

**COSMITET LTDA**  
**Balance General Comparativo**

Por los años terminados a 31 de Diciembre  
(Expresado en pesos Colombianos)

Nota	Año 2015	%	Año 2014	%	Variación Valores	%	
<b>ACTIVO</b>							
<b>DISPONIBLE</b>	<b>1</b>	<b>2.004.705.287,00</b>	<b>0,49%</b>	<b>3.057.864.309,00</b>	<b>0,91%</b>	<b>-1.053.159.022,00</b>	<b>-34,44%</b>
Caja		86.330.516,00	0,02%	67.763.662,00	0,02%	18.566.854,00	27,40%
Bancos		1.442.313.860,00	0,35%	565.092.465,00	0,17%	877.221.395,00	155,24%
Cuentas de Ahorro		476.060.911,00	0,12%	2.425.008.182,00	0,72%	-1.948.947.271,00	-80,37%
<b>INVERSIONES</b>	<b>2</b>	<b>53.989.563.194,00</b>	<b>13,26%</b>	<b>43.345.060.076,00</b>	<b>12,86%</b>	<b>10.644.503.118,00</b>	<b>24,56%</b>
Acciones		7.224.972.229,00	1,78%	3.414.863.145,00	1,01%	3.810.109.084,00	111,57%
Bonos		780.000.000,00	0,19%	780.000.000,00	0,23%	0,00	0,00%
Certificados		3.352.905.495,00	0,82%	3.777.775.528,00	1,12%	-424.870.033,00	-11,25%
Derechos Fiduciarios		31.133.963.831,00	7,65%	23.914.984.968,00	7,09%	7.218.978.863,00	30,19%
Otras inversiones		11.497.721.639,00	2,82%	11.457.436.435,00	3,40%	40.285.204,00	0,35%
<b>DEUDORES</b>	<b>3</b>	<b>289.205.416.598,00</b>	<b>71,05%</b>	<b>237.575.270.875,00</b>	<b>70,46%</b>	<b>51.630.145.723,00</b>	<b>21,73%</b>
Clientes		92.763.915.609,00	22,79%	68.574.361.358,00	20,34%	24.189.554.251,00	35,27%
Prestamos y Operaciones de Crédito		196.579.890.893,00	48,30%	165.912.292.578,00	49,21%	30.667.598.315,00	18,48%
Cuentas por Cobrar Socios		5.779.628.936,00	1,42%	5.719.628.936,00	1,70%	60.000.000,00	1,05%
Anticipos Avances y Depósitos		3.433.212.516,00	0,84%	3.520.753.645,00	1,04%	-87.541.129,00	-2,49%
Anticipos de Impuestos		12.234.553.520,00	3,01%	11.947.243.711,00	3,54%	287.309.809,00	2,40%
Cuentas por Cobrar Trabajadores		47.569.779,00	0,01%	65.692.159,00	0,02%	-18.122.380,00	-27,59%
Deudores Varios		9.935.436.007,00	2,44%	13.404.089.150,00	3,98%	-3.468.653.143,00	-25,88%
Provisión clientes		-31.568.790.662,00	-7,76%	-31.568.790.662,00	-9,36%	0,00	0,00%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>4</b>	<b>20.225.561.927,00</b>	<b>4,97%</b>	<b>13.879.100.250,00</b>	<b>4,12%</b>	<b>6.346.461.677,00</b>	<b>45,73%</b>
Inventario medicamentos e insumos		20.225.561.927,00	4,97%	13.879.100.250,00	4,12%	6.346.461.677,00	45,73%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>365.425.247.006,00</b>	<b>89,78%</b>	<b>297.857.295.510,00</b>	<b>88,34%</b>	<b>67.567.951.496,00</b>	<b>22,68%</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5</b>	<b>27.777.045.012,00</b>	<b>6,82%</b>	<b>25.206.995.893,00</b>	<b>7,48%</b>	<b>2.570.049.119,00</b>	<b>10,20%</b>
Terrenos		7.302.312.560,00	1,79%	2.330.858.239,00	0,69%	4.971.454.321,00	213,29%
Construcciones en curso		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	100,00%
Maquinaria y Equipo en montaje		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	100,00%
Construcciones y Edificaciones		33.854.479.826,00	8,32%	32.754.479.826,00	9,71%	1.100.000.000,00	3,36%
Maquinaria y Equipo		3.903.645.267,00	0,96%	3.830.738.376,00	1,14%	72.906.891,00	1,90%
Equipo de Oficina		2.225.603.617,00	0,55%	2.088.709.145,00	0,62%	136.894.472,00	6,55%
Equipo de Computo y Comunicación		5.142.342.668,00	1,26%	4.859.085.671,00	1,44%	283.256.997,00	5,83%
Maquinaria y Equipo Medico		23.038.521.436,00	5,66%	21.583.692.882,00	6,40%	1.454.828.554,00	6,74%
Equipo Hotelaria , Restaurante		1.415.779.186,00	0,35%	1.040.678.227,00	0,31%	375.100.959,00	36,04%
Equipo de Transporte		1.788.877.361,00	0,44%	1.659.577.361,00	0,49%	129.300.000,00	7,79%
Ajustes por Inflación		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Depreciación acumulada	<b>6</b>	-50.894.516.909,00	-12,50%	-44.940.823.834,00	-13,33%	-5.953.693.075,00	13,25%
<b>INTANGIBLES</b>	<b>7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Derechos		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>DIFERIDOS</b>	<b>8</b>	<b>685.785.534,00</b>	<b>0,17%</b>	<b>963.976.766,00</b>	<b>0,29%</b>	<b>-278.191.232,00</b>	<b>-28,86%</b>
Cargos Diferidos		685.785.534,00	0,17%	963.976.766,00	0,29%	-278.191.232,00	-28,86%
<b>VALORIZACIONES</b>	<b>9</b>	<b>13.130.000.000,00</b>	<b>3,23%</b>	<b>13.130.000.000,00</b>	<b>3,89%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Inversiones		13.130.000.000,00	3,23%	13.130.000.000,00	3,89%	0,00	100,00%
Propiedades Planta y Equipo		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	100,00%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>41.592.830.546,00</b>	<b>10,22%</b>	<b>39.308.972.659,00</b>	<b>11,66%</b>	<b>2.291.857.887,00</b>	<b>5,83%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>407.018.077.552,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>337.158.268.169,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>69.859.809.383,00</b>	<b>20,72%</b>

**MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO**  
Representante Legal

Ver dictamen adjunto,

**MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ**  
Contador  
T.P. 87983-T

**FRANCISCO GERARDO PARADA GELVEZ**  
Revisor Fiscal  
T.P. 43682-T

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS**

El Representante Legal de la Sociedad 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, en cumplimiento del artículo 57 del decreto 2649 de 1993, y que las mismas se han tomado del inventario de los libros de contabilidad.

**MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO**  
Representante Legal

**MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ**  
Contador  
T.P. 87983-T

# COSMITET LTDA

## Balance General Comparativo

Por los años terminados a 31 de Diciembre  
(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	Año 2015	%	Año 2014	%	Variación Valores	%
<b>PASIVO</b>							
Obligaciones financieras	10	11.842.737.976,00	2,91%	1.224.312.331,00	0,36%	10.618.425.645,00	867,30%
Proveedores	11	50.301.402.586,00	12,36%	40.250.742.633,00	11,94%	10.050.659.953,00	24,97%
Cuentas por pagar	12	4.083.539.919,00	1,00%	2.269.498.508,00	0,67%	1.814.041.411,00	79,93%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	13	6.058.881.383,00	1,49%	9.406.899.395,00	2,79%	-3.348.018.012,00	-35,59%
Obligaciones laborales	14	1.311.873.752,00	0,32%	1.344.675.269,00	0,40%	-32.801.517,00	-2,44%
Pasivos estimados y provisiones	15	1.905.778.036,00	0,47%	2.342.801.916,00	0,69%	-437.023.880,00	-18,65%
Pasivos Diferidos	16	2.908.306.023,00	0,71%	1.961.628.754,00	0,58%	946.677.269,00	48,26%
Otros pasivos	17	3.687.406.538,00	0,91%	1.482.646.267,00	0,44%	2.204.760.271,00	148,70%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>82.099.926.213,00</b>	<b>20,17%</b>	<b>60.283.205.073,00</b>	<b>17,88%</b>	<b>21.816.721.140,00</b>	<b>36,19%</b>
Obligaciones financieras	10	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-100,00%
Cuentas por pagar	12	63.749.717.135,00	15,66%	50.404.146.252,00	14,95%	13.345.570.883,00	26,48%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>63.749.717.135,00</b>	<b>15,66%</b>	<b>50.404.146.252,00</b>	<b>14,95%</b>	<b>13.345.570.883,00</b>	<b>26,48%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>145.849.643.348,00</b>	<b>35,83%</b>	<b>110.687.351.325,00</b>	<b>32,83%</b>	<b>35.162.292.023,00</b>	<b>31,77%</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
Capital Social		1.520.000.000,00	0,37%	1.520.000.000,00	0,45%	0,00	0,00%
Reservas y Fondos		3.713.994.971,00	0,91%	3.713.994.971,00	1,10%	0,00	0,00%
Revalorización del Patrimonio		8.767.505.202,00	2,15%	8.767.505.202,00	2,60%	0,00	0,00%
Resultados del Ejercicio		34.697.517.361,00	8,52%	29.518.334.746,00	8,76%	5.179.182.615,00	17,55%
Resultados de Ejercicios anteriores		199.339.416.670,00	48,98%	169.821.081.925,00	50,37%	29.518.334.745,00	17,38%
