



COSMITET LTDA CORPORACIÓN DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIT 830.023.202 -1

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2016-2017

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información Corporativa y Actividades Principales de COSMITET LTDA.

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 número 550.005 del libro IX. El término de duración de la sociedad fue de quince años, y posteriormente se aumento en 25 años más, y se extiende hasta el año 2036.

La sociedad tendrá como objeto principal el desarrollo de las siguientes actividades: 1) La prestación de servicios médicos asistenciales. 2) La elaboración y ejecución de programas especiales en salud. 3) la prestación de servicios de transporte de pacientes en ambulancia de nivel básico (SIC) medicalizado y de cuidado intensivo móvil. 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) Compraventa, Distribución, importación y Exportación de toda clase de elementos, equipos e instrumental Biomedico. 8) Servicios de asistencia médica domiciliaria. 9) La distribución, comercialización, almacenamiento, dispensación, compras venta, proveeduría, importación y exportación y comercio de: A) medicamentos para uso ambulatorio, hospitalario, esteriles y no esteriles, esenciales, oncológicos y de alto costo, B) dispositivos medicos en general. Numeral 10) La sociedad puede constituir y participar como socio, accionista o miembro de consorcio, uniones temporales o cualquier otra forma asociativa permitida por la Ley, pudiendo ser de origen nacional o internacional cuando lo (SIC) mismo tenga como finalidad del desarrollo el objeto social. numeral 11) El negocio de la finca raíz en todas sus modalidades, como la compraventa, arrendamientos, administración de inmuebles etc. En desarrollo de su objeto podra realizar toda clase de actos, hechos y/o negocios jurídicos tendientes a ejecutar directa o indirectamente su objeto principal, tales como asociarse con otra sociedades civiles o mercantiles, suscribir toda clase de títulos valores, celebrar contrato de mandato representativo o sin representación, comprar, vender, celebrar contratos de seguros, de reposición de mutuo con o sin intereses, de hospedaje, de prenda, con o sin tendencia 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 arrendamiento y/o Alquiler, contrato de comodato, de trabajo, de prestación de servicios, importar exportar, distribuir, comercializar, invertir en toda clase de documentos, celebrar daciones de pago y en general, toda clase de actos, negocios o hechos jurídicos que estime necesario y/o conveniente para el desarrollo directo o indirecto de su objeto, relativo a toda clase de bienes corporales o incorporales. Se prohíbe a la sociedad ser garante de obligaciones de los socios y/o de terceros como por ejemplo avalista, codeudora, fiadora y/o hipotecante, constituyente, prendario o ETC.

Su domicilio administrativo es en el municipio de Santiago de Cali, Departamento del valle del Cauca

2. Bases de Presentación de los Estados Financieros

COSMITET LTDA prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas 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 aplicable a los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, modificado por el Decreto 2129 del 2014. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

2.1. Bases de Preparación

COSMITET LTDA prepara sus estados financieros de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015, de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

2.2. Conversión de Moneda Extranjera

2.2.1. Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Los estados financieros se presentan en Pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de COSMITET LTDA.

2.2.2. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por prestación de servicios y ventas se reconocen cuando en la prestación del servicio se puede determinar su grado de terminación y de las ventas, cuando las mercancías son entregadas conforme a los términos de la venta, es decir, en el momento que ha habido transferencia del título de dominio al comprador, con todos sus riesgos y beneficios. En los demás casos los ingresos se reconocen cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

Los siguientes criterios específicos también deben cumplirse para reconocer los ingresos:

Prestación de Servicios

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios, esta reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Venta de Bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

Intereses

Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como disponibles para la venta, los intereses ganados o perdidos, se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva, que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o de un período de menor duración, según corresponda, respecto del importe neto en libros del activo o pasivo financiero.

En general, los intereses ganados y perdidos, se incluyen en la línea de ingresos y costos financieros en el estado de resultados, respectivamente, excepto que provengan de partidas de tipo operativo (deudores comerciales y otras cuentas por cobrar o cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar) en cuyo caso se incluyen en la línea de otros ingresos o gastos operativos, según corresponda.



COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIT 830.023.202 -1

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2016 - Diciembre 31 2017

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.2.3. Impuestos

2.2.3.1. Impuesto a Sobre la Renta

Los gastos por impuesto sobre la renta incluyen los impuestos corrientes y los impuestos diferidos, se contabilizan de conformidad con la Sección 29, "impuesto a las ganancias".

2.2.3.1.1. Impuesto Sobre la Renta Corriente

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente, se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar a éstas.

La provisión para impuesto sobre la renta calculada a la tasa oficial del 34%, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. El impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

2.2.3.1.2. Impuesto Sobre la Renta Diferido

El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del Estado de Situación Financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo, se realice o el impuesto a la renta pasivo, se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos, sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos, se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar, los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos, están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito, a las tasas de impuestos vigentes cuando se revertan las diferencias; 2016 el 34%, 2017 el 34%, 2018 el 33% y 2019 el 32%, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

2.2.4. Propiedad Planta v Equipo

La propiedad planta y equipo se expresa al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocidas. La depreciación es cargada a fin de eliminar el costo o la valoración de los activos (distintos a los terrenos, edificaciones y propiedades en construcción) menos, su valor residual sobre sus vidas útiles, utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período sobre el que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo, se calcula en forma de línea recta a lo largo de las vidas útiles estimadas de los activos, de la siguiente manera:

Tipo de Activo	Vida Útil en Años	Valor Residual
Equipo de Computación y Comunicación	5 a 20	10% de su valor de adquisición
Muebles y Enseres (Equipo de oficina)	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo	10 a 20	10% de su valor de adquisición
Flota y equipo de transporte	7 a 30	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo Médico	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Acueductos, plantas y redes	30 a 100	10% de su valor de adquisición
Construcciones y edificaciones.	30 a 100	10% de su valor de adquisición

Cualquier cambio del método de depreciación usado a la vida útil asignada a los elementos de propiedades, planta y equipo, requiere autorización de la Junta Directiva.

