

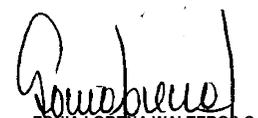
CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 (Valores expresados en pesos Colombianos)
 (Vigilados súper salud)

188.799.738

	En Diciembre 31 de				En Diciembre 31 de		
	2021	REVELACIÓN	2020		2021	REVELACIÓN	2020
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
CORRIENTE				CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente de efectivo				Pasivos por impuestos			
Caja	205.287		2.324.871	Pasivo por impuestos corrientes	4.560.000		2.967.000
Cuenta de Ahorros	6.011.017		8.893.383	Retenciones de industria y comercio	1.682.000		2.843.000
Total Efectivo y equivalente de efectivo	6.216.304	(2)	11.218.254	Impuestos Gravámenes y Tasas	12.757.000		12.629.000
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar				Total pasivos por impuestos	18.999.000	(5)	18.439.000
				Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar			
Anticipos y Avances	57.776.849		29.174.265	Prestamos Financieras	45.392.518	(6)	101.942.545
Prestamos a Trabajadores	0		0	Costos y Gastos por Pagar	177.707.279		146.106.841
Otros Deudires	44.098.534		62.894.145	Retenciones y Aportes de Nomina	4.270.650		2.667.700
Total cuentas por cobrar	101.875.383		92.068.410	Anticipos recibidos de clientes	230.474.448		176.467.644
Inventario				Dividendos	1.556.277		1.556.277
Materiales odontologicos	40.068.015		67.869.975	Deuda de Accionistas	15.169.290		15.169.290
Total Inventario	40.068.015		67.869.975	Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	474.570.462		443.910.297
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	148.159.702		171.156.639	Beneficios a empleados			
Activos por impuestos corrientes				Obligaciones Laborales	16.439.194		14.825.688
Anticipo Impuestos y Contribuciones	86.924.355	(3)	66.663.518	Total beneficios a empleados	16.439.194		14.825.688
Total activos por impuestos corrientes	86.924.355		66.663.518	TOTAL PASIVO CORRIENTE	510.008.656		477.174.985
Propiedad Planta y Equipo	123.821.566	(4)	110.180.090	Total del Pasivo:	510.008.656		477.174.985
Activos Intangibles	144.708.053		130.782.047	PATRIMONIO: Nota 8			
Activo impuesto diferido	35.912.199		35.912.199	Capital autorizado (8.000 accs. a vr nominal de \$50,000 c/u)	400.000.000		400.000.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	391.366.173		343.537.854	Capital por Suscribir	(200.000.000)		(200.000.000)
Total del Activo:	539.525.875		514.694.493	Capital Suscrito y Pagado	200.000.000	(7)	200.000.000
				Reservas obligatorias	19.208.247	(7)	19.208.247
				Ganancias Acumuladas Por Adopcion por Primera Vez	(74.068.909)		(74.068.909)
				Resultado de ejercicios anteriores	(107.619.849)		(107.414.428)
				Resultado del ejercicio	(8.002.270)		(205.402)
				Total del Patrimonio:	29.517.219		37.519.508
				Total del Pasivo y Patrimonio:	539.525.875		514.694.493

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


INGRID ROJAS GARCIA
 REPRESENTANTE LEGAL


ZONIA LORENA WALTEROS C.
 CONTADOR PUBLICO
 TP 32763 - T

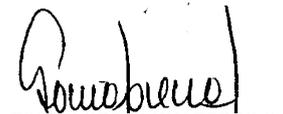
CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.
ESTADO DE RESULTADOS
 (Valores expresados en pesos Colombianos)
 (Vigilados súper salud)

