

**CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Valores expresados en pesos Colombianos)  
 (Vigilados súper salud)

	En Diciembre 31 de				En Diciembre 31 de		
	2019	REVELACIÓN	2018		2019	REVELACIÓN	2018
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>CORRIENTE</b>				<b>CORRIENTE:</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo				Pasivos por impuestos			
Caja	882,750	(2)	0	Pasivo por impuestos corrientes	2,090,320		1,520,000
Cuenta de Ahorros	3,214,443	(2)	85,832,890	Retenciones de Industria y comercio	2,815,782		1,283,000
<b>Total Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>4,097,193</b>	<b>(2)</b>	<b>85,832,890</b>	Impuestos Gravámenes y Tasas	8,224,621		20,053,000
				<b>Total pasivos por impuestos</b>	<b>13,130,723</b>	<b>(5)</b>	<b>22,856,000</b>
<b>Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>				<b>Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar</b>			
Anticipos y Avances	17,714,644		1,717,981	Prestamos Financieras	155,872,224	(6)	136,689,555
Prestamos a Trabajadores	0		2,979,983	Costos y Gastos por Pagar	98,639,761		64,792,731
Otros Deudires	56,077,692		42,691,884	Retenciones y Aportes de Nomina	1,933,052		1,649,366
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>73,792,336</b>		<b>47,389,848</b>	Anticipos recibidos de clientes	125,743,565		73,932,577
<b>Inventario</b>				Dividendos	13,275,190		10,266,084
Materiales odontológicos	49,738,204		50,267,823	Deuda de Accionistas	5,296,690		15,096,590
<b>Total Inventario</b>	<b>49,738,204</b>		<b>50,267,823</b>	<b>Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar</b>	<b>400,760,482</b>		<b>302,426,903</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>127,827,733</b>		<b>183,490,581</b>	<b>Beneficios a empleados</b>			
<b>Activos por impuestos corrientes</b>				Obligaciones Laborales	10,889,465		6,800,442
Anticipo Impuestos y Contribuciones	53,011,312	(3)	43,968,732	<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>10,889,465</b>		<b>6,800,442</b>
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>53,011,312</b>		<b>43,968,732</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>424,780,870</b>		<b>332,083,345</b>
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>114,247,755</b>	<b>(4)</b>	<b>86,511,213</b>	<b>Total del Pasivo:</b>	<b>424,780,870</b>		<b>332,083,345</b>
Activos Intangibles	129,462,070		120,705,123	<b>PATRIMONIO: Nota B</b>			
Activo impuesto diferido	38,156,710		38,156,711	Capital autorizado (8.000 accs. a vr nominal de \$50,000 c/u)	400,000,000		400,000,000
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>334,877,847</b>		<b>289,341,779</b>	Capital por Suscribir	(200,000,000)		(200,000,000)
<b>Total del Activo:</b>	<b>462,505,580</b>		<b>472,832,340</b>	Capital Suscrito y Pagado	200,000,000	(7)	200,000,000
				Reservas obligatorias	19,208,247	(7)	13,526,333
				Ganancias Acumuladas Por Adopcion por Primera Vez	(74,068,909)		(74,068,909)
				Resultado de ejercicios anteriores	(55,527,578)		(55,527,578)
				Resultado del ejercicio	(51,886,850)		56,819,149
				<b>Total del Patrimonio:</b>	<b>37,724,910</b>		<b>140,748,985</b>
				<b>Total del Pasivo y Patrimonio:</b>	<b>462,505,580</b>		<b>472,832,340</b>

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

*Ingrid Rojas García*  
**INGRID ROJAS GARCÍA**  
 REPRESENTANTE LEGAL

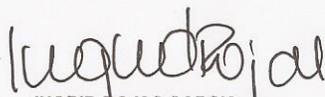
*Donia Lorena Walteros C.*  
**DONIA LORENA WALTEROS C.**  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 32763 - T

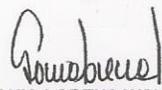
**CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 (Valores expresados en pesos Colombianos)  
 (Vigilados súper salud)

