estado de Cambio en el Patrimonio

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2021 y 31 Diciembre de 2020

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

| DESCRIPCION | SALDO 2.020 | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO 2.021 | VARIACION Absoluta | Relativa |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **PATRIMONIO** | | | | | | |
| **Detalle de las Cuentas** | | | | | | |
| Capital | 7.147.820.000 | - | - | 7.147.820.000 | - | 0% |
| Reservas | 1.733.694.298 | - | 598.169.543 | 2.331.863.841 | 598.169.543 | 35% |
| Resultados del Ejercicio | 5.981.695.431 | 5.981.695.431 | 3.080.001.531 | 3.080.001.531 | (2.901.693.900) | -49% |
| Utilidades de Ejercicios Anteriores | 16.826.334.981 | - | 5.383.525.888 | 22.209.860.869 | 5.383.525.888 | 32% |
| **Totales** | 31.689.544.710 | 5.981.695.431 | 9.061.696.962 | 34.769.546.241 | 3.080.001.531 | 10% |

**AURYS YANETH DUARTE QUINTERO**
Representante Legal

**DIANA MARCELA VERA JURADO**
Contador
TP 214831-T

**AMPARO CALDERON HURTADO**
Revisor Fiscal
T.P. 45006-T

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad CMS COLOMBIA LTDA., Nit. 900.112.820-9 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2021, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

**AURYS YANETH DUARTE QUINTERO**
Representante Legal

**DIANA MARCELA VERA JURADO**
Contador
TP 214831-T

CORPORACION MEDICA
Salud para los Colombianos

VIGILADO Supersalud

# CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS

**NIT 900.112.820-9**

## Estado de Flujo de Efectivo

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2021 y 31 Diciembre de 2020

**Bogotá D.C.**

(Expresado en pesos Colombianos)

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Flujos de Efectivo por Actividades de Operación** | | |
| Resultado Integral | 3.080.001.531 | 5.981.695.431 |
| Menos: Partidas que no afectan el Efectivo | | |
| Depreciación | 168.017.698 | 142.713.841 |
| Deterioro | 3.337.899.930 | -415.293.347 |
| **Efectivo Generado en Operación :** | **6.585.919.159** | **5.709.115.925** |
| **Cambio en Partidas Operacionales** | | |
| **Aumento / Disminucion en:** | **-194.171.853** | **-13.228.876** |
| Cuentas por Cobrar CP | -4.139.580.823 | -3.330.663.777 |
| Cuentas por Cobrar LP | -2.862.420.175 | -27.513.141.513 |
| Proveedores CP | 250.286.799 | 1.740.048.347 |
| Proveedores LP | 6.574.113.402 | 28.100.424.533 |
| Cuentas por Pagar CP | -1.227.390.038 | -623.880.431 |
| Cuentas por Pagar LP | 859.964.436 | 708.678.359 |
| Impuestos Corrientes | -112.365.726 | 147.055.000 |
| Beneficios a los Empleados | 3.946.755 | -4.838.610 |
| Impuesto Diferido | 197.182.912 | 374.891.232 |
| Estimaciones y Provisiones | 623.000.000 | 0 |
| Otros Pasivos | -360.909.395 | 388.197.984 |
| **Flujos de Efectivo Neto por Actividades de Operación** | **6.391.747.306** | **5.695.887.049** |
| **Flujos de Efectivo Neto por Actividades de Inversion:** | | |
| **Aumento / Disminucion en:** | | |
| Adquisicion Activos Fijos | -201.024.686 | -699.041.590 |
| Inventarios | -1.084.606.351 | 460.650.022 |
| Otros Activos | -642.740.812 | 231.122.934 |
| Reservas | 598.169.543 | 331.250.417 |
| **Flujos de Efectivo Neto por Actividades de Inversion** | **-1.330.202.306** | **323.981.783** |
| **Flujos de Efectivo por Actividades de Financiación** | | |
| Distribucion Utilidades a Socios | -598.169.543 | -331.250.417 |
| **Flujos de Efectivo Neto por Actividades de Financiaciòn :** | **-598.169.543** | **-331.250.417** |
| **Aumento Neto de Efectivo** | **4.463.375.457** | **5.688.618.415** |
| **Efectivo al Inicio del Periodo** | **12.580.428.184** | **6.891.809.769** |
| **Efectivo al Final del Periodo** | **17.043.803.641** | **12.580.428.184** |

**AURYS YANETH DUARTE QUINTERO**
Representante Legal

**DIANA MARCELA VERA JURADO**
Contador
TP 214831-T

**AMPARO CALDERON HURTADO**
Revisor Fiscal
T.P. 45006-T

Ver dictamen adjunto,

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad CMS COLOMBIA LTDA., Nit. 900.112.820-9 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2021, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

**AURYS YANETH DUARTE QUINTERO**
Representante Legal

**DIANA MARCELA VERA JURADO**
Contador
TP 214831-T

**AMPARO CALDERON HURTADO**
**Contador Público**

---

***DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL***
***A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE CMS COLOMBIA LTDA***
***INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS***
***NIT. 900.112.820-9***

***OPINION***

*He examinado los Estados Financieros de propósito general de CMS COLOMBIA LTDA preparados conforme a las normas de contabilidad e información financiera –NCIF de que trata la sección 3 del estándar de las NIIF para Pymes, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al l 31 de diciembre del año 2021 , los cuales comprenden: El Estado de situación financiera con corte a 31 de diciembre del año 2021, Estado de resultado Integral, El estado de cambios en el patrimonio , El Estado de Flujo de Efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas y revelaciones a los Estados Financieros, los cuales fueron presentados en forma comparativa con los del año 2020.*