Superávit por Valorización		13.130.000.000,00	3,23%	13.130.000.000,00	3,89%	0,00	0,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	18	<b>261.168.434.204,00</b>	<b>64,17%</b>	<b>226.470.916.844,00</b>	<b>67,17%</b>	<b>34.697.517.360,00</b>	<b>15,32%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>407.018.077.552,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>337.158.268.169,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>69.859.809.383,00</b>	<b>20,72%</b>

**MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO**  
Representante Legal

Ver dictamen adjunto,

**MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ**  
Contador  
T.P. 87983-T

**FRANCISCO GERARDO PARADA GELVEZ**  
Revisor Fiscal  
T.P. 43682-T

### CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad 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, en cumplimiento del artículo 57 del decreto 2649 de 1993, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.

**MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO**  
Representante Legal

**MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ**  
Contador  
T.P. 87983-T

**COSMITET LTDA**  
**Estado de Resultados**  
 Por los años terminados a 31 de Diciembre  
 (Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	Año		Año		Variación	
		2015	%	2014	%	Valores	%
<b>INGRESOS</b>							
Ingresos operacionales	19	416.840.677.703,00	100,00%	392.652.707.708,00	100,00%	24.187.969.995,00	6,16%
<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>416.840.677.703,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>392.652.707.708,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>24.187.969.995,00</b>	<b>6,16%</b>
Costos operacionales	20	309.101.489.051,00	74,15%	306.616.984.555,00	78,09%	2.484.504.496,00	0,81%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>107.739.188.652,00</b>	<b>25,85%</b>	<b>86.035.723.153,00</b>	<b>21,91%</b>	<b>21.703.465.499,00</b>	<b>25,23%</b>
Gastos de administración	21	50.284.988.093,00	12,06%	41.630.938.248,00	10,60%	8.654.049.845,00	20,79%
Gastos de ventas	21	29.165.418,00	0,01%	92.253.525,00	0,02%	-63.088.107,00	100,00%
Gastos financieros	21	3.990.276.829,00	0,96%	4.890.092.787,00	1,25%	-899.815.958,00	-18,40%
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>54.304.430.340,00</b>	<b>13,03%</b>	<b>46.613.284.560,00</b>	<b>11,87%</b>	<b>7.691.145.780,00</b>	<b>102,39%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>53.434.758.312,00</b>	<b>12,82%</b>	<b>39.422.438.593,00</b>	<b>10,04%</b>	<b>14.012.319.719,00</b>	<b>35,54%</b>
Ingresos no operacionales	22	9.520.139.879,00	2,04%	4.789.037.671,00	1,22%	3.731.102.208,00	77,91%
Gastos no operacionales	22	11.874.868.830,00	2,85%	3.427.869.518,00	0,87%	8.446.999.312,00	246,42%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>50.080.029.361,00</b>	<b>12,01%</b>	<b>40.783.606.746,00</b>	<b>10,39%</b>	<b>9.296.422.615,00</b>	<b>22,79%</b>
Impuesto de renta	13	15.382.512.000,00	3,69%	11.265.272.000,00	2,87%	4.117.240.000,00	36,55%
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>34.697.517.361,00</b>	<b>8,32%</b>	<b>29.518.334.746,00</b>	<b>7,52%</b>	<b>5.179.182.615,00</b>	<b>17,55%</b>

**MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO**  
 Representante Legal

Ver dictamen adjunto,

**MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ**  
 Contador  
 T.P. 87983-T

**FRANCISCO GERARDO PARADA GELVÉZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 43682-T

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad 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, en cumplimiento del artículo 57 del decreto 2649 de 1993, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.

**MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO**  
 Representante Legal

**MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ**  
 Contador  
 T.P. 87983-T

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA  
NIT 830.023.202-1  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

## **I. OPERACIONES**

La CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA, es una sociedad Limitada, constituida de acuerdo a las leyes colombianas según escritura pública No. 3847 de la notaria 48 de Bogotá, el 16 de octubre de 1996, e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el numero 560.005 del libro IX. El término de duración de la sociedad fue de quince años, y posteriormente se aumento en 25 años mas, y se extiende hasta el año 2.036.

La sociedad tiene por objeto principal la prestación de servicios medico asistenciales en salud, elaboración y ejecución de programas especiales en salud, la compraventa, distribución, importación y exportación de toda clase de elementos, medicamentos e insumos hospitalarios, equipo e instrumental biomédico.

### **CONTRATOS CON PROGRAMAS ESPECIALES Y CONSORCIOS**

Para cumplir con su objeto social la sociedad, previas licitaciones publicas – convocatorias – invitaciones publicas, tiene suscritos contratos por capitación y evento con diferentes entidades gubernamentales y privadas como el Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles de Colombia, Fiduciaria la Previsora , Emsanar, Ejercito Nacional, Policía Nacional, etc. , para lo cual hace parte de Consorcios y Uniones Temporales los cuales prestan los servicios de salud y suministro de medicamentos a los usuarios, afiliados y beneficiarios de Magisterio , Fondo Pasivo, Policía Nacional entre otros.

## **II. POLITICAS CONTABLES**

### **BASES DE PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados y presentados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y a requerimientos de la Superintendencia de Sociedades y de Salud. Ciertos principios de contabilidad aplicados por la Compañía que están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, podrían no estar de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en otros países.

Las siguientes son las principales políticas y prácticas contables aplicadas por la compañía:

Las políticas contables que sigue la Sociedad están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, lo que requiere que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas individuales de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

### **PERIODO CONTABLE**

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA  
NIT 830.023.202-1  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**AJUSTES POR INFLACION**

A partir de los Estados Financieros del 2007 se tuvo en cuenta el decreto 1536 de 2007 que trata del desmonte contable de los ajustes por inflación, por tal motivo las cifras correspondiente al año 2007 en adelante no fueron ajustadas por inflación.

**III. DETALLE CUENTAS ACTIVO**

**1. Disponible**

Se tiene como política el mantener los recursos disponibles para el pago de las obligaciones con los proveedores y demás gastos operativos en Fondos Comunes o títulos negociables. Los recursos que excedan de los parámetros establecidos se colocan en inversiones temporales de fácil disponibilidad, buscando mantener su poder adquisitivo en términos reales.

Al 31 de diciembre los valores disponibles se descomponen como sigue:

	2015	2014
Efectivo en Caja,	86.330.516,00	67.763.662,00
Dinero en Bancos nacionales	1.442.313.860,00	565.092.465,00
Dinero en cuentas de Ahorro	476.060.911,00	2.425.008.182,00
<b>Total disponible</b>	<b>2.004.705.287,00</b>	<b>3.057.864.309,00</b>

**2. Inversiones**

Al 31 de diciembre la cuenta de Inversiones se descomponen como sigue:

