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 2019 y 31 Diciembre de 2018

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2.019	%	DICIEMBRE 2.018	%	Variación Valores	%
ACTIVO CORRIENTE							
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**6**	**6.891.809.769**	**15,05%**	**1.111.901.905**	**1,96%**	**5.779.907.864**	**519,82%**
Caja		19.000.000	0,04%	19.000.000	0,03%	0	0,00%
Bancos		2.738.126.807	5,98%	1.092.901.905	1,93%	1.645.224.902	150,54%
Fondos de Inversion		4.134.682.962	9,03%	0	0,00%	4.134.682.962	100,00%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	**7**	**0**	**0,00%**	**5.361.762.899**	**9,47%**	**-5.361.762.899**	**-100,00%**
Derechos Fiduciarios		0	0,00%	5.361.762.899	0,00%	-5.361.762.899	-100,00%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	**8**	**17.695.710.743**	**38,66%**	**47.657.874.568**	**84,17%**	**-29.962.163.825**	**-62,87%**
Clientes		20.728.099.676	45,28%	47.941.117.123	84,67%	-27.213.017.447	-56,76%
Partes relacionadas		0	0,00%	21.987.805	0,04%	-21.987.805	-100,00%
Anticipos y Avances		0	0,00%	463.902.894	0,82%	-463.902.894	0,00%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones		0	0,00%	1.491.086.292	2,63%	-1.491.086.292	0,00%
Deterioro		-3.032.388.933	-6,62%	-2.260.219.546	-3,99%	-772.169.387	34,16%
INVENTARIOS	**9**	**799.050.438**	**1,75%**	**123.236.796**	**0,22%**	**675.813.642**	**548,39%**
Inventario medicamentos e insumos		799.050.438	1,75%	123.236.796	0,22%	675.813.642	548,39%
OTROS ACTIVOS	**11**	**1.480.379.759**	**3,23%**	**0**	**0,00%**	**1.480.379.759**	**100,00%**
Anticipos y Avances		190.384.017	0,42%	0	0,00%	190.384.017	100,00%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones		1.289.995.742	2,82%	0	0,00%	1.289.995.742	100,00%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**26.866.950.709**	**58,69%**	**54.254.776.168**	**95,83%**	**-27.387.825.459**	**-50,48%**
ACTIVO NO CORRIENTE							
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	**8**	**16.689.999.829**	**36,46%**	**0**	**0,00%**	**16.689.999.829**	**100,00%**
Clientes		16.689.999.829	36,46%	0	0,00%	16.689.999.829	100,00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**10**	**2.220.801.733**	**4,85%**	**2.363.539.061**	**4,17%**	**-142.737.328**	**-6,04%**
Terrenos		656.000.000	1,43%	656.000.000	1,16%	0	0,00%
Maquinaria y Equipo		519.083.489	1,13%	519.083.489	0,92%	0	0,00%
Equipo de Oficina		49.871.211	0,11%	49.871.211	0,09%	0	0,00%
Equipo de Computo y Comunicación		107.887.709	0,24%	107.887.709	0,19%	0	0,00%
Maquinaria y Equipo médico		1.408.136.801	3,08%	1.408.136.801	2,49%	0	0,00%
Equipo Hotelería , Restaurante		9.736.427	0,02%	9.736.427	0,02%	0	0,00%
Depreciación Acumulada		-529.913.904	-1,16%	-387.176.576	-0,68%	-142.737.328	36,87%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**18.910.801.562**	**41,31%**	**2.363.539.061**	**4,17%**	**16.547.262.501**	**700,11%**
TOTAL ACTIVOS		**45.777.752.271**	**100,00%**	**56.618.315.229**	**100,00%**	**-10.840.562.958**	**-19,15%**

AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
Representante Legal

ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador Pùblico
TP 158560-T

Ver dictamen adjunto,

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 2019, 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

ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador Pùblico
TP 158560-T

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 2019 y 31 Diciembre de 2018