2.2.4. Instrumentos Financieros: Presentación, Reconocimiento y Medición

2.2.4.1. Activos Financieros

Reconocimiento Inicial y Medición Posterior

COSMITET LTDA clasifica los activos financieros dentro del alcance de la Sección 11 "Instrumentos Financieros" y el alcance de la Sección 12 "para instrumentos financieros más complejos", al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones financieras disponibles para la venta según corresponda.

COSMITET LTDA determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable y luego se ajustan en el caso de los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros de COSMITET LTDA incluyen el efectivo y las inversiones a corto plazo, los deudores comerciales, los préstamos y otras cuentas por cobrar, las inversiones en títulos de patrimonio y de deuda y los instrumentos financieros derivados.

Los activos financieros que se reconocen al valor razonable con cambios en el resultado incluyen los instrumentos tomados por COSMITET LTDA para cubrirse de las fluctuaciones en las tasas de cambio.

Cuentas por Cobrar

La medición de las cuentas por cobrar, será por el valor a recibido, descrito en la respectiva factura, cuenta de cobro, recibo de caja, contrato, estado de cuenta o cualquier otro documento con el que se evidenciara la existencia de la cuenta por cobrar, es decir el valor acordado entre la entidad y su cliente de acuerdo al tiempo pactado entre las partes.



COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIT 830.023.202 -1

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2016 - Diciembre 31 2017

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Este valor se calcula tomando en cuenta los pagos realizados a la fecha de contabilización, menos las pérdidas que resulten de un deterioro del valor por impago que se reconocen en el Estado de Resultados como gastos operativos de COSMITET LTDA.

La medición posterior de las cuentas por cobrar se hará con base en lo descrito desde el párrafo 11.21 a 11.24 de la sección 11 instrumentos financieros básicos, del estándar NIIF para PYMES

Deterioro del Valor de Activos Financieros

COSMITET LTDA evalúa al final de cada período de Balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueda estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como, que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Los cargos por deterioro del valor de los activos financieros, neto de las recuperaciones que correspondan, se presentan en el estado de resultados en las líneas de costos financieros y otros gastos operativos, según corresponda a la naturaleza del activo que los generan.

2.2.4.2. Pasivos Financieros

COSMITET LTDA clasifica los pasivos financieros bajo el alcance de la sección 11 de la NIIF para Pymes, al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, según corresponda. COSMITET LTDA determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros incluyen las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, los sobregiros en cuentas corrientes bancarias, las deudas y préstamos que devengan intereses, los contratos de garantía financiera y los pasivos financieros derivados con y sin cobertura eficaz.

Deudas y Préstamos que Devengan Interés

Después del reconocimiento inicial, Las ganancias y pérdidas, se reconocen como costos financieros en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, como así también

Los pasivos financieros de COSMITET LTDA incluyen las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, las deudas y préstamos que devengan intereses y los pasivos financieros derivados.

Baja de Pasivos Financieros

Un pasivo financiero se da de baja, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o se haya vencido. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista, bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo.

Clasificación de Partidas en Corrientes y No Corrientes

Los instrumentos derivados se clasifican como corrientes o no corrientes, o se separan en porciones corrientes y no corrientes, con base a la evaluación de los hechos y las circunstancias (es decir, los flujos de efectivo contractuales subyacentes), de la siguiente manera:

Quando COSMITET LTDA mantiene un instrumento derivado durante un período de más de doce meses, a partir de la fecha de cierre del período sobre el que se informa, el derivado se clasifica como no corriente (o dividido en porciones corrientes y no corrientes) para que se corresponda con la clasificación de la partida subyacente.

Quando COSMITET LTDA mantiene un instrumento derivado durante un período menor a 12 meses, a partir de la fecha de cierre del período sobre el que se informa, el derivado se clasifica como corriente (en porciones corrientes y no corrientes) para que corresponda con la clasificación de la partida subyacente.

2.2.5. Inventarios

Se reconocen como inventarios los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación.

El costo de los inventarios incluye el precio de compra, más los costos adicionales necesarios para darles su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y cualquier otro tipo de rebajas. Los inventarios se miden al menor entre su costo o su valor neto realizable. El costo se determina utilizando el método de promedio ponderado.

Las mercancías importadas se valoran en Pesos Colombianos, utilizando la tasa de cambio negociada. Los descuentos obtenidos de los proveedores se reconocen reduciendo el valor de los inventarios proporcional a las unidades existentes asociadas a estos descuentos. COSMITET LTDA realiza recuentos aleatorios de inventarios físicos para controlar que las cantidades reflejadas en el rubro de inventarios en los Estados Financieros están expresadas correctamente.

La merma (o el "excedente", en el caso de inventarios en exceso) es la diferencia entre la cantidad registrada del inventario y el inventario físico. La merma puede ocurrir debido a robos, registros incorrectos del recibo de inventarios, el deterioro de productos, entre otras situaciones, en estos casos, COSMITET LTDA realiza un ajuste en el inventario.

2.2.6. Efectivo y Equivalentes

El efectivo y los equivalentes al efectivo, están representados por el disponible en bancos y las inversiones de alta liquidez, con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición.

Los fondos de efectivo son utilizados dentro de la operación regular de COSMITET LTDA, entre los cuales se encuentran: las cajas menores y la caja general. Los equivalentes al efectivo como bonos convertibles, carteras colectivas entre otras, se constituyen con los excedentes de efectivo, con el fin de obtener rendimientos y cumplir compromisos de pago a corto plazo.

2.2.7. Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes

Reconocimiento y Medición de Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando: (i) Se tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, (ii) Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) Se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.



COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIT 830.023.202 -1

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2016 - Diciembre 31 2017

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.2.7.1. Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es: (I) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia de uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de COSMITET LTDA; o (II) Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se han reconocido contablemente porque no es probable que para satisfacerla, se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los Estados Financieros, sino, que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota.

Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre, la Compañía revela una breve descripción de la naturaleza del mismo y, cuando fuese posible, una estimación de sus efectos financieros; una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

2.2.7.2. Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

Un activo contingente no es reconocido en los Estados Financieros, sino que es informado en notas, pero sólo en el caso en que sea probable la entrada de beneficios económicos. Para cada tipo de activo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela una breve descripción de la naturaleza del mismo y, cuando fuese posible, una estimación de sus efectos financieros.