	2015	2014
Acciones	7.224.972.229,00	3.414.863.145,00
Bonos	780.000.000,00	780.000.000,00
Certificados	3.352.905.495,00	3.777.775.528,00
Derechos Fiduciarios	31.133.963.831,00	23.914.984.968,00
Otras inversiones	11.497.721.639,00	11.457.436.435,00
<b>Total Inversiones</b>	<b>53.989.563.194,00</b>	<b>43.345.060.076,00</b>

**3. Deudores**

Al 31 de diciembre la cuenta de deudores se descompone como sigue:

	2015	2014
Clientes	92.763.915.609,00	68.574.361.358,00
Prestamos y Operaciones de Crédito	196.579.890.893,00	165.912.292.578,00
Cuentas por Cobrar Socios	5.779.628.936,00	5.719.628.936,00
Anticipos Avances y Depósitos	3.433.212.516,00	3.520.753.645,00
Anticipos de Impuestos	12.234.553.520,00	11.947.243.711,00
Cuentas por Cobrar Trabajadores	47.569.779,00	65.692.159,00
Deudores Varios	9.935.436.007,00	13.404.089.150,00
Menos Provisión Clientes	-31.568.790.662,00	-31.568.790.662,00
<b>Total deudores</b>	<b>289.205.416.598,00</b>	<b>237.575.270.875,00</b>

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA  
 NIT 830.023.202-1  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**4. Inventarios**

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

	2015	2014
Inventarios	20.225.561.927,00	13.879.100.250,00
Ajustes por Inflación		
<b>Total inventarios</b>	<b>20.225.561.927,00</b>	<b>13.879.100.250,00</b>

Los inventarios se contabilizan al costo. El sistema utilizado es el de inventario promedio ponderado

**5. Propiedad planta y equipo**

Al 31 de diciembre esta cuenta que incluye los ajustes por inflación se descompone como sigue:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Terrenos	7.302.312.560,00	2.330.858.239,00
Construcciones en curso	0,00	
Maquinaria y Equipo en montaje	0,00	
Construcciones y Edificaciones	33.854.479.826,00	32.754.479.826,00
Maquinaria y Equipo	3.903.645.267,00	3.830.738.376,00
Equipo de Oficina	2.225.603.617,00	2.088.709.145,00
Equipo de Computo y Comunicación	5.142.342.668,00	4.859.085.671,00
Maquinaria y Equipo Medico	23.038.521.436,00	21.583.692.882,00
Equipo Hotelaria , Restaurante	1.415.779.186,00	1.040.678.227,00
Equipo de Transporte	1.788.877.361,00	1.659.577.361,00
Ajustes por Inflación	-50.894.516.909,00	-44.940.823.834,00
<b>Subtotal</b>	<b>27.777.045.012,00</b>	<b>25.206.995.893,00</b>
Depreciación Acumulada		
Ajuste a la Depreciación Acumulada		
<b>Total Depreciación Acumulada Ajustada por Inflación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>27.777.045.012,00</b>	<b>25.206.995.893,00</b>

**6. Depreciación acumulada.**

La depreciación contable se aplica con criterios económicos pero utilizando el método de línea recta y la depreciación fiscal se aplica buscando las alternativas que alivien el pago de impuestos de acuerdo con las normas colombianas. La depreciación Acumulada se ajusta de acuerdo con las normas contables. Cuando la depreciación fiscal aplicada es superior a la contable, se hace la Reserva que ordena el artículo 130 del Estatuto Tributario .

**7. Intangibles**

Al 31 de diciembre esta cuenta que incluye los ajustes por inflación se descompone como sigue:

	2015	2014
Derechos		0,00
Ajustes por inflación	0,00	0,00
<b>Total intangibles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA  
 NIT 830.023.202-1  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**8. Diferidos**

Al 31 de diciembre los cargos diferidos se descomponen como sigue:

	2015	2014
Cargos Diferidos	685.785.534,00	963.976.766,00
Ajustes por Inflación		
<b>Total diferidos</b>	<b>685.785.534,00</b>	<b>963.976.766,00</b>

Los cargos diferidos comprenden licencias y programas de computación, los cuales se amortizan en los periodos en los que se espera obtener beneficios económicos los cuales oscilan entre 2 y 5 años.