*En mi opinión los Estados Financieros de propósito general , tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este dictamen, presentan fiel y razonablemente en todos los aspectos de importancia significativa la situación financiera de la empresa CMS COLOMBIA LTDA al 31 de diciembre de 2021 y 2020 , así como los resultados integrales de sus operaciones , los cambios en el patrimonio, y los flujos de efectivo por el año terminado en dichas fechas, de conformidad con la ley 1314 de 2009, el decreto 3022 de 2013 compilado en el decreto único reglamentario 2420 de 2015 (Modificado por el decreto 2483 del 2018 y decreto 2270 de 2019) y el decreto 2496 de 2015 que incorporan las Normas Internacionales de aseguramiento y de información financiera para Pymes.*

***BASES DE LA OPINION***

*Mi auditoria fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría NIA teniendo en cuenta las responsabilidades del revisor fiscal en relación con los Estados Financieros mencionadas en el aparte responsabilidades del Revisor Fiscal del presente dictamen. Como parte de las responsabilidades del revisor fiscal he actuado con independencia en el desarrollo de mis labores de auditoría conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.*

***RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA Y GOBIERNO CORPORATIVO EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS***

*Los Estados Financieros que se adjuntan son responsabilidad de la Administración puesto que reflejan su gestión, quienes los preparan de acuerdo al decreto 3022 de 2013 compilado en el decreto único reglamentario 2420 de 2015 (Modificado por el decreto 2483 del 2018 y decreto 2270 de 2019) y decreto 2496 de 2015 que incorporan las Normas Internacionales de aseguramiento y de información financiera para Pymes, asi como de las orientaciones técnicas y profesionales del consejo técnico de la contaduría pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por CMS COLOMBIA LTDA.*

*Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener las políticas del control interno relevantes en la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error, de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables y apropiadas para las circunstancias.*

***RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL PARA LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA.***

*Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizar una auditoría de conformidad con la parte 2, Titulo 1 del decreto único reglamentario 2420 del 2015 que incorporan las Normas de aseguramiento de la información –NIA, tales normas requieren que planifique y efectué la auditoria para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos; al respecto obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo. Adicionalmente al obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, La seguridad razonable provee un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia siempre van ha detectar errores materiales cuando existan, Las inexactitudes pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o en conjunto, pueden esperarse que influyan materialmente en las decisiones económicas de los usuarios de la información, tomada sobre la base de los Estados Financieros.*

*Una auditoria de Estados Financieros incluye examinar, sobre una base selectiva la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados para las circunstancias.*

*Una auditoria también incluye la evaluación de políticas 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. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilice los siguientes criterios: Normas legales que*

*afectan la actividad de la entidad, estatutos de la entidad, actas de asamblea y junta directiva y otra documentación relevante. Para la evaluación del control interno, utilice como criterio el modelo* ***COSO*** *referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.*

*Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría*

***INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS***

*Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante el año 2021:*

a. *Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general de accionistas.*

b. *La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente*

c. *Existen concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.*

d. *La información contenida en la autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización ha sido tomada de los registros y soportes contables. A 31 de diciembre del año 2021 la compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.*

e. *CMS COLOMBIA LTDA observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que están en su poder.*

***CONTROL INTERNO Y CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO***

*El código de comercio establece en su 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 para la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso del control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración.*

*Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilice los siguientes criterios:*

1. *Normas legales que afectan la actividad de la entidad*
2. *Estatutos de la entidad*
3. *Actas de asamblea de accionistas*
4. *Otra documentación relevante*

*Para la evaluación del control interno utilice el modelo COSO, este modelo no es de uso obligatorio para la entidad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.*

*El control interno es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal designado, para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de la información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.*

*El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que en un detalle razonable reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad, proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir que la preparación de los estados financieros estén de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al grupo 2 que corresponde a las NIIF para las Pymes, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo, proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.*

*También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.*

*Debido a limitaciones inherente el control interno puede no prevenir o detectar y corregir los errores importantes,. También las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de periodos futuros, están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se puedan deteriorar.*

*Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatuarias y a las decisiones de la asamblea general de accionistas y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.*

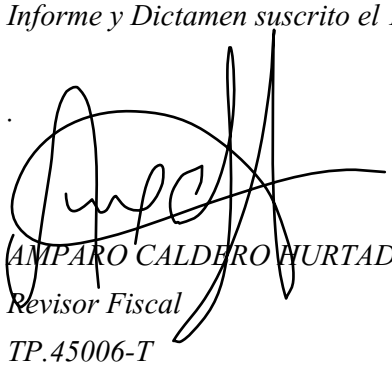
*Las pruebas efectuadas especialmente de carácter cualitativo pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí, durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.*

***OPINION SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO***

*En mi opinión el control interno es efectivo en todos los aspectos importantes. Relacionado con este aspecto, se enviaron memorandos de recomendaciones y se hicieron mesas de trabajo con el objeto de fortalecer dicho sistema.*

*Informe y Dictamen suscrito el 1 de marzo del año 2022.*

.



*AMPARO CALDERO HURTADO*
*Revisor Fiscal*
*TP.45006-T*
*Kr 72bis N 73-30*
*Bogota.D.C.*