2.3. Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NCIF requiere la elaboración y consideración, por parte de la Dirección, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos, que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados, podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

2.4. Juicios

En la aplicación de las políticas contables se han realizado juicios, que tienen efecto sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

2.4.1. Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

Los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, que tienen un riesgo de ocasionar ajustes sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

COSMITET LTDA ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los Estados Financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de COSMITET LTDA. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

2.5.5. Objetivos y Políticas para el Manejo de Riesgos

Riesgo de Emisor y Contraparte

Las inversiones financieras al corte de diciembre de 2017 corresponden a un fondo de inversión colectiva efectivo a la vista, cuya rentabilidad promedio obtenida se ubica en el 5.71% efectiva anual. Actualmente estos recursos se encuentran en Credicorp capital, la cual es una entidad calificada en la categoría de riesgo AAA, vigilada por la Superintendencia Financiera de Colombia.

Riesgo de Mercado

Con relación al riesgo de mercado, actualmente COSMITET LTDA no cuenta con un modelo de estimación de VaR (Value and Risk), sin embargo, en caso de requerirse una inversión que implique algún riesgo de mercado, se adoptara un modelo de análisis de riesgos para controlar periódicamente la posición de tesorería de COSMITET LTDA.



COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIT 830.023.202 -1

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2016 - Diciembre 31 2017

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO**

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

CODIGO PUC	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %	ENERO 2016
1105	Caja	63.648.337	205.560.965	-141.912.628	-69%	71.275.962
1110	Bancos Cuentas Corrientes	959.345.952	2.264.849.458	-1.305.503.506	-58%	1.719.403.491
1120	Bancos Cuentas de Ahorros	391.572.057	276.395.911	115.176.146	42%	3.411.874.733
	Total disponible	1.414.566.346	2.746.806.334	-1.332.239.988	-49%	5.202.554.186

Los equivalentes de efectivo son a corto plazo, inversiones de alta liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados en efectivo y que están bajo riesgo de alteraciones en su valor. Los saldos en bancos devengan intereses a las tasas variables diarias de depósitos bancarios.

2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 la cuenta de Otras Inversiones se descomponen como sigue:

CODIGO PUC	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %	ENERO 2016
1205	Acciones	7.429.527.314	14.155.031.696	-6.725.504.382	-48%	7.224.972.229
1210	Cuotas o Partes de Interes Social	7.530.730.642	780.000.000	6.750.730.642	865%	780.000.000
1225	Certificados	3.655.250.019	3.483.095.066	172.154.953	5%	3.358.695.834
1245	Derechos Fiduciarios	43.564.953.550	25.344.968.232	18.219.985.318	72%	30.557.493.927
1295	Otras inversiones	0	0	0	0%	11.626.645.177
	Total	62.180.461.525	43.763.094.994	18.417.366.531	42%	8.004.972.229

3. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 la cuenta de deudores se descompone como sigue:

CODIGO PUC	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS CORRIENTE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %	ENERO 2016
1301-1306	Clientes	109.458.304.592	113.395.092.469	-3.936.787.877	-3%	103.441.179.340
1355	Anticipo de Impuestos	14.060.404.397	11.959.893.667	2.100.510.730	18%	13.203.506.762
1365	Cuentas por Cobrar Trabajadores	12.717.871	29.372.059	-16.654.188	-57%	47.618.853
1399	Deterioro	-1.805.031.117	0	-1.805.031.117	0%	-31.568.790.662
	Total deudores Corriente	121.726.395.743	125.384.358.195	-3.657.962.452	-3%	90.129.781.062
	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS NO CORRIENTE					
1312	Prestamos y Operaciones de Crédito	233.930.837.518	210.199.824.864	23.731.012.654	11%	204.617.473.165
1380	Deudores Varios	12.400.653.563	6.565.247.594	5.835.405.969	89%	11.885.705.305
	Total deudores No Corriente	246.331.491.081	216.765.072.458	29.566.418.623	14%	216.503.178.470

4. Inventarios

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 esta cuenta se descompone como sigue:

CODIGO PUC	Inventarios	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %	ENERO 2016
1410-1470	Inventarios	13.209.348.672	12.867.022.494	342.326.178	3%	15.732.502.096
	Total inventarios	13.209.348.672	12.867.022.494	342.326.178	3%	15.732.502.096

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

COSMITET LTDA no realiza el cálculo de la provisión para obsolescencia y lento movimiento de inventarios, ya que, de acuerdo con el análisis realizado, no aplica para los años informados, en caso de presentarse en futuros periodos se revelará el movimiento de la provisión al cierre del periodo informado.

5. Propiedad planta y equipo

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 se descompone como sigue:

CODIGO PUC	Propiedad Planta y Equipo	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %	ENERO 2016
1504	Terrenos	25.121.735.177	25.359.991.534	-238.256.357	-1%	21.007.208.440,00
1516	Construcciones Y Edificaciones	38.916.108.472	34.082.846.667	4.833.261.805	14%	33.854.479.826,00
1520	Maquinaria y Equipo	4.035.822.788	3.949.741.476	86.081.312	2%	3.904.493.981,00
1524	Equipo de Oficina	2.294.248.971	2.264.686.258	29.562.713	1%	2.227.369.697,00
1528	Equipo de Computo y Comunicación	7.950.295.385	7.818.634.608	131.660.777	2%	5.148.440.407,00
1532	Maquinaria y Equipo médico	25.715.803.326	23.509.614.274	2.206.189.052	9%	24.173.389.668,00
1536	Equipo Hotelería, Restaurante	1.550.955.452	1.473.266.872	77.688.580	5%	1.420.578.678,00
1540	Equipo de Transporte	1.828.897.508	1.828.897.512	-4	0%	1.837.677.361,00
	Subtotal	107.413.867.079	100.287.679.201	7.126.187.878	7%	93.573.638.068
	6. Depreciación acumulada.					
1592	Depreciación Acumulada	-55.382.865.497	-53.805.579.034	-1.577.286.463	3%	-51.446.581.463
	Total Depreciación Acumulada Ajustada por Inflación	-55.382.865.497	-53.805.579.034	-1.577.286.463	3%	-51.446.581.463
	Total propiedad planta y equipo	52.031.001.582	46.482.100.167	5.548.901.415	12%	42.127.056.595

