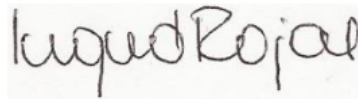


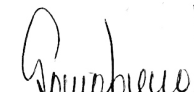
CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 (Valores expresados en pesos Colombianos)
 (Vigilados súper salud)

	En Diciembre 31 de				En Diciembre 31 de		
	2022	REVELACIÓN	2021		2022	REVELACIÓN	2021
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
CORRIENTE				CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente de efectivo				Pasivos por impuestos			
Caja	4.822.093		205.287	Pasivo por impuestos corrientes	3.301.279		4.560.000
Cuenta de Ahorros	89.119.530		6.011.017	Retenciones de industria y comercio	2.330.000		1.682.000
Total Efectivo y equivalente de efectivo	93.941.623	(2)	6.216.304	Impuestos Gravámenes y Tasas	41.170.000		12.757.000
				Total pasivos por impuestos	46.801.279	(5)	18.999.000
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar				Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar			
Anticipos y Avances	56.281.856		57.776.849	Prestamos Financieras	7.464.825	(6)	45.392.518
Prestamos a Trabajadores	0		0	Costos y Gastos por Pagar	155.789.509		177.707.279
Otros Deudores	32.940.467		44.098.534	Retenciones y Aportes de Nomina	5.232.771		4.270.650
Total cuentas por cobrar	89.222.323		101.875.383	Anticipos recibidos de clientes	258.981.631		230.474.448
				Dividendos	-		1.556.277
Inventario				Deuda de Accionistas	14.495.860		15.169.290
Materiales odontologicos	34.133.585		40.068.015	Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	441.964.596		474.570.462
Total Inventario	34.133.585		40.068.015				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	217.297.531		148.159.702	Beneficios a empleados			
				Obligaciones Laborales	19.617.165		16.439.194
Activos por impuestos corrientes				Total beneficios a empleados	19.617.165		16.439.194
Anticipo Impuestos y Contribuciones	117.668.319	(3)	86.924.355	TOTAL PASIVO CORRIENTE	508.383.040		510.008.656
Total activos por impuestos corrientes	117.668.319		86.924.355	Total del Pasivo:	508.383.040		510.008.656
Propiedad Planta y Equipo	126.718.119	(4)	123.821.566				
Activos Intangibles	96.472.035		144.708.053	PATRIMONIO: Nota 8			
Activo impuesto diferido	37.034.455		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	377.892.928		391.366.173	Capital por Suscribir	(200.000.000)		(200.000.000)
Total del Activo:	595.190.459		539.525.875	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	(115.622.119)		(107.619.849)
				Resultado del ejercicio	57.290.200		(8.002.270)
				Total del Patrimonio:	86.807.419		29.517.219
				Total del Pasivo y Patrimonio:	595.190.459		539.525.875

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



INGRID ROJAS GARCIA
 REPRESENTANTE LEGAL



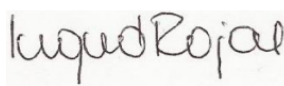
ZONIA LORENA WALTEROS C.
 CONTADOR PUBLICO
 TP 32763 - T

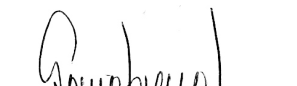
CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.
ESTADO DE RESULTADOS
 (Valores expresados en pesos Colombianos)
 (Vigilados súper salud)