Del 1 de enero al 31 de Diciembre

	2019	REVELACIÓN	2018
<b>INGRESOS OPERACIONALES:</b>			
Prestacion de Servicios Odontologicos	1,349,027,711		1,329,191,485
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>1,349,027,711</b>		<b>1,329,191,485</b>
<b>COSTO DE VENTAS:</b>	(195,409,464)		(154,884,694)
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>1,153,618,247</b>		<b>1,174,306,791</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>			
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>(1,064,128,240)</b>	<b>(8)</b>	<b>(1,088,555,462)</b>
Gastos de Personal	(187,295,712)		(183,014,518)
Honorarios	(512,047,967)		(539,855,164)
Impuestos	(13,751,916)		(15,158,621)
Servicios	(153,687,870)		(108,774,653)
Regalias	(107,792,742)		(111,817,990)
Arrendamientos	(41,730,400)		(39,618,000)
Seguros	(4,471,610)		(3,969,727)
Gastos Legales	(1,676,750)		(1,470,477)
Mantenimiento y Reparaciones	(40,209,189)		(25,943,344)
Adecuación e Instalación	(1,464,084)		(3,049,125)
Gastos de viaje	0		(147,500)
Depreciación	0		(10,723,451)
Diversos	0		(45,012,892)
<b>Gastos de Ventas</b>	<b>(106,551,967)</b>	<b>(9)</b>	<b>0</b>
Depreciacion	(17,898,059)		0
Adecuaciones e instalaciones	(18,679,618)		0
Diversos	(69,974,290)		0
<b>Total de los Gastos Operacionales</b>	<b>(1,170,680,207)</b>		<b>(1,088,555,462)</b>
<b>Utilidad (Pérdida) Operacional</b>	<b>(17,061,960)</b>		<b>85,751,329</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES:</b>			
<b>Financieros</b>	<b>(31,602,890)</b>	<b>(10)</b>	<b>(23,647,180)</b>
Gastos Bancarios	(6,833,054)		(4,287,226)
Comisiones	(15,867,051)		(15,464,631)
Intereses	(4,513,942)		(1,087,523)
Gravamen	(4,388,843)		(2,807,800)
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>(31,602,890)</b>		<b>(23,647,180)</b>
<b>Utilidad (Perdida) Antes de Impuesto de Renta:</b>	<b>(48,664,850)</b>		<b>62,104,149</b>
Impuesto de Renta y Complementarios	3,222,000	<b>(5)</b>	5,285,000
<b>Utilidad (Perdida) del Ejercicio:</b>	<b>(51,886,850)</b>		<b>56,819,149</b>

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

  
**INGRID ROJAS GARCIA**  
 REPRESENTANTE LEGAL

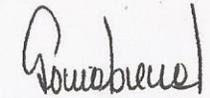
  
**ZONIA LORENA WALTEROS C.**  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 32763 - T

**CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 (Valores Expresados en Pesos Colombianos)  
 (Vigilados súper salud)