7. Diferidos

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 el saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

CODIGO PUC	Diferidos	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %	ENERO 2016
1705	Diferidos	0,00	0,00	0,00	0%	663.686.891,00
	Total Intangibles	0	0	0	0%	663.686.891



COSMITEC LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIF 830.023.202 -1

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2016 - Diciembre 31 2017

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IV. DETALLE DE CUENTAS DEL PASIVO

8. Pasivos financieros

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 el saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

CODIGO PUC	Pasivo Financiero	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %	ENERO 2016
210510	Pagares	164.384.238	7.977.309.458	-7.812.925.220	-98%	11.807.136.838
210515	Cartas de Credito	31.083.380	31.083.380	0	0%	
211520	Contratos de Arrendamiento Financiero	133.203.215	245.272.855	-112.069.640	-46%	199.996.622
	Total Obligaciones Financieras	328.670.833	8.253.665.693	-7.924.994.860	-96%	12.007.133.460

9. Proveedores

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 la cuenta de proveedores se descompone como sigue:

CODIGO PUC	Proveedores	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %	ENERO 2016
2205	Proveedores Nacionales	87.934.617.912	66.518.892.346	21.415.725.566	32%	52.396.036.915
	Total proveedores	87.934.617.912	66.518.892.346	21.415.725.566	32%	52.396.036.915

10. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 las cuentas por pagar se descomponen como sigue:

CODIGO PUC	Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %	ENERO 2016
2320	Contratistas	106.458.869	106.458.869	0	0%	106.458.869
2365	Retención En La Fuente	1.449.926.452	1.207.437.463	242.488.989	20%	460.204.202
2370	Retenciones y Aportes de Nomina	747.251.204	664.458.392	82.792.812	12%	657.724.533
2380	Acreedores Varios	13.632.957.118	8.204.916.448	5.428.040.670	66%	1.952.064.876
	Total Cuentas Por Pagar Corto Plazo	15.936.593.643	10.183.271.172	5.753.322.471	56%	3.176.452.480

Las partes relacionadas que componen el valor al cierre de 2017 en compañías vinculadas con mayor participación sobre el saldo se desglosa entre: UT MEDFEM 18, UT SUR OCCIDENTE, MEDIPOL 9

El saldo de las Deuda con socios corresponde a la distribución de utilidades decretada en el año 2016

2315	A Compañías vinculadas	33.721.340.692	32.251.909.116	1.469.431.576	5%	109.344.673.429
2355	Deudas socios	83.519.649.576	84.018.275.074	-498.625.498	-1%	0
	Total Cuentas Por Pagar Largo Plazo	117.240.990.268	116.270.184.190	970.806.078	1%	109.344.673.429

11. Impuestos, gravámenes y tasas

El valor a pagar por este concepto es proporcional al monto de anticipo de retenciones descontadas, de acuerdo a los paç Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 el impuesto de renta, ventas, e impuesto diferido se descomponen

CODIGO PUC	Total impuestos , gravámenes y tasas	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %	ENERO 2016
2615	Impuesto de Renta y Complementarios	7.799.999.000	11.280.735.000	-3.480.736.000	-31%	6.500.000.000
2408	Impuesto a las ventas por pagar	-582.665.916	-486.546.413	-96.119.503	20%	-106.076.988
2368	Impuesto de Industria y Comercio	0	0	0	0%	0
	Total impuestos , gravámenes y tasas	7.217.333.084	10.794.188.587	-3.576.855.503	-33%	6.393.923.012

La provisión para impuesto sobre la renta calculada a la tasa oficial del 34%, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. El impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

12. Beneficios a los empleados

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 el saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

CODIGO PUC	Beneficios a los empleados	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %	ENERO 2016
2505	Nomina por pagar	116.134.099	22.646.484	93.487.615	413%	818.801.005
2510	Cesantías	577.913.043	608.808.174	-30.895.131	-5%	625.969.826
2515	Intereses sobre las cesantías	70.526.009	73.285.482	-2.759.473	-4%	687.591
2520	Prima	4.051.055	715.524	3.335.531	466%	299.004
2525	Vacaciones	503.314.252	516.973.761	-13.659.509	-3%	555.995.931
	Total Beneficios a los empleados	1.271.938.458	1.222.429.425	49.509.033	4%	2.001.753.357

13. Impuesto Diferido

CODIGO PUC	Pasivos estimados Y Provisiones	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %	ENERO 2016
2605	Pasivos estimados Y Provisiones	7.108.244.128	6.077.177.058	1.031.067.070	17%	555.962.453
2610	Para Obligaciones Laborales	0	0	0	0%	148.559.474
	Total Pasivos estimados y Provisiones	7.108.244.128	6.077.177.058	1.031.067.070	17%	704.521.927



COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

Nif 830.023.202 -1

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2016 - Diciembre 31 2017

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

14. Ingresos Recibidos por Anticipado

CODIGO PUC	Ingresos Recibidos por Anticipado	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %	ENERO 2016
2705	Ingresos Recibidos por Anticipado	3.712.093.124	3.237.596.126	474.496.998	15%	2.943.772.656
	Total Impuesto Diferido	3.712.093.124	3.237.596.126	474.496.998	15%	2.943.772.656

15. Otros pasivos

CODIGO PUC	Otros Pasivos	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %	ENERO 2016
2805	Anticipos y avances recibidos	2.188.305.628	5.197.319.666	-3.009.014.038	-58%	2.175.576.551
2830	Embargos Judiciales	752.178.438	609.675.291	142.503.147	23%	453.192.272
	Total otros pasivos	2.940.484.066	5.806.994.957	-2.866.510.891	-49%	2.175.576.551