Del 1 de enero al 31 de Diciembre

	<u>2021</u>	REVELACIÓN	<u>2020</u>
INGRESOS OPERACIONALES:			
Prestacion de Servicios Odontologicos	1.501.864.968		945.859.780
Total Ingresos Operacionales	<u>1.501.864.968</u>		<u>945.859.780</u>
COSTO DE VENTAS:	(289.269.774)		(128.336.368)
Utilidad Bruta en Ventas	<u>1.212.595.194</u>		<u>817.523.412</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos Administrativos	(1.105.404.288)	(8)	(754.457.736)
Gastos de Personal	(260.816.367)		(148.544.153)
Honorarios	(559.255.584)		(405.601.389)
Impuestos	(17.721.253)		(11.359.864)
Servicios	(90.283.324)		(68.071.338)
Regalias	(101.127.730)		(71.117.362)
Arrendamientos	(45.672.000)		(40.065.603)
Seguros	(1.394.082)		(3.631.613)
Gastos Legales	(2.839.310)		(1.961.646)
Mantenimiento y Reparaciones	(26.294.638)		(4.104.768)
Gastos de Ventas	(86.864.184)	(9)	(38.574.817)
Depreciacion	(31.689.695)		(10.403.227)
Adecuaciones e instalaciones	(26.205.505)		(8.349.601)
Diversos	(28.968.984)		(19.821.989)
Total de los Gastos Operacionales	<u>(1.192.268.472)</u>		<u>(793.032.553)</u>
Utilidad (Pérdida) Operacional	<u>20.326.722</u>		<u>24.490.859</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES:			
Recuperaciones	4.449.000		4.389.000
Otros Ingresos	0		621
Total Ingresos No Operacionales	<u>4.449.000</u>		<u>4.389.621</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:			
Financieros	(32.777.992)	(10)	(18.121.370)
Gastos Bancarios	(2.023.570)		(3.529.083)
Comisiones	(20.943.569)		(6.538.997)
Intereses	(4.310.094)		(4.704.144)
Gravamen	(5.500.759)		(3.349.146)
Total Gastos No Operacionales	<u>(32.777.992)</u>		<u>(18.121.370)</u>
Utilidad (Perdida) Antes de Impuesto de Renta:	<u>(8.002.270)</u>		<u>10.759.110</u>
Impuesto de Renta y Complementarios	0	(5)	8.720.000
Ajuste Impuesto Diferido	0		2.244.512
Utilidad (Perdida) del Ejercicio:	<u>(8.002.270)</u>		<u>(205.402)</u>

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


I|GRID ROJAS GARCIA
 REPRESENTANTE LEGAL

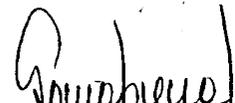

ZONIA LORENA WALTEROS C.
 CONTADOR PUBLICO
 TP 32763 - T

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 Adopción 1ra Vez.	Ganancias Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo a 31 de diciembre de 2017	200.000.000	9.081.673	44.446.590	(74.068.909)	(55.527.597)	123.931.757
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
Saldo a 31 de diciembre de 2018	200.000.000	13.526.332	56.819.149	(74.068.909)	(55.527.597)	140.748.975
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
Saldo a 31 de diciembre de 2019	200.000.000	19.208.247	(51.886.850)	(74.068.909)	(55.527.597)	37.724.891
Reclasificación de Utilidad (Perdida) año 2019	0	0	51.886.850	0	(51.886.850)	0
Utilidad (Perdida) Neta año 2020	0	0	(205.402)	0	0	(205.402)
Saldo a 31 de diciembre de 2020	200.000.000	19.208.247	(205.402)	(74.068.909)	(107.414.447)	37.519.489
Reclasificación de Utilidad (Perdida) año 2020	0	0	205.402	0	(205.402)	0
Utilidad (Perdida) Neta año 2021	0	0	(8.002.270)	0	0	(8.002.270)
Saldo a 31 de diciembre de 2021	200.000.000	19.208.247	(8.002.270)	(74.068.909)	(107.619.849)	29.517.219

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:

	2021	2020
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (Pérdida) Neta	(8.002.270)	(205.402)
Ajuste a los Resultados que no requieren de Utilización de Efectivo:		
Para Depreciación	31.460.804	10.761.870
Efectivo generado por las operaciones	23.458.534	10.556.468
Disminución (Aumento) en las Cuentas por Cobrar	(30.067.810)	(31.928.280)
Disminución (Aumento) en los Inventarios	27.801.960	(18.131.771)
Aumento (Disminución) en Proveedores	31.600.438	47.467.080
Aumento (Disminución) en las cuentas Obligaciones Laborales	3.216.456	4.670.871
Aumento (Disminución) en los Pasivos por Anticipos Recibidos	54.006.784	50.724.079
Aumento (Disminución) en los Impuestos por Pagar	560.000	5.308.277
Aumento (Disminución) en Cuenta de Socios	-	(1.846.313)
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	110.576.362	66.820.411
2- FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	(45.102.279)	(6.694.206)
Pago de Dividendos	0	-
Aumento Intangibles	(13.926.006)	924.535
Venta de Inversiones	0	0
Efectivo Neto Generado por Actividades de Inversión	(59.028.285)	(5.769.671)
3- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras	(56.550.027)	(53.929.679)
Efectivo Neto Generado por las Actividades de Financiación	(56.550.027)	(53.929.679)
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	(5.001.950)	7.121.061
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año	11.218.254	4.097.193
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	6.216.304	11.218.254

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros


INGRID ROJAS GARCIA
Representante Legal


ZONIA LORENA WALTEROS C.
Contador Público T.P. 32763-T

**CONSORCIO EMPRESARIAL
DE PROFESIONALES S.A.S.
CONSEMPRO S.A.S.**

**ESTADOS FINANCIEROS
NORMA INTERNACIONAL**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.
CONSEMPRO S.A.S.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2020

(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 2021, presentado comparativamente con el año 2020, 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.