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas obligatorias	Resultados del Ejercicio	Ganancias Acumuladas por Adopcion 1ra Vez.	Ganancias Acumuladas	Total Patrimonio
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2015</b>	<b>200,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(55,527,578)</b>	<b>144,472,422</b>
Utilidad (Perdida) Neta año 2016	0	0	90,816,734	0	0	90,816,734
Impuesto Diferido	0	0	0	38,156,711	0	38,156,711
Gastos Diferidos	0	0	0	(112,225,620)	0	(112,225,620)
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2016</b>	<b>200,000,000</b>	<b>-</b>	<b>90,816,734</b>	<b>(74,068,909)</b>	<b>(55,527,578)</b>	<b>161,220,247</b>
Reclasificación de Utilidad (Perdida) año 2016	0	9,081,673	(90,816,734)	0	81,735,060	0
Utilidad (Perdida) Neta año 2017	0	0	44,446,590	0	0	44,446,590
Repartición Dividendos	0	0	0	0	(81,735,060)	(81,735,060)
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2017</b>	<b>200,000,000</b>	<b>9,081,673</b>	<b>44,446,590</b>	<b>(74,068,909)</b>	<b>(55,527,578)</b>	<b>123,931,776</b>
Reclasificación de Utilidad (Perdida) año 2017	0	4,444,659	(44,446,590)	0	40,001,931	0
Utilidad (Perdida) Neta año 2018	0	0	56,819,149	0	0	56,819,149
Impuesto Diferido	0	0	0	0	0	0
Repartición Dividendos	0	0	0	0	(40,001,931)	(40,001,931)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2018</b>	<b>200,000,000</b>	<b>13,526,332</b>	<b>56,819,149</b>	<b>(74,068,909)</b>	<b>(55,527,578)</b>	<b>140,748,994</b>
Reclasificación de Utilidad (Perdida) año 2018	0	5,681,915	(56,819,149)	0	51,137,234	0
Utilidad (Perdida) Neta año 2019	0	0	(51,886,850)	0	0	(51,886,850)
Impuesto Diferido	0	0	0	0	0	0
Repartición Dividendos	0	0	0	0	(51,137,234)	(51,137,234)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2019</b>	<b>200,000,000</b>	<b>19,208,247</b>	<b>(51,886,850)</b>	<b>(74,068,909)</b>	<b>(55,527,578)</b>	<b>37,724,910</b>

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

  
**INGRID ROJAS GARCIA**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**ZONIA LORENA WALTEROS C.**  
 Contador Público  
 TP 32763 - T

**CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.**  
**NIT: 900.857.286-2**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)  
(Vigilados súper salud)

	Año terminado en Diciembre 31 de:	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Utilidad (Pérdida) Neta	(51,886,850)	56,819,149
Ajuste a los Resultados que no requieren de Utilización de Efectivo:		
Para Depreciación	17,524,218	10,723,451
Efectivo generado por las operaciones	<u>(34,362,632)</u>	<u>67,542,600</u>
Disminución (Aumento) en las Cuentas por Cobrar	(35,445,068)	(9,377,608)
Disminución (Aumento) en los Inventarios	529,619	(1,567,966)
Aumento (Disminución) en Proveedores	33,847,030	478,828
Aumento (Disminución) en las cuentas Obligaciones Laborales	4,372,709	(7,550,398)
Aumento (Disminución) en los Pasivos por Anticipos Recibidos	51,810,988	(33,332,421)
Aumento (Disminución) en los Impuestos por Pagar	(9,725,277)	867,743
Aumento (Disminución) en Cuenta de Socios	(6,790,794)	(2,199,737)
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	<u>4,236,575</u>	<u>14,861,041</u>
<b>2- FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	(45,260,760)	(26,104,554)
Pago de Dividendos	(51,137,234)	(40,001,931)
Aumento Intangibles	(8,756,947)	(2,617,524)
Efectivo Neto Generado por Actividades de Inversión	<u>(105,154,941)</u>	<u>(68,724,009)</u>
<b>3- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento ( Disminución ) en Obligaciones Financieras	19,182,669	123,708,575
Efectivo Neto Generado por las Actividades de Financiación	<u>19,182,669</u>	<u>123,708,575</u>
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	(81,735,697)	69,845,607
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año	85,832,890	15,987,283
<b>Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año</b>	<u><u>4,097,193</u></u>	<u><u>85,832,890</u></u>

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros

*Ingrid Rojas Garcia*  
**INGRID ROJAS GARCIA**  
Representante Legal

*Zonia Lorena Walteros C.*  
**ZONIA LORENA WALTEROS C.**  
Contador Público T.P. 32763-T

CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.  
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Valores expresados en pesos colombianos excepto tasas de interés, porcentajes, índices, tipos de cambio y valores de moneda extranjera)

REVELACIÓN I. ENTE ECONOMICO, OBJETO SOCIAL Y PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES.