V. DETALLE DE LAS CUENTAS DEL PATRIMONIO

16. Patrimonio

El patrimonio Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 se descomponen así:

CODIGO PUC		DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %	ENERO 2016
3115	Capital Social	31.520.000.000	31.520.000.000	0	0%	1.520.000.000
3305	Reservas y Fondos	5.213.994.971	5.213.994.971	0	0%	3.713.994.371
3405	Revalorizacion del patrimonio	8.767.505.202	8.767.505.202	0	0%	8.767.505.202
3605	Resultado del ejercicio	42.625.386.420	9.234.746.441	33.390.639.979	362%	85.944.837.785
3705	Resultado de ejercicios anteriores	165.075.412.840	164.907.808.474	167.604.366	0%	122.253.863.188
	Total patrimonio	253.202.299.433	219.644.055.088	33.558.244.345	15%	222.200.201.146

El valor nominal de cada cuota corresponde a \$10,000 para 3,152,000 cuotas. Las Reservas corresponden a las técnicas, mas la decretada por escritura que corresponde al 50% del capital, que se formara con el 10% de las utilidades líquidas de cada ejercicio

VI. CUENTAS DE RESULTADO

17. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se descomponen de la siguiente forma:

CODIGO PUC	Ingresos de actividades ordinarias	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %
4105-4135	Operacionales	473.539.621.063	429.360.933.319	44.178.687.744	10%
4175	Menos: Devoluciones	-5.030.608.096	-14.466.430.984	9.435.822.888	-65%
	Total Ingresos de actividades ordinarias	468.509.012.967	414.894.502.335	53.614.510.632	0

18. Costos operacionales

CODIGO PUC	Costos Operacionales	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %
6105	Unidad de urgencias	11.494.419.375	11.330.544.098	163.875.277	1%
6110	Unidad de Consulta Externa	149.936.301.820	143.915.728.170	6.020.573.650	4%
6115	Unidad de Hospitalización	49.802.307.651	49.914.610.589	-112.302.938	0%
6120	Unidad de Quirofanos	28.203.349.860	27.785.839.067	417.510.793	2%
6125	Unidad de Apoyo Diagnostico	34.139.804.232	32.765.555.516	1.374.248.716	4%
6130	Unidad Apoyo Terapeutico	9.883.066.890	11.490.605.274	-1.607.538.384	-14%
6135	Unidad de Mercadeo	39.934.472.771	51.378.191.414	-11.443.718.643	-22%
	Total costos operacionales	323.393.722.599	328.581.074.128	-5.187.351.529	-2%

Los costos fueron afectados principalmente por la prestación de los servicios médicos ambulatorios y con internación

19. Gastos Operacionales

Los Gastos Operacionales se descomponen de la siguiente forma:

CODIGO PUC	Gastos Operacionales	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %
5105-5190	Administración	54.617.863.922	49.466.441.053	5.151.422.869	10%
5205-5215	Ventas	31.900.641	26.316.327	5.584.314	21%
5315-5350	Financieros	2.552.629.186	4.870.133.762	-2.317.504.576	-48%
5305	Intereses	659.153.878	1.081.064.312	-381.910.434	-35%
	Total Gastos Operacionales	57.901.547.627	55.443.955.454	2.457.592.173	4%



COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIT 830.023.202 -1

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2016 - Diciembre 31 2017

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

20. Impuesto de Renta y Complementarios

El impuesto de renta y complementario se descompone de la siguiente forma

CODIGO PUC	Impuesto de Renta y Complementarios	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %
5405	Impuesto de Renta	5.406.761.667	9.593.621.149	-4.186.859.482	-44%
5410	Impuesto de renta Crea	-	7.884.869.588	-7.884.869.588	-100%
	Total Gastos Operacionales	5.406.761.667	17.478.510.737	-12.071.749.070	-69%

21. Gastos no operacionales

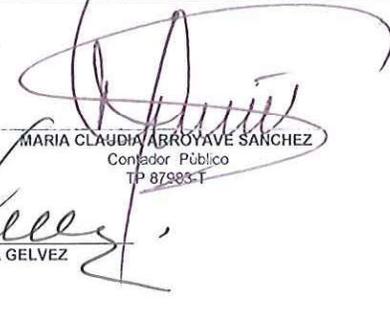
CODIGO PUC	Gastos no Operacionales	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %
5505-5510	Gastos no Operacionales	38.642.888.485	9.630.789.590	29.012.098.895	301%
	Total Gastos no Operacionales	38.642.888.485	9.630.789.590	29.012.098.895	301%

22. Ingresos no operacionales

CODIGO PUC	Ingresos No Operacionales	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variacion	Vr. %
4210	Rendimientos Financieros	2.985.962.885	3.157.223.074	-171.260.189	-5%
4215	Dividendos y participaciones	7.276.440	7.776.590.895	-7.769.314.455	-100%
4235	Servicios	43.538.405	289.798.754	-246.260.349	-85%
4250	Recuperaciones	2.957.453.865	4.921.904.878	-1.964.451.013	-40%
4265	Ingresos de ejercicios anteriores	1.180.002.342	2.332.515	1.177.669.827	50489%
4295	Diversos	87.058.894	607.458.899	-520.400.005	-86%
	Total Ingresos No Operacionales	7.261.292.831	16.755.309.015	-9.494.016.184	-57%

Ver dictamen adjunto.


MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
 Representante Legal


MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
 Contador Público
 TP 87983-T


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

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., NIT 830.023.202-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2017, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
 Representante Legal


MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
 Contador Público
 TP 87983-T

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NT 830.023.202 -1

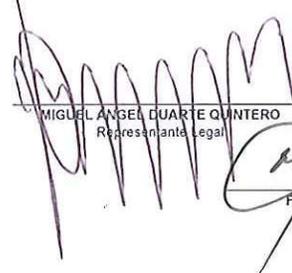
Estado de la Situación Financiera

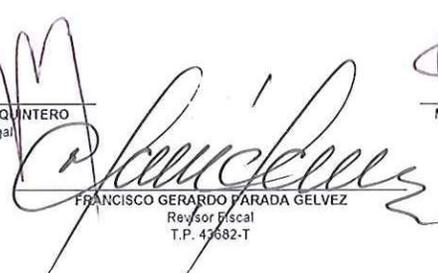
Por los años terminados a Diciembre 31 2016- Diciembre 31 2017

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

CODIGO PUC	Nota	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
		2.017	%	2.016	%	Valores	%
ACTIVO							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO							
1105		1.414.566.346	0,28%	2.746.806.334	0,61%	-1.332.239.988	-48,50%
110		63.648.337	0,01%	205.560.965	0,05%	-141.912.628	-69,04%
110-1120		1.350.918.009	0,27%	2.541.245.369	0,57%	-1.190.327.360	-46,84%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS							
1205		62.180.461.525	12,51%	43.763.094.994	9,77%	18.417.366.531	42,08%
1210		7.429.527.314	1,50%	14.155.031.666	3,16%	-6.725.504.382	-47,51%
1210		7.530.730.642	1,52%	780.000.000	0,17%	6.750.730.642	865,48%
1225		3.655.250.019	0,74%	3.483.095.066	0,78%	172.154.953	4,94%
1245		43.564.953.550	8,77%	25.344.968.232	5,66%	18.219.985.318	71,89%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS CORRIENTE							
1301-1305		121.726.395.743	24,50%	125.384.358.195	27,99%	-3.657.962.452	-2,92%
1301-1305		109.458.304.592	22,03%	113.995.092.469	25,31%	-3.936.787.877	-3,47%
1355		14.060.404.397	2,83%	11.959.893.667	2,67%	2.100.510.730	0,00%
1365		12.717.871	0,00%	29.372.059	0,01%	-16.654.188	-56,70%
1399		-1.805.031.117	-0,35%	0	0,00%	-1.805.031.117	0,00%
INVENTARIOS							
1410-1470		13.209.348.672	2,66%	12.667.022.494	2,87%	342.326.178	2,66%
1410-1470		13.209.348.672	2,66%	12.667.022.494	2,87%	342.326.178	2,66%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		198.530.772.286	39,95%	184.761.282.017	41,24%	13.769.490.269	7,45%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS NO CORRIENTE							
1312		246.331.491.081	49,57%	216.765.072.458	48,38%	29.566.418.623	13,64%
1312		233.930.837.518	47,03%	210.199.824.864	46,92%	23.731.012.654	11,29%
1380		12.400.653.563	0,00%	6.565.247.594	1,47%	5.835.405.969	0,00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
1504		52.031.001.582	10,47%	46.482.100.167	10,38%	5.548.901.415	11,94%
1504		25.121.735.177	5,06%	25.359.991.534	5,66%	-238.256.357	-0,94%
1516		38.916.108.472	7,83%	34.082.846.667	7,61%	4.833.261.805	14,18%
1520		4.025.822.788	0,81%	3.949.741.476	0,88%	86.081.312	2,18%
1524		2.294.248.971	0,46%	2.264.696.258	0,51%	29.562.713	1,31%
1528		7.950.295.385	1,60%	7.818.634.608	1,75%	131.660.777	1,68%
1532		25.715.803.326	5,18%	23.509.614.274	5,25%	2.206.189.052	0,00%
1536		1.550.955.452	0,00%	1.473.266.872	0,33%	77.688.580	5,27%
1540		1.828.897.508	0,00%	1.828.897.512	0,41%	-4	0,00%
1592		-55.382.865.497	-11,15%	-53.805.579.034	-12,01%	-1.577.286.463	2,93%
OTROS ACTIVOS							
17		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
17		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		298.362.492.663	60,05%	263.247.172.625	58,76%	35.115.320.038	13,34%
TOTAL ACTIVOS		496.893.264.949	100,00%	448.008.454.642	100,00%	48.884.810.307	10,91%

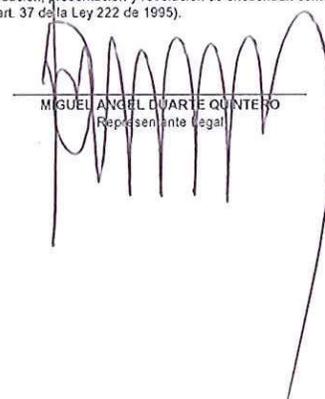

 MIGUEL ÁNGEL DUARTE QUINTERO
 Representante Legal


 FRANCISCO GERARDO PARADA GELVEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 47682-T


 MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
 Contador Público
 P 87983-T

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 2017, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


 MIGUEL ÁNGEL DUARTE QUINTERO
 Representante Legal


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

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA
NIT 830.023.202 -1
Estado de la Situación Financiera
 Por los años terminados a Diciembre 31 2016 - Diciembre 31 2017
 Bogotá D. C.
 (Expresado en pesos Colombianos)

CODIGO PUC	Nota	DICIEMBRE 2017		DICIEMBRE 2016		Variación	
		Valores	%	Valores	%	Valores	%
PASIVO							
2105-2115	8	328.670.833,00	0,07%	8.253.665.693,00	1,84%	-7.924.994.860,00	-96,02%
2205	9	87.934.617.912,00	17,70%	66.518.892.346,00	14,85%	21.415.725.566,00	32,19%
2320-2370-2380-2335	10	15.936.593.643,00	3,21%	10.183.271.172,00	2,27%	5.753.322.471,00	56,50%
2408-2615	11	7.217.333.084,00	1,45%	10.794.188.587,00	2,41%	-3.576.855.503,00	-33,14%
2505-2510-2515-2520-2525	12	1.271.938.458,00	0,26%	1.222.429.425,00	0,27%	49.509.033,00	4,05%
2605	13	7.108.244.128,00	1,43%	6.077.177.058,00	1,36%	1.031.067.070,00	16,97%
2705	14	3.712.093.124,00	0,75%	3.237.596.126,00	0,72%	474.496.998,00	14,66%
2805-2830	15	2.940.484.066,00	0,59%	5.806.994.957,00	1,30%	-2.866.510.891,00	-49,36%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		126.449.975.248,00	25,45%	112.094.215.364,00	25,02%	14.355.759.884,00	12,81%
2315	10	33.721.340.692,00	6,79%	32.251.909.116,00	7,20%	1.469.431.576,00	4,56%
2355	10	83.519.649.576,00	16,81%	84.018.275.074,00	18,75%	-498.625.498,00	-0,59%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		117.240.990.268,00	23,59%	116.270.184.190,00	25,95%	970.806.078,00	0,83%
TOTAL PASIVO		243.690.965.516,00	49,04%	228.364.399.554,00	50,97%	15.326.565.962,00	6,71%
PATRIMONIO							
3115		31.520.000.000,00	6,34%	31.520.000.000,00	7,04%	0,00	0,00%
3305		5.213.994.971,00	1,05%	5.213.994.971,00	1,16%	0,00	0,00%
3405		8.767.505.202,00	1,76%	8.767.505.202,00	1,96%	0,00	0,00%
3606		42.625.386.420,00	8,58%	9.234.746.441,00	2,06%	33.390.639.979,00	361,58%
3705		165.075.412.840,00	33,22%	164.907.808.474,00	36,81%	167.604.366,00	0,10%
TOTAL PATRIMONIO		253.202.299.433,00	50,96%	219.644.055.088,00	49,03%	33.558.244.345,00	15,28%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		496.893.264.949,00	100,00%	448.008.454.642,00	100,00%	48.884.810.307,00	10,91%