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.

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>2021</u>	<u>2020</u>
Caja	205.287	2.324.871
Bancos y cuentas corrientes	6.011.017	8.893.383
Bancos y cuentas de ahorro	0	0
Total del disponible	<u>6.216.304</u>	<u>11.218.254</u>

REVELACIÓN 3. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Retención en la fuente	14.543.355	8.720.624
Industria y Comercio Retenido	0	8.894
Saldo a Favor Renta	60.327.000	50.332.000
Anticipo RENTA	12.054.000	7.602.000
Total	<u>86.924.355</u>	<u>66.663.518</u>

REVELACIÓN 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Construcciones en Curso	21.260.886	21.260.886
Maquinaria y Equipo en Montaje	17.113.043	17.015.043
Construcciones y Edificaciones	920.000	920.000
Maquinaria y Equipo	25.354.383	24.905.383
Equipo de Oficina	35.252.295	34.324.413
Equipo de Computación y Comunicación	57.944.759	33.096.016
Equipo Medico-Científico	82.685.869	63.907.214
Sub-total	<u>240.531.235</u>	<u>195.428.955</u>
Depreciación Acumulada	<u>-116.709.669</u>	<u>-85.248.865</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>123.821.566</u>	<u>110.180.090</u>

REVELACIÓN 5. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

A Diciembre 31 comprendía:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Retencion en la Fuente	4.560.000	2.967.000
Retencion en la ICA	1.682.000	2.843.000
ICA	12.757.000	3.784.000
Impuesto sobre las ventas	0	125.000
Renta	0	8.720.000
Total	<u>18.999.000</u>	<u>18.439.000</u>

IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

Para el año 2021 la tarifa de renta es del 31% y para el año 2020 del 32%,

La provisión de impuesto de renta se determinó de la siguiente manera para el año 2021 y 2020:

Para el año 2021 el ejercicio arrojó una pérdida antes de impuestos de \$8,002,270. Adicionalmente, la tarifa de renta presuntiva para el año 2021 es del 0% por tal razón, la empresa no liquidó provision renta para el año gravable 2021.

Base de Cálculo	2020
Utilidad contable antes de impuestos	10.759.110
Mas: Gastos no deducibles	16.490.890
Menos:	0
Utilidad fiscal	27.250.000
Impuesto de renta	8.720.000

REVELACIÓN 6. PRESTAMOS FINANCIEROS

Están constituidas como sigue:

Entidad Financiera	Saldo a 31 de Diciembre de 2021	Saldo a 31 de Diciembre de 2020
Banco Davivienda	45.392.518	101.942.545
Total	45.392.518	101.942.545

REVELACIÓN 7. PATRIMONIO

Capital Social

El capital suscrito y pagado a Diciembre 31 de 2021 y 2020 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%
Total	4.000	100%

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>2021</u>	<u>2020</u>
Reservas Obligatorias	19.208.247	19.208.247
Total	<u>19.208.247</u>	<u>19.208.247</u>

REVELACIÓN 8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprendían los siguientes conceptos:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos de Personal	260.816.367	148.544.153
Honorarios	559.255.584	405.601.389
Impuestos	17.721.253	11.359.864
Servicios	90.283.324	68.071.338
Regalías	101.127.730	71.117.362
Arrendamientos	45.672.000	40.065.603
Seguros	1.394.082	3.631.613
Gastos Legales	2.839.310	1.961.646
Mantenimiento y Reparaciones	26.294.638	4.104.768
TOTAL	<u>1.105.404.288</u>	<u>754.457.736</u>

REVELACIÓN 9. GASTOS DE VENTAS

Comprendían los siguientes conceptos:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Depreciación	31.689.695	10.403.227
Adecuación e Instalaciones	26.205.505	8.349.601
Diversos	28.968.984	19.821.989
Total	<u>86.864.184</u>	<u>38.574.817</u>

REVELACIÓN 10 GASTOS FINANCIEROS

A diciembre 31 comprendía lo siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bancarios	2.023.570	3.529.083
Comisiones	20.943.569	6.538.997
Intereses	4.310.094	4.704.144
Gravamen	5.500.759	3.349.146
Total	<u>32.777.992</u>	<u>18.121.370</u>

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>2021</u>	<u>2020</u>
Índice de Solvencia	1,06	1,08
Índice de Liquidez	0,291	0,359
Índice de Endeudamiento	94,53%	92,71%



INGIRD ROJAS GARCIA
Representante Legal



ZONIA LORENA WALTEROS C.
Contador Público
TP 32763 - T