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2.019	%	DICIEMBRE 2.018	%	Variación Valores	%
PASIVOS							
PASIVO CORRIENTES	**12**						
Proveedores		10.358.939.314	22,63%	25.784.335.274	45,54%	-15.425.395.960	-59,82%
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas		3.933.858.696	8,59%	6.219.420.583	10,98%	-2.285.561.887	-36,75%
Impuestos, Gravámenes y Tasas		2.111.785.000	4,61%	1.153.360.000	2,04%	958.425.000	83,10%
Beneficios a los Empleados		8.254.142	0,02%	4.504.834	0,01%	3.749.308	83,23%
Impuestos Diferidos		928.032.406	2,03%	867.763.337	1,53%	60.269.069	6,95%
Otros pasivos		168.323.068	0,37%	193.586.091	0,34%	-25.263.023	-13,05%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**12**	**17.509.192.626**	**38,25%**	**34.222.970.119**	**60,45%**	**-16.713.777.493**	**-48,84%**
PASIVO NO CORRIENTE	**12**						
Proveedores		1.770.354.317	3,87%	0	0,00%	1.770.354.317	100,00%
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas		790.356.049	1,73%	0	0,00%	790.356.049	100,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**12**	**2.560.710.366**	**5,59%**	**0**	**0,00%**	**2.560.710.366**	**100,00%**
TOTAL PASIVO		**20.069.902.992**	**43,84%**	**34.222.970.119**	**60,45%**	**-14.153.067.127**	**-41,36%**
PATRIMONIO	**13**						
Capital Social		7.147.820.000	15,61%	7.147.820.000	12,62%	0	0,00%
Reservas		1.402.443.881	3,06%	916.044.183	1,62%	486.399.698	53,10%
Resultado Integral		3.312.504.169	7,24%	4.863.996.982	8,59%	-1.551.492.813	-31,90%
Resultado de ejercicios anteriores		13.845.081.229	30,24%	9.467.483.945	16,72%	4.377.597.284	46,24%
TOTAL PATRIMONIO	**13**	**25.707.849.279**	**56,16%**	**22.395.345.110**	**39,55%**	**3.312.504.169**	**14,79%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**45.777.752.271**	**100,00%**	**56.618.315.229**	**100,00%**	**-10.840.562.958**	**-19,15%**

AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
Representante Legal

ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador Pùblico
TP 158560-T

Ver dictamen adjunto,

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 2019, 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

ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador Pùblico
TP 158560-T

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 2019 y 31 Diciembre de 2018
Bogotá D.C.
(Expresado en pesos Colombianos)

DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2.019	%	DICIEMBRE 2.018	%	Variación Valores	%
INGRESOS							
Ingreso de Actividades Ordinarias	**14**	43.876.764.667	100,00%	40.759.495.678	100,00%	3.117.268.989	7,65%
INGRESOS NETOS		**43.876.764.667**	**100,00%**	**40.759.495.678**	**100,00%**	**3.117.268.989**	**7,65%**
Costos Operacionales	**16**	34.498.616.836	78,63%	31.948.549.692	78,38%	2.550.067.144	7,98%
UTILIDAD BRUTA		**9.378.147.831**	**21,37%**	**8.810.945.986**	**21,62%**	**567.201.845**	**6,44%**
GASTOS	**15**						
Gastos de Administración		3.614.107.137	8,24%	2.851.493.542	7,00%	762.613.595	26,74%
Gastos Financieros		74.590.309	0,17%	74.110.035	0,18%	480.274	0,65%
TOTAL GASTOS		**3.688.697.446**	**8,41%**	**2.925.603.577**	**7,18%**	**763.093.869**	**26,08%**
UTILIDAD OPERACIONAL		**5.689.450.385**	**12,97%**	**5.885.342.409**	**14,44%**	**-195.892.024**	**-3,33%**
Otros Ingresos	**14**	835.418.997	1,90%	985.818.388	2,42%	-150.399.391	-15,26%
Gastos No Operacionales	**15**	1.100.580.213	2,51%	853.803.815	2,09%	246.776.398	28,90%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**5.424.289.169**	**12,36%**	**6.017.356.982**	**14,76%**	**-593.067.813**	**-9,86%**
Impuesto de renta	**15**	2.111.785.000	4,81%	1.153.360.000	2,83%	958.425.000	83,10%
RESULTADO INTEGRAL		**3.312.504.169**	**7,55%**	**4.863.996.982**	**11,93%**	**-1.551.492.813**	**-31,90%**

AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
Representante Legal

ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador Publico
TP 158560-T

Ver dictamen adjunto,

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 2019, 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

ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador Publico
TP 158560-T

NIT 900.112.820-9

Estado de la Situacion Financiera

Estado de Cambio en el Patrimonio

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

DESCRIPCION	Saldo a 2018	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo a 2.019	VARIACION Absoluta	Relativa
Patrimonio						
Detalle de las cuentas						
Capital	7.147.820.000	-	-	7.147.820.000	-	0%
Reservas	916.044.183	-	486.399.698	1.402.443.881	486.399.698	53%
Resultados del ejercicio	4.863.996.982	4.863.996.982	3.312.504.169	3.312.504.169	(1.551.492.813)	-32%
Utilidades de ejercicios anteriores	9.467.483.945	-	4.377.597.284	13.845.081.229	4.377.597.284	46%
Totales	22.395.345.110	4.863.996.982	8.176.501.151	25.707.849.279	3.312.504.169	15%

AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
Representante Legal

ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador
TP 158560-T

Ver dictamen adjunto,

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 2019, 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

ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador
TP 158560-T

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 2019 y 31 Diciembre de 2018

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

	2019	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Resultado Integral	3.312.504.169	4.863.996.982
Menos: partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	142.737.328	141.255.858
Deterioro	-772.169.387	-778.026.781
Efectivo generado en operación :	**2.683.072.110**	**4.227.226.059**
Cambio en partidas operacionales		
Aumento / Disminucion en:	**-108.733.744**	**-2.802.579.957**
Cuentas por cobrar CP	**30.734.333.212**	-10.774.873.855
Cuentas por cobrar LP	**-16.689.999.829**	0
Aumento / Disminucion en:		
Proveedores CP	-15.425.395.960	6.105.444.347
Proveedores LP	1.770.354.317	0
Cuentas por pagar CP	-2.285.561.887	1.282.589.782
Cuentas por pagar LP	**790.356.049**	0
Impuestos corrientes	958.425.000	190.019.537
Beneficios a los empleados	3.749.308	-158.311
Impuesto diferido	60.269.069	242.430.382
Otros Pasivos	-25.263.023	151.968.161
Flujos de efectivo neto por actividades de operación	**2.574.338.366**	**1.424.646.102**
Flujos de efectivo neto por actividades de inversion:		
Aumento / Disminucion en:		
Adquisicion activos fijos	0	-149.692.358
Inventarios	-675.813.642	-64.280.285
Inversiones	5.361.762.899	-286.674.893
Otros Activos	-1.480.379.759	0
Reservas	486.399.698	148.301.076
Flujos de efectivo neto por actividades de inversion	**3.691.969.196**	**-352.346.460**
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Distribucion utilidades a socios	-486.399.698	-148.301.076
Flujos de efectivo neto por actividades de financiaciòn :	**-486.399.698**	**-148.301.076**
Aumento neto de efectivo	**5.779.907.864**	**923.998.566**
Efectivo al inicio del periodo	**1.111.901.905**	**187.903.339**
Efectivo al final del periodo	**6.891.809.769**	**1.111.901.905**

AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
Representante Legal

ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador
TP 158560-T

Ver dictamen adjunto,

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 2019, 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

ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador
TP 158560-T

Amparo Calderón Hurtado
CONTADOR PÚBLICO

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
PERIODO:2019
A LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS CMS COLOMBIA LTDA
NIT. 900.112.820-9

INTRODUCCION

*He Auditado los Estados Financieros adjuntos de **CMS COLOMBIA LTDA** que comprenden el Estado de situación financiera con corte a 31 de diciembre del año 2019, estados de resultados y otro resultado Integral, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, correspondiente a los ejercicios terminados en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa, los cuales fueron presentados en forma comparativa con los del año 2018.*