0,00

0,00

Ver dictamen adjunto

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T

FRANCISCO GERARDO PARADA GELVEZ
Revisor Fiscal
T.P. 43662-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :
 El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA, Nit. 830.023.202-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2017, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Público
TP 87983-T

COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

NIT 830.023.202 -1

Estado de Resultado Integral

Por los años terminados a Diciembre 31 2016- Diciembre 31 2017

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	DICIEMBRE 2.017	%	DICIEMBRE 2.016	%	Variación Valores	%
INGRESOS							
Ingreso de Actividades Ordinarias	17	468.509.012.967	100,00%	414.894.502.335	100,00%	53.614.510.632	12,92%
INGRESOS NETOS		468.509.012.967	100,00%	414.894.502.335	100,00%	53.614.510.632	12,92%
Costos Operacionales	18	323.393.722.599	69,03%	328.581.074.128	79,20%	-5.187.351.529	-1,58%
UTILIDAD BRUTA		145.115.290.368	30,97%	86.313.428.207	20,80%	58.801.862.161	68,13%
Gastos de Administración	19	54.617.863.922	11,66%	49.466.441.053	11,92%	5.151.422.869	10,41%
Gastos de Ventas	19	31.900.641	0,01%	26.316.327	0,01%	5.584.314	21,22%
Gastos Financieros	19	2.552.629.186	0,54%	4.870.133.762	1,17%	-2.317.504.576	-47,59%
Gastos de Intereses	19	699.153.878	0,15%	1.081.064.312	0,26%	-381.910.434	-35,33%
Impuesto de Renta y Complementarios	20	5.406.761.667	1,15%	17.478.510.737	4,21%	-12.071.749.070	-69,07%
TOTAL GASTOS		63.308.309.294	13,51%	72.922.466.191	17,58%	-9.614.166.897	-13,18%
UTILIDAD OPERACIONAL		81.806.981.074	17,46%	13.390.962.016	3,23%	68.416.019.058	510,91%
Otros Ingresos	22	7.261.292.831	1,55%	16.755.309.015	4,04%	-9.494.016.184	-56,66%
Gastos No Operacionales	21	38.642.888.485	8,25%	9.630.789.590	2,32%	29.012.098.895	301,24%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		60.425.385.420	10,76%	20.515.481.441	4,94%	39.909.903.979	145,79%
Impuesto de renta	11	7.799.999.000	1,66%	11.280.735.000	2,72%	-3.480.736.000	-30,86%
RESULTADO INTEGRAL		42.625.386.420	9,10%	9.234.746.441	2,23%	33.390.639.979	361,58%

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Publico
TP 87983-T

FRANCISCO GERARDO PARADA GELVEZ
Revisor Ffscál
T.P. 43682-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., Nit 830.023.202 -1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2017, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

MARIA CLAUDIA ARROYAVE SANCHEZ
Contador Publico
TP 87983-T



COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados a Diciembre 31 2016- Diciembre 31 2017

Bogotá, D.C.

NIT 830.023.202-1

(Expresado en pesos Colombianos)

CODIGO PUC	CUENTA	Saldo a 2016	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo a 2017
Patrimonio					
Detalle de las cuentas					
3115	Capital	31.520.000.000	0	0	31.520.000.000
3305	Reservas	5.213.994.971	0	0	5.213.994.971
3405	Revalorización del patrimonio	8.767.505.202	0	0	8.767.505.202
3606	Resultados del ejercicio	9.234.746.441	0	0	9.234.746.441
3705	Utilidades de ejercicios anteriores	164.907.808.474	33.558.244.345	0	198.466.052.819
3810	Superávit de Valorizaciones	0	0	0	0
Totales		219.644.055.088	33.558.244.345	0	253.202.299.433
		0,00			0,00

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

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 COSMITET LTDA., Nit.830.023.202 -1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2017, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

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

Estado de Flujo de Efectivo

Por los años terminados a Diciembre 31 2016- Diciembre 31 2017

Bogotá D.C.