**9. Valorizaciones**

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

	2015	2014
Inversiones	13.130.000.000,00	13.130.000.000,00
Propiedades Planta y Equipo		
<b>Total valorizaciones</b>	<b>13.130.000.000,00</b>	<b>13.130.000.000,00</b>

La compañía registra como valorización de bienes raíces la diferencia entre el valor neto de estos activos ajustado por inflación y su valor de realización, establecido con base en el avalúo técnico practicado a los bienes de la compañía.

La de Propiedades Planta y Equipo corresponde al avalúo técnico, efectuado al Edificio donde esta la Clínica Rey David en la carrera 34 con calle 7 en la Ciudad de Cali.

Se lleva dentro de los activos y como un superávit por valorizaciones, el cual no es susceptible de distribución.

**IV. DETALLE DE CUENTAS DEL PASIVO**

**10. Obligaciones financieras**

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

	2015	2014
Reclasificación de saldos bancarios		
Pagares		881.851.000,00
Cupos de tesorería	11.842.737.976,00	31.083.380,00
Contratos de arrendamiento Financiero		311.377.951,00
<b>Total Obligaciones Financieras corto plazo</b>	<b>11.842.737.976,00</b>	<b>1.224.312.331,00</b>
	2015	2014
Cupos de tesorería		
<b>Total Obligaciones Financieras largo plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total obligaciones Financieras</b>	<b>11.842.737.976,00</b>	<b>1.224.312.331,00</b>

**11. Proveedores**

Al 31 de diciembre la cuenta de proveedores se descompone como sigue:

	2015	2014
Proveedores Nacionales	50.301.402.586,00	40.250.742.633,00
<b>Total proveedores</b>	<b>50.301.402.586,00</b>	<b>40.250.742.633,00</b>

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA  
 NIT 830.023.202-1  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**12. Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar se descomponen como sigue

	2015	2014
Contratista	106.458.869,00	226.458.869,00
Retención en La Fuente	1.374.825.225,00	1.090.517.097,00
Retenciones y Aportes de Nomina	643.989.073,00	571.178.059,00
Acreedores Varios	1.958.266.752,00	381.344.483,00
<b>Total cuentas por pagar corto plazo</b>	<b>4.083.539.919,00</b>	<b>2.269.498.508,00</b>
	2015	2014
Compañías vinculadas	63.749.717.135,00	50.404.146.252,00
<b>Total cuentas por pagar largo plazo</b>	<b>63.749.717.135,00</b>	<b>50.404.146.252,00</b>
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>67.833.257.054,00</b>	<b>52.673.644.760,00</b>

**13. Impuestos, gravámenes y tasas**

Al 31 de diciembre el impuesto de renta, ventas, e impuesto diferido se descomponen como sigue

	2015	2014
Impuesto de renta	6.500.000.000,00	9.779.529.251,00
Impuesto sobre las ventas por Pagar	-441.118.617,00	-372.629.856,00
Otros impuestos gravámenes y tasas		
<b>Total impuestos , gravámenes y tasas</b>	<b>6.058.881.383,00</b>	<b>9.406.899.395,00</b>

**14. Obligaciones laborales por pagar**

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

	2015	2014
Nomina por pagar	27.015.873,00	23.316.382,00
Cesantías	634.491.388,00	28.424.596,00
Intereses sobre las cesantías	77.519.510,00	10.998.166,00
Prima	1.032.337,00	2.640.951,00
Vacaciones	571.814.644,00	1.279.295.174,00
<b>Total Obligaciones laborales</b>	<b>1.311.873.752,00</b>	<b>1.344.675.269,00</b>

**15. Pasivos estimados y provisiones**

Al 31 de diciembre la cuenta de pasivos estimados y provisiones se descompone como sigue :

	2015	2014
Para Costos y Gastos	1.905.778.036,00	1.265.730.015,00
Para obligaciones Fiscales		1.077.071.901,00
<b>Total Pasivos estimados y provisiones</b>	<b>1.905.778.036,00</b>	<b>2.342.801.916,00</b>

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA  
 NIT 830.023.202-1  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**16. Diferidos**

Al 31 de diciembre la cuenta de pasivos diferidos se descomponen como sigue :

	2015	2014
Ingresos Recibidos x Anticipado	2.908.306.023,00	1.961.628.754,00
<b>Total Diferidos</b>	<b>2.908.306.023,00</b>	<b>1.961.628.754,00</b>