La compañía se constituyó con el fin de prestar servicios de consultoría y asesoría profesional. El objeto social de la compañía es la prestación de servicios de consultoría, incluyendo la adquisición y venta de elementos asociados a la prestación de tales servicios. No obstante, tendrá capacidad para la realización de cualquier actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

El domicilio de la compañía está ubicado en la ciudad de Bogotá, y su término de duración es indefinido.

Las operaciones son las principales prácticas de la sociedad en el registro de las operaciones y en la presentación de sus estados financieros, que se ajustan a las normas de contabilidad de general aceptación en Colombia.

Resumen de las principales políticas contables Base de preparación.

El presente estado financiero de la compañía a 31 de Diciembre de 2019, presentado conjuntamente con el año 2018, constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Colombia.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la administración de la Compañía.

La preparación de estos estados financieros bajo NIIF exigen el uso de ciertas estimaciones contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Los supuestos y estimaciones son revisados por la gerencia y cualquier cambio en éstos es reconocido en los estados financieros de manera prospectiva.

Moneda funcional y de presentación  
Estos estados financieros han sido preparados y presentados en pesos colombianos que corresponden a la moneda funcional.

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018**

*Handwritten signature*

**CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.**  
**CONSEMPRO S.A.S.**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

(Valores expresados en pesos colombianos excepto tasas de interés, porcentajes, índices, tipos de cambio y valores de moneda extranjera)

**REVELACIÓN 1. ENTE ECONOMICO, OBJETO SOCIAL Y PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLITICAS CONTABLES.**

La compañía se constituyó con el nombre de CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S. – CONSEMPRO S.A.S, mediante documento privado.

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios odontológicos, incluyendo la adquisición y venta de elementos asociados a la prestación de tales servicios. No obstante, tendrá capacidad para la realización de cualquier actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

El domicilio de la compañía está ubicado en la ciudad de Bogotá, y su término de duración es indefinido.

Las siguientes son las principales prácticas contables aplicadas por la sociedad en el registro de las operaciones y en la presentación de sus estados financieros, que se ajustan a las normas de contabilidad de general aceptación en Colombia

Resumen de las principales políticas contables Base de preparación.

El presente estado financiero de la compañía a 31 de Diciembre de 2019, presentado comparativamente con el año 2018, constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana empresas ( NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Boards) que han sido adoptadas en Colombia.

Estos Estados Financieros han sido emitidos con la autorización de la administración de la Compañía.

La preparación de estos estados financieros bajo NIIF exigen el uso de ciertas estimaciones contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Los supuestos y estimaciones son revisados por la gerencia y cualquier cambio en éstos es reconocido en los estados financieros de manera prospectiva.

Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros han sido preparados y presentados en pesos colombianos que corresponde a la moneda funcional.

*Impreso*

## Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional y los activos y pasivos en moneda extranjera son convertidos a la tasa de cambio de la fecha del reporte.

## Adopción por primera vez

A partir del 31 de Diciembre de 2015, El Estado de Situación Financiera de Apertura se presenta de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes sección 35 transición de NIIF para Pymes.

## Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento no mayor a noventa días.

## Instrumentos Financieros:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra, y su reconocimiento se hace sólo cuando la compañía se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

**Medición:** Cuando se reconocen por primera vez, los instrumentos financieros se miden a su precio de transacción, pero si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la partida se medirá inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Posteriormente del reconocimiento inicial, se miden a costo amortizado o a valor razonable, para las inversiones que coticen en bolsa o cuyo valor razonable se pueda medir de otra forma con fiabilidad. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se determinará el deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

## Inventarios

Son valuados al costo o al valor neto de realización, el que sea menor.

La fórmula del costo se hace a través del costo promedio ponderado mensual.

La Compañía concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos.

Los costos financieros y la diferencia en cambio por pasivos relacionados, se llevan a resultados del periodo en que se incurren.

Las importaciones en tránsito son registradas cuando se encuentran bajo las modalidades que transfieran riesgos y beneficios a la sociedad (FOB).

Los descuentos y rebajas se reconocen como menor valor del costo de los inventarios

## Intangibles

Son activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, del que la entidad tiene control sobre los recursos y existen beneficios económicos futuros. Dentro de este tipo de activos clasificamos los programas para computador.