Del 1 de enero al 31 de Diciembre

	<u>2022</u>	REVELACIÓN	<u>2021</u>
INGRESOS OPERACIONALES:			
Prestacion de Servicios Odontologicos	2.114.046.436		1.501.864.968
Total Ingresos Operacionales	<u>2.114.046.436</u>		<u>1.501.864.968</u>
COSTO DE VENTAS:	(373.252.122)		(289.269.774)
Utilidad Bruta en Ventas	<u>1.740.794.314</u>		<u>1.212.595.194</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos Administrativos	(1.524.435.915)	(8)	(1.105.404.288)
Gastos de Personal	(354.706.833)		(260.816.367)
Honorarios	(777.488.465)		(559.255.584)
Impuestos	(23.875.185)		(17.721.253)
Servicios	(70.113.665)		(90.283.324)
Regalias	(169.414.493)		(101.127.730)
Arrendamientos	(50.081.500)		(45.672.000)
Seguros	(7.410.130)		(1.394.082)
Gastos Legales	(2.283.950)		(2.839.310)
Mantenimiento y Reparaciones	(21.947.877)		(26.294.638)
Amortizaciones	(47.113.817)		0
Gastos de Ventas	(67.544.092)	(9)	(86.864.184)
Depreciacion	(22.469.904)		(31.689.695)
Adecuaciones e instalaciones	(9.224.607)		(26.205.505)
Diversos	(35.849.581)		(28.968.984)
Total de los Gastos Operacionales	<u>(1.591.980.007)</u>		<u>(1.192.268.472)</u>
Utilidad (Pérdida) Operacional	<u>148.814.307</u>		<u>20.326.722</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES:			
Recuperaciones	0		4.449.000
Total Ingresos No Operacionales	<u>0</u>		<u>4.449.000</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:			
Financieros	(36.750.858)	(10)	(32.777.992)
Gastos Bancarios	(1.568.484)		(2.023.570)
Comisiones	(28.214.248)		(20.943.569)
Intereses	(381.437)		(4.310.094)
Gravamen	(6.586.689)		(5.500.759)
OTROS GASTOS	(17.412.249)		0
Diversos - Otros	(9.267.985)		0
Gastos Extraordinarios	(8.144.264)		0
Total Gastos No Operacionales	<u>(54.163.107)</u>		<u>(32.777.992)</u>
Utilidad (Perdida) Antes de Impuesto de Renta:	<u>94.651.200</u>		<u>(8.002.270)</u>
Impuesto de Renta y Complementarios	37.361.000	(5)	0
Utilidad (Perdida) del Ejercicio:	<u>57.290.200</u>		<u>(8.002.270)</u>

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

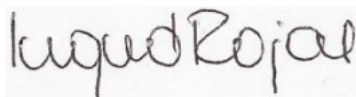

INGRID ROJAS GARCIA
 REPRESENTANTE LEGAL


ZONIA LORENA WALTEROS C.
 CONTADOR PUBLICO
 TP 32763 - T

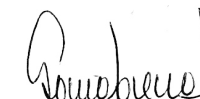
CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
(Vigilados súper salud)

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas obligatorias	Resultados del Ejercicio	Ganancias Acumuladas por Adopcion 1ra Vez.	Ganancias Acumuladas	Total Patrimonio
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
Reclasificación de Utilidad (Perdida) año 2021	0	0	8.002.270	0	(8.002.270)	0
Utilidad (Perdida) Neta año 2022	0	0	57.290.200	0	0	57.290.200
Saldo a 31 de diciembre de 2022	200.000.000	19.208.247	57.290.200	(74.068.909)	(115.622.119)	86.807.419

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



INGRID ROJAS GARCIA
REPRESENTANTE LEGAL



ZONIA LORENA WALTEROS C.
Contador Público
TP 32763 - T

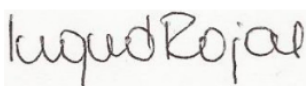
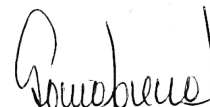
CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.

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>2022</u>	<u>2021</u>
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (Pérdida) Neta	57.290.200	(8.002.270)
Ajuste a los Resultados que no requieren de Utilización de Efectivo:		
Para Depreciación	22.469.904	31.460.804
Efectivo generado por las operaciones	<u>79.760.104</u>	<u>23.458.534</u>
Disminución (Aumento) en las Cuentas por Cobrar	(18.090.904)	(30.067.810)
Disminución (Aumento) en los Inventarios	5.934.430	27.801.960
Aumento (Disminución) en Proveedores	(21.917.770)	31.600.438
Aumento (Disminución) en las cuentas Obligaciones Laborales	4.140.092	3.216.456
Aumento (Disminución) en los Pasivos por Anticipos Recibidos	28.507.202	54.006.784
Aumento (Disminución) en los Impuestos por Pagar	27.802.260	560.000
Aumento (Disminución) en Cuenta de Socios	(2.229.707)	-
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	<u>103.905.707</u>	<u>110.576.362</u>
2- FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	(25.366.457)	(45.102.279)
Pago de Dividendos	0	-
Aumento Intangibles	47.113.762	(13.926.006)
Venta de Inversiones	0	0
Efectivo Neto Generado por Actividades de Inversión	<u>21.747.305</u>	<u>(59.028.285)</u>
3- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras	(37.927.693)	(56.550.027)
Efectivo Neto Generado por las Actividades de Financiación	<u>(37.927.693)</u>	<u>(56.550.027)</u>
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	87.725.319	(5.001.950)
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año	6.216.304	11.218.254
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	<u><u>93.941.623</u></u>	<u><u>6.216.304</u></u>