El valor de los ingresos recibidos por anticipado corresponden a pagos efectuados por concepto de la

**17. Otros pasivos**

	2015	2014
Anticipos y avances recibidos	3.233.233.491,00	1.430.210.264,00
Embargos Judiciales	454.173.047,00	52.436.003,00
<b>Total otros pasivos</b>	<b>3.687.406.538,00</b>	<b>1.482.646.267,00</b>

El valor de otros pasivos corresponden a cruce de cuentas y anticipo de terceros

**V. DETALLE DE LAS CUENTAS DEL PATRIMONIO**

**18. Patrimonio**

El patrimonio a 31 de diciembre se descompone así :

	2015	2014
Capital Social	1.520.000.000,00	1.520.000.000,00
Reservas y Fondos	3.713.994.971,00	3.713.994.971,00
Revalorización del Patrimonio	8.767.505.202,00	8.767.505.202,00
Resultados del Ejercicio	34.697.517.361,00	29.518.334.746,00
Resultados de Ejercicios anteriores	199.339.416.670,00	169.821.081.925,00
Superávit por Valorización	13.130.000.000,00	13.130.000.000,00
<b>Total patrimonio</b>	<b>261.168.434.204,00</b>	<b>226.470.916.844,00</b>

**VI. CUENTAS DE RESULTADO**

**19. Ingresos operacionales**

Los ingresos operacionales se descomponen de la siguiente forma:

	2015	2014
Operacionales Nacionales	422.850.524.464,00	405.732.438.341,00
Menos : Devoluciones	6.009.846.761,00	-13.079.730.633,00
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>416.840.677.703,00</b>	<b>392.652.707.708,00</b>

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA  
 NIT 830.023.202-1  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**20. Costos operacionales**

	2015	2014
Urgencias	11.183.568.541,00	9.691.427.677,00
Consulta Externa	140.186.651.421,00	161.311.004.980,00
Hospitalarios	43.771.146.750,00	40.537.258.668,00
Quirófanos	23.042.307.223,00	20.037.707.543,00
Apoyo Diagnostico	27.106.094.563,00	25.154.562.288,00
Terapéutico	7.393.314.101,00	6.065.861.417,00
Programas especiales		
Mercadeo	56.418.406.452,00	43.819.161.982,00
<b>Total costos operacionales</b>	<b>309.101.489.051,00</b>	<b>306.616.984.555,00</b>

Los costos fueron afectados principalmente por la prestación de los servicios médicos.

**21. Gastos Unidad Administrativa**

Los Gastos de Administración se descomponen de la siguiente forma:

	2015	2014
Administración	50.284.988.093,00	41.630.938.248,00
Ventas	29.165.418,00	92.253.525,00
Financieros	3.990.276.829,00	4.890.092.787,00
Impuesto de renta	15.382.512.000,00	11.265.272.000,00
<b>Total Gastos Unidad Administrativa</b>	<b>69.686.942.340,00</b>	<b>57.878.556.560,00</b>

**22. Otros ingresos y gastos no operacionales**

	2015	2014
<b>Ingresos no Operacionales</b>		
Rendimientos financieros	6.090.881.696,00	3.836.038.074,00
Descuentos por pronto pago		
Dividendos y participaciones	7.202.192,00	6.738.135,00
Servicios	1.080.000,00	
Utilidad en venta de inversiones		6.003,00
Recuperaciones	1.705.767.753,00	800.550.017,00
Indemnizaciones		5.465.475,00
Ingresos de ejercicios anteriores	131.171.865,00	6.274.767,00
Diversos	584.036.373,00	133.965.200,00
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b>8.520.139.879,00</b>	<b>4.789.037.671,00</b>

	2015	2014
<b>Gastos no Operacionales</b>		
Del presente ejercicio	6.768.829.598,00	2.542.079.238,00
De ejercicios anteriores	5.106.039.232,00	885.790.280,00
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>11.874.868.830,00</b>	<b>3.427.869.518,00</b>

**MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO**  
 Representante Legal

**MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ**  
 Contador  
 T.P. 87983-T

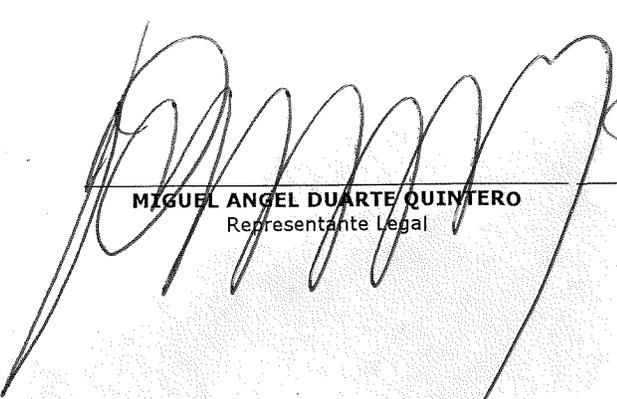
Ver dictamen adjunto,

**FRANCISCO GERARDO PARADA GELVEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 43682-T

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA  
NIT 830.023.202-1  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad 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, en cumplimiento del artículo 57 del decreto 2649 de 1993, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.



**MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO**  
Representante Legal



**MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ**  
Contador  
T.P. 87983-T



**COSMITET LTDA.**

Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cia



Prestación de servicios de salud niveles II y III en las áreas de hospitalización, unidad de cuidados intensivos e intermedios adulto, pediátrico y neonatal, odontología de baja y media complejidad, ambulatoria, laboratorio clínico de baja y mediana complejidad, imágenes diagnósticas de baja y mediana complejidad: Ecografía, mamografía y escanografía y banco de sangre.

## DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

*A los Accionistas de la Compañía Corporación de Servicios Médicos Internacionales Them y Cia Ltda. – Cosmitet Ltda*

*He auditado El Balance General de la Corporación de Servicios Médicos Internacionales Them y Cia Ltda. COSMITET LTDA. Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 y sus correspondientes Estados de Pérdidas y Ganancias, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera, de Flujos de Efectivo y notas a los mismos por los años terminados en esas fechas. Dichos estados financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración. Una de mis obligaciones es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría.*

*Realicé mi auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera de ente económico. Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respalda las cifras y las notas informativas sobre en los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de las normas o principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.*

*En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente la situación financiera de COSMITET LTDA al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, los Cambios en el Patrimonio, los resultados de sus operaciones y los Cambios en la Situación Financiera por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas o principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente.*

Nuestra tecnología de Punta y Cobertura a nivel Departamental y Nacional en Instituciones Propias y Adscritas de amplio y reconocido prestigio son la mejor garantía para su salud y la de su familia

Calle 45A No. 14 - 46 • Teléfono: 571 4785 • Fax: 571 4885 • Bogotá, D.C.  
Carrera 34 No. 7 - 00 • Barrio El Templete • Teléfonos: 518 5000 • Cali - Valle



# COSMITET LTDA.

Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía



Prestación de servicios de salud niveles II y III en las áreas de hospitalización, unidad de cuidados intensivos e intermedios adulto, pediátrico y neonatal, odontología de baja y media complejidad, ambulatoria, laboratorio clínico de baja y mediana complejidad, imágenes diagnósticas de baja y mediana complejidad: Ecografía, mamografía y escanografía y banco de sangre.

*Además, en mi opinión, la compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la sociedad, se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general de accionistas y de la junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones, en su caso, se llevan y conservan debidamente; y la compañía ha observado las medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que pueden estar en su poder.*

*Se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores preparado como lo establece la Ley 222 de 1195 y que incluyó la expresión por parte de la gerencia de la validez del software y del cumplimiento de las normas sobre derechos de autor que establece la ley 603 del año 2000.*



**FRANCISCO GERARDO PARADA GELVEZ**

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 43682-T

Santiago de Cali, Febrero 22 2016.

Nuestra tecnología de Punta y Cobertura a nivel Departamental y Nacional en Instituciones Propias y Adscritas de amplio y reconocido prestigio son la mejor garantía para su salud y la de su familia

Calle 45A No. 14 - 46 • Teléfono: 571 4785 • Fax: 571 4885 • Bogotá, D.C.  
Carrera 34 No. 7 - 00 • Barrio El Templete • Teléfonos: 518 5000 • Cali - Valle