*Impugnado*

**Amortización:**

La amortización de este intangible se efectúa en 60 meses, 20% anual.

**Propiedad, planta y equipo:**

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles, controlados por la Compañía y que posee para su uso o suministro de servicios o para propósitos administrativos y se espera usar por más de un período.

La compañía reconoce como elementos de propiedad, planta y equipo el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan en el activo; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo, en el lugar y en las condiciones para que pueda operar de acuerdo con lo previsto; así como la deducción de los descuentos y rebajas en el precio.

Los costos posteriores por mantenimiento, se reconocerán como un gasto del período.

La Compañía revisará al cierre de cada período las estimaciones. La compañía estima que el valor del salvamento de los activos que conforman la propiedad, planta y equipo es cero. Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente que la empresa espera utilizar por más de un período se clasifican como propiedad, planta y equipo.

**Depreciación:**

Los períodos de depreciación reflejan el tiempo de vida útil estimada de los activos. La vida útil corresponde al período durante el cual la entidad le dará uso económico al activo.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula por el método de línea recta.

Los períodos en años para el método de depreciación en línea recta son:

Construcciones y Edificaciones	30 años
Equipo de oficina	5 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Equipo médico científico	5 años

**REVELACIÓN 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	882,750	0
Bancos y cuentas corrientes	3,214,443	85,828,905
Bancos y cuentas de ahorro	0	3,985
<b>Total del disponible</b>	<b><u>4,097,193</u></b>	<b><u>85,832,890</u></b>

*Handwritten signature*

### REVELACIÓN 3. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	2019	2018
Retención en la fuente	11,416,230	11,098,502
Industria y Comercio Retenido	1,105,082	4,234,230
Saldo a Favor Renta	29,819,000	18,918,000
Anticipo RENTA	10,671,000	9,718,000
<b>Total</b>	<b>53,011,312</b>	<b>43,968,732</b>

### REVELACIÓN 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A Diciembre 31 comprendían:

	2019	2018
Maquinaria y Equipo	50,954,984	28,132,520
Equipo de Oficina	42,689,274	24,948,695
Equipo de Computación y	31,118,183	27,069,461
Equipo Odontológico	63,972,314	63,323,314
Sub-total	188,734,755	143,473,990
Depreciación Acumulada	-74,486,995	-56,962,777
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>114,247,760</b>	<b>86,511,213</b>

### REVELACIÓN 5. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

A Diciembre 31 comprendía:

	2019	2018
Retención en la Fuente	2,090,320	1,520,000
Retención en la ICA	2,815,782	1,283,000
ICA	4,100,621	14,768,000
Impuesto sobre las ventas	902,000	0
Renta	3,222,000	5,285,000
<b>Total</b>	<b>13,130,723</b>	<b>22,856,000</b>

### IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

La sociedad para el año 2019 Y 2018 sigue haciendo uso del beneficio de progresividad en renta.

La sociedad para el año 2018 sigue haciendo uso del beneficio de progresividad en renta, dado que durante los primeros años de operación generó pérdidas, por tanto para dicho período solo se calcula la tarifa del 8.25% (por la unificación del impuesto de equidad con la renta).

*Handwritten signature*

Para el año 2019 se aplica una tarifa progresiva que corresponde al resultado de la siguiente operacion: TARIFA: 9% + (-33%-9%) \*50%), arrojando una tarifa del 21%.