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

*La Asamblea general de accionistas, la gerencia y administración de **CMS COLOMBIA LTDA**, son responsables por la adecuada preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros , de conformidad con la ley 1314 de 2009, la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, reglamentada por el decreto 3022 de 2013 que establece el marco técnico normativo de información financiera para los preparadores de información que integran el grupo 2; decreto 2420 de 2015 , decreto 2496 de 2015 , decreto 2170 y demás decretos que la reglamentan.*

Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener las políticas del control interno relevante que la gerencia considero necesarias para que la preparación y presentación de estos estados financieros estén libres de incorrección material, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basada en mi auditoria la cual se llevó a cabo de conformidad con la parte 2, Titulo 1 del decreto único reglamentario 2420 del 2015 y decreto 302 de 2015, que incorpora las normas internacionales de auditoría y aseguramiento de la información –(NAI) que contiene el código de ética para profesionales de la contabilidad, las normas de auditoría (NIA), Las normas internacionales de control de calidad (NICC), Las Normas internacionales de trabajos de revisión (ISAE) Y Las Normas Internacionales de servicios relacionados (NISR) todas estas emitidas por el IAASB; Y así con ellas planificar y ejecutar la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material debido a fraude o error, en mi caso obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué los exámenes de acuerdo con los principios contenidos en la NIEA 3000 dejando evidencia de los hallazgos encontrados.

*Mi labor como revisor fiscal comprende, entre otras cosas, dar cumplimiento al artículo 209 del código de comercio y decreto 302 de 2015 de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno de la compañía. Una auditoria consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados Financieros, los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal incluyendo la evaluación del Riesgo debido a la incorrección material en los estados Financieros por fraude o error. Una Auditoria también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas usadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia así como la evaluación de la completa presentación de los Estados Financieros. Mi trabajo se realizó aplicando pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual, es igualmente responsabilidad de la administración. 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.

OPINION DEL REVISOR FISCAL

En mi opinión, los estados financieros de ***CMS COLOMBIA LTDA*** *con corte al 31 de diciembre del año 2019, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de* ***la empresa a 31 de diciembre de 2019 libre de incorrección material por fraude o error,*** *así como los resultados integrales de sus operaciones , los cambios en el patrimonio, y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la ley 1314 del 2009, decreto 3022 de 2013 , decreto 2420 de 2015, decreto 2496 de 2015; en general de conformidad con las normas de contabilidad y de información financieras aceptadas en Colombia.*

PARRAFO DE ENFASIS

a. *Como se indica en la Nota 8.2 de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019 la entidad posee cuentas por cobrar por valor de $3.032.388.933,oo que representa el 6.62% del total de los activos de la entidad, estos valores corresponden a deudas de difícil cobro y representan una antigüedad superior a 360 días las cuales se encuentran en proceso jurídico por parte de la compañía ante las entidades competentes reclamando el reconocimiento de dichos saldos, a la fecha no se ha recibido respuesta de tales procesos por lo cual la empresa no ha incluido ajustes que pudieran resultar del desenlace de esta incertidumbre.*

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La gerencia también es responsable sobre aspectos regulatorios en Colombia relacionados con la gestión documental, contable, la preparación de informes de gestión, y el pago oportuno y adecuado de aportes al sistema de seguridad social integral. Mi responsabilidad como revisor fiscal en estos temas es efectuar procedimientos de revisión para emitir un concepto sobre su adecuado cumplimiento.

.

De acuerdo a lo anterior en mi concepto:

a. *La contabilidad de la compañía durante el año 2019 ha sido llevada de acuerdo a las normas legales y a la técnicas contables y las operaciones registradas se ajustan a los estatutos y a las decisiones de sus acionistas.*

b. *La correspondencia, los comprobantes de las cuentas ,y los libros de actas y los registros de socios 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 2019 la compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.*

Dictamen suscrito el 23 de junio del año 2020

AMPARO CALDERON HURTADO
Revisor Fiscal
TP 45006-T