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros

INGRID ROJAS GARCIA
Representante LegalZONIA 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 2022 y 2021

**CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.
CONSEMPRO S.A.S.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

(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 2022, presentado comparativamente con el año 2021, 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>2022</u>	<u>2021</u>
Caja	4.822.093	205.287
Bancos y cuentas corrientes	79.700.375	6.011.017
Bancos y cuentas de ahorro	9.419.155	0
Total del disponible	<u>93.941.623</u>	<u>6.216.304</u>

REVELACIÓN 3. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Retención en la fuente	18.975.129	14.543.355
Industria y Comercio Retenido	2.647.343	0
Saldo a Favor Renta	79.148.000	60.327.000
Anticipo Renta	16.897.847	12.054.000
Total	<u>117.668.319</u>	<u>86.924.355</u>

REVELACIÓN 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Construcciones en Curso	21.260.886	21.260.886
Maquinaria y Equipo en Montaje	17.113.043	17.113.043
Construcciones y Edificaciones	920.000	920.000
Maquinaria y Equipo	26.740.883	25.354.383
Equipo de Oficina	35.472.295	35.252.295
Equipo de Computación y Comunicación	58.679.949	57.944.759
Equipo Medico-Cientifico	105.710.636	82.685.869
Sub-total	<u>265.897.692</u>	<u>240.531.235</u>
Depreciación Acumulada	<u>-139.179.573</u>	<u>-116.709.669</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>126.718.119</u>	<u>123.821.566</u>

REVELACIÓN 5. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

A Diciembre 31 comprendía:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Retencion en la Fuente	3.301.279	4.560.000
Retencion en la ICA	2.330.000	1.682.000
ICA	3.809.000	12.757.000
Renta	37361000	0
Total	<u>46.801.279</u>	<u>18.999.000</u>

IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

Para el año 2022 la tarifa de renta es del 35% y para el año 2021 del 31%,

La provisión de impuesto de renta se determinó de la siguiente manera para el año 2022 y 2021:

Base de Cálculo	2022
Utilidad contable antes de impuestos	94.651.200
Mas: Gastos no deducibles	12.094.514
Menos:	0
Utilidad fiscal	106.745.714
Impuesto de renta	37.361.000

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.

REVELACIÓN 6. PRESTAMOS FINANCIEROS

Están constituidas como sigue:

Entidad Financiera	Saldo a 31 de Diciembre de 2022	Saldo a 31 de Diciembre de 2021
Banco Davivienda	7.464.825	45.392.518
Total	7.464.825	45.392.518

REVELACIÓN 7. PATRIMONIO

Capital Social

El capital suscrito y pagado a Diciembre 31 de 2022 y 2021 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.

2022	2021
-------------	-------------

Reservas Obligatorias	19.208.247	19.208.247
Total	19.208.247	19.208.247

REVELACIÓN 8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprendían los siguientes conceptos:

	2022	2021
Gastos de Personal	354.706.833	260.816.367
Honorarios	777.488.465	559.255.584
Impuestos	23.875.185	17.721.253
Servicios	70.113.665	90.283.324
Regalías	169.414.493	101.127.730
Arrendamientos	50.081.500	45.672.000
Seguros	7.410.130	1.394.082
Gastos Legales	2.283.950	2.839.310
Mantenimiento y Reparaciones	21.947.877	26.294.638
Amortizaciones	47.113.817	0
TOTAL	1.524.435.915	1.105.404.288

REVELACIÓN 9. GASTOS DE VENTAS

Comprendían los siguientes conceptos:

	2022	2021
Depreciación	22.469.904	31.689.695
Adecuación e Instalaciones	9.224.607	26.205.505
Diversos	35.849.581	28.968.984
Total	67.544.092	86.864.184

REVELACIÓN 10 GASTOS FINANCIEROS

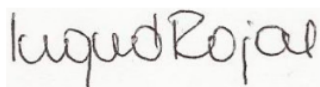
A diciembre 31 comprendía lo siguiente:

	2022	2021
Bancarios	1.568.484	2.023.570
Comisiones	28.214.248	20.943.569
Intereses	381.437	4.310.094
Gravamen	6.586.689	5.500.759
Total	36.750.858	32.777.992

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>2022</u>	<u>2021</u>
Índice de Solvencia	1,17	1,06
Índice de Liquidez	0,427	0,291
Índice de Endeudamiento	85,42%	94,53%



INGIRD ROJAS GARCIA
Representante Legal



ZONIA LORENA WALTEROS C.
Contador Público
TP 32763 - T