La provisión de impuesto de renta se determinó de la siguiente manera para el año 2018:

	2018	2018
<b>Base de Cálculo</b>	11,418,230	<b>2018</b>
<b>Utilidad contable antes de impuestos</b>	28,819,000	62,104,149
Mas: Gastos no deducibles	10,671,000	1,955,965
Menos:	83,011,312	0
<b>Utilidad fiscal</b>		<b>64,060,114</b>
<b>Impuesto de renta</b>		<b>5,285,000</b>

Para el año 2019 el ejercicio arrojo una pérdida antes de impuestos de \$51.886.850, razón por la cual para dicho año gravable la empresa liquidara su impuesto de renta de la siguiente manera:

Patrimonio liquido año gravable 2018.....	\$ 214.817.000
Renta presuntiva 1.5%.....	\$ 3.222.000
Impuesto de Renta 21%.....	\$ 676.620

#### REVELACIÓN 6. PRESTAMOS FINANCIEROS

Están constituidas como sigue:

Entidad Financiera	Saldo a 31 de Diciembre de 2019	Saldo a 31 de Diciembre de 2018
Sobregiro	2,092,824	0
Banco Davivienda	153,779,400	136,689,555
<b>Total</b>	<b>155,872,224</b>	<b>136,689,555</b>

#### REVELACIÓN 7. PATRIMONIO

##### Capital Social

El capital suscrito y pagado a Diciembre 31 de 2019 y 2018 están conformados así:

Accionista	No. Acciones	% Participación
ANA MATILDE MUNEVAR TORRES.	1,000	25%
DIEGO FERNANDO BAQUERO LARA	1,000	25%
JULIANA KATHERINE ROJAS GARCÍA	1,000	25%
INGRID NATALY ROJAS GARCÍA	1,000	25%
<b>Total</b>	<b>4,000</b>	<b>100%</b>

*Impuesto*

## Reserva Legal

De acuerdo con las disposiciones del Código de Comercio, el 10% de la utilidad neta debe apropiarse para una reserva legal hasta cuando alcance el 50% del capital suscrito.

La reserva legal no es distribuible antes de la liquidación de la sociedad, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reservas Obligatorias	19,208,247	13,526,333
<b>Total</b>	<b><u>19,208,247</u></b>	<b><u>13,526,333</u></b>

## REVELACIÓN 8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprendían los siguientes conceptos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de Personal	187,295,712	183,014,518
Honorarios	512,047,967	539,855,164
Impuestos	13,751,916	15,158,621
Servicios	153,687,870	108,774,653
Regalías	107,792,742	111,817,990
Arrendamientos	41,730,400	39,618,000
Seguros	4,471,610	3,969,727
Gastos Legales	1,676,750	1,470,477
Mantenimiento y Reparaciones	41,673,273	25,943,344
Adecuación e Instalación	0	3,049,125
Gastos de viaje	0	147,500
Depreciación	0	10,723,451
Diversos	0	45,012,892
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,064,128,240</u></b>	<b><u>1,088,555,462</u></b>

## REVELACIÓN 9. GASTOS DE VENTAS

Comprendían los siguientes conceptos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Depreciación	17,898,059	0
Adecuación e Instalaciones	18,679,618	0
Diversos	69,974,290	0
<b>Total</b>	<b><u>106,551,967</u></b>	<b><u>0</u></b>

## REVELACIÓN 10 GASTOS FINANCIEROS

*liquid*

A diciembre 31 comprendía lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancarios	6,833,054	4,287,226
Comisiones	15,867,051	15,464,631
Intereses	4,513,942	1,087,523
Gravamen	4,388,843	2,807,800
<b>Total</b>	<b><u>31,602,890</u></b>	<b><u>23,647,180</u></b>

**REVELACIÓN 11. INFORMACION FINANCIERA**

En cumplimiento de lo ordenado en el artículo 291 del Código de Comercio, a continuación se suministra la siguiente información financiera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Índice de Solvencia	1.09	1.42
Índice de Liquidez	0.5	1.31
Índice de Endeudamiento	91.84%	70.23%

*Ingrid Rojas*  
**INGRID ROJAS GARCIA**  
 Representante Legal

*Zonia Lorena Walteros*  
**ZONIA LORENA WALTEROS C.**  
 Contador Público  
 TP 32763 - T

<u>2019</u>	<u>2018</u>
0	17,888,059
0	18,670,618
0	68,974,290
<u>0</u>	<u>108,551,967</u>

**REVELACIÓN 10 GASTOS FINANCIEROS**

*Ingrid*