NIT 830.023.202-1

(Expresado en pesos Colombianos)

	NOTAS	2017	2016
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Resultado Integral		42.625.386.420,00	9.234.746.441,00
Menos: partidas que no afectan el efectivo			
Depreciación	6	1.577.286.463,00	2.911.062.126,00
Efectivo generado en operación :		44.202.672.883,00	12.145.808.567,00
Cambio en partidas operacionales			
(Aumento) Disminución en:			
Inversiones	2	-18.417.366.531,00	10.069.999.248,00
Cuentas por cobrar CP	3	3.657.962.452,00	-34.112.129.038,00
Cuentas por cobrar LP	3	-29.566.418.623,00	0,00
Inventarios	4	-342.326.178,00	8.123.141.366,00
(Aumento) Disminución en :			
Obligaciones financieras	8	-7.924.994.860,00	-3.589.072.283,00
Proveedores	9	21.415.725.566,00	16.217.489.760,00
Cuentas por pagar CP	10	5.753.322.471,00	6.099.731.253,00
Cuentas por pagar LP	10	970.806.078,00	72.165.687.905,00
Impuestos, Gravámenes y Tasas	11	-3.576.855.503,00	4.735.307.204,00
Beneficio a empleados	12	49.509.033,00	-89.444.327,00
Pasivos estimados y provisiones	13	1.031.067.070,00	4.171.399.022,00
Ingresos Recibidos por anticipado	14	474.496.998,00	329.290.103,00
Otros pasivos	15	-2.866.510.891,00	2.119.588.419,00
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:		14.861.089.965,00	98.386.797.199,00
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Adquisición de activos fijos	5	-7.126.187.878,00	-8.448.307.280,00
Activos Diferidos	7	0,00	685.785.534,00
Capital Social	16	0,00	30.000.000.000,00
Valorizaciones	16	0,00	1.500.000.000,00
Reservas	16	0,00	0,00
Revalorización del Patrimonio	16	0,00	0,00
Superavit de Valorización	16	0,00	0,00
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión		-7.126.187.878,00	23.737.478.254,00
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
Distribución utilidades a socios	16	0,00	-121.500.000.000,00
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación		0,00	-121.500.000.000,00
Aumento neto de efectivo		7.734.902.087,00	624.275.453,00
Efectivo al inicio del periodo		2.746.806.334,00	2.122.530.881,00
Efectivo al final del periodo		10.481.708.421,00	2.746.806.334,00

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

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

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

Ver dictamen adjunto,

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad COSMITET LTDA., Nit.830.023.202 -1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2017, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

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



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 en 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 SOBRE ASEGURAMIENTO DE LA INFORMACION CONTABLE DE COSMITET LTDA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017.

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

He auditado El estado de la situación financiera de la Corporación de Servicios Médicos Internacionales Them y Cia Ltda. COSMITET LTDA., al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 y sus correspondientes Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, y el Estado de Flujos de Efectivo y notas de los mismos, por los años terminados en esas fechas. Así como un resumen de las políticas. Dichos Estados Financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la Gerencia y la administración. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos, 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 la información financiera para los preparadores de información que integran el grupo 2; en el numeral 6 del artículo 3 del referido decreto se establece; que a partir del 1 de enero de 2016 cesaran la aplicación de las normas contables vigentes (decreto 2649 y 2650 de 1993) y comenzara para todos los efectos legales la aplicación del nuevo marco técnico normativo para las empresas del grupo 2. A través del decreto 2496 de 2015 modificatorio del decreto 2420 del 2015 se establece en el artículo 2 numeral 3 como periodo de transición el 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016, para los preparadores de información financiera clasificadas en el grupo 2 y que hacen parte del sistema general de seguridad social en salud, al cual se acogió **COSMITET LTDA**. Igualmente se dio cumplimiento a la circular 000001 del 19 de enero del año 2016 emitida por la Super Intendencia Nacional de Salud la cual incorporo la opción de aplicación del cronograma de preparadores de información del grupo 2.

Una de mis obligaciones es la de expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros con base en mi auditoría. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basada en mi auditoría, la cual se llevó a cabo de conformidad con la parte 2, Título 1 del decreto único reglamentario 2420 del 2015, que incorpora las normas internacionales de auditoría -N/A. Dichas Normas exigen que cumpla con los requerimientos de ética, así que como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de si los Estados Financieros, están libres de incorrección material,

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



COSMITET LTDA.

Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cia



Código No. 2918-1
NTC-ISO 9001:2000

Prestación de servicios de salud niveles II y III en las áreas de Hospitalización, unidad de cuidados intensivos en internados-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.

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.

Mi labor como revisor fiscal comprende, entre otras cosas, dar cumplimiento al artículo 209 del código de comercio, de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno de la compañía. 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 responsable 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, escritura de constitución 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 las conclusiones de las pruebas que realice proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen que expreso más adelante.

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 Gerencia y 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.

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.

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 47 85 • Fax: 571 48 85 • Bogotá, D.C.
Carrera 34 No. 7-00 • Barrio El Templete • Teléfonos: 518 50 00 - 681 40 00 • Cali - Valle



COSMITET LTDA.

Corporación de Servicios Médicos Internacionales THEM & Cía



Código No. 2915-1
NTC-ISO 9001:2000

Prestación de servicios de salud niveles II y III en las áreas de Hospitalización, unidad de cuidados intensivos en 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.

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.

*En mi opinión, los Estados Financieros de **COSMITET LTDA** con corte al 31 de diciembre del año 2017, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa libre de incorrección material por fraude o error, así como los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera 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 y circular 000001 de enero de 2016 emitida por la Super Intendencia Nacional de Salud.*

En cumplimiento de lo exigido por el artículo 11 del decreto reglamentario 1406 de 1999 (obligación del Revisor Fiscal de expresar el cumplimiento del pago de aportes a la seguridad social por parte de las empresas), decreto 1670 de 2007 (se ajustan las fechas para el pago de la seguridad social y uso obligatorio de la planilla) y artículo 23 de la ley 1152 de 2017 (existencia de las disponibilidades presupuestales para el pago de la seguridad social), hago constar que esta sociedad efectúo en forma correcta y oportuna sus aportes al sistema de seguridad social, durante todos los periodos del año 2016 y todos los periodos del año 2017. Igualmente se dio cumplimiento al artículo 20 de la Ley 1607 de 2012 (son sujetos pasivos del impuesto sobre la renta para la equidad -CREE)- y artículo 7 del decreto 1828 del año 2013.


FRANCISCO GERARDO PARADA GELVEZ
Revisor Fiscal,
Tarjeta Profesional 43682-T
Santiago de Cali, Marzo 15 2018.

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 47 85 • Fax: 571 48 85 • Bogotá, D.C.
Carrera 34 No. 7-00 • Barrio El Templete • Teléfonos: 518 50 00 - 681 40 00 • Cali - Valle