

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

	2024	REVELACIÓN	2023
INGRESOS OPERACIONALES:			
Prestacion de Servicios Odontologicos	2.204.010.309		2.065.300.030
Total Ingresos Operacionales	2.204.010.309		2.065.300.030
COSTO DE VENTAS:	(224.687.909)		(294.814.673)
Utilidad Bruta en Ventas	1.979.322.400		1.770.485.357
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos Administrativos	(1.906.474.156)	(8)	(1.770.214.190)
Gastos de Personal	(448.356.301)		(420.735.852)
Honorarios	(946.283.416)		(874.844.257)
Impuestos	(29.597.701)		(22.845.441)
Servicios	(197.343.835)		(133.787.202)
Regalias	(147.038.388)		(158.705.414)
Arrendamientos	(72.993.000)		(59.198.352)
Seguros	-		(241.042)
Gastos Legales	(3.124.100)		(2.835.722)
Mantenimiento y Reparaciones	(2.169.564)		(20.296.293)
Adecuaciones e instalaciones	(5.543.540)		(5.534.189)
Depreciación	(22.469.904)		(23.805.620)
Diversos	(31.554.407)		(47.384.806)
Total de los Gastos Operacionales	(1.906.474.156)		(1.770.214.190)
Utilidad (Pérdida) Operacional	72.848.244		271.167
INGRESOS NO OPERACIONALES:			
Financieros	2.242.045		1.652.380
Recuperaciones	40.995		158.707.857
Indemnizaciones	-		30.284
Otros Ingresos	4.317		35.047
Total Ingresos No Operacionales	2.287.356		160.425.568
GASTOS NO OPERACIONALES:			
Financieros	(43.702.705)	(10)	(38.112.919)
Gastos Bancarios	(5.024.766)		(5.063.074)
Comisiones	(29.627.724)		(25.300.951)
Intereses	(286.546)		(608.414)
Gravamen	(8.667.501)		(7.140.480)
Otros Gastos	(96.169)		-
OTROS GASTOS	(19.011.207)		(2.785.137)
Diversos - Otros	(15.902.603)		(2.554.771)
Gastos Extraordinarios	(3.108.603)		(230.366)
Total Gastos No Operacionales	(62.713.912)		(40.898.056)
Utilidad (Perdida) Antes de Impuesto de Renta:	12.421.688		119.798.679
Impuesto de Renta y Complementarios	35.767.000	(5)	21.876.000
Ajuste Impuesto Diferido	-		0
Utilidad (Perdida) del Ejercicio:	(23.345.312)		97.922.679

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



INGRID NATALY ROJAS GARCIA
 REPRESENTANTE LEGAL



ZONIA LORENA WALTEROS C.
 CONTADOR PUBLICO
 TP 32763 - T



ANDRES FRANCISCO ANGARITA
 REVISOR FISCAL
 TP 183422 - T

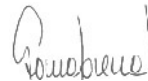
CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 (Valores expresados en pesos Colombianos)
 (Vigilados súper salud)

	En Diciembre 31 de				En Diciembre 31 de		
	2024	REVELACIÓN	2023		2024	REVELACIÓN	2023
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
CORRIENTE				CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente de efectivo				Pasivos por impuestos			
Caja	3.855.599		2.994.803	Pasivo por impuestos corrientes	40.148.000		5.989.000
Cuenta de Ahorros	29.604.740		118.798.341	Retenciones de industria y comercio	2.324.000		1.958.000
				Impuestos Gravámenes y Tasas	3.891.858		25.244.153
Total Efectivo y equivalente de efectivo	33.460.339	(2)	121.793.144	Total pasivos por impuestos	46.363.858	(5)	33.191.153
Inversiones	4.954.279		15.000.000	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar			
				Prestamos Financieras	6.462.625	(6)	8.341.644
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar				Costos y Gastos por Pagar	81.896.782		101.376.955
Anticipos y Avances	70.506.763		420.000	Retenciones y Aportes de Nomina	6.752.975		5.845.000
Prestamos a Trabajadores	1.948.590		13.527.198	Anticipos recibidos de clientes	493.049.910		235.212.678
Otros Deudores	-		-	Deuda de Accionistas	51.561.235		51.561.235
Total cuentas por cobrar	72.455.353		13.947.198	Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	639.723.527		402.337.512
Inventario				Beneficios a empleados			
Materiales odontologicos	20.224.893		20.370.597	Obligaciones Laborales	26.921.520		22.259.648
Total Inventario	20.224.893		20.370.597	Total beneficios a empleados	26.921.520		22.259.648
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	131.094.864		171.110.939	TOTAL PASIVO CORRIENTE	713.008.906		457.788.313
Activos por impuestos corrientes				Total del Pasivo:	713.008.906		457.788.313
Anticipo Impuestos y Contribuciones	143.640.848	(3)	116.976.405	PATRIMONIO: Nota 8			
Total activos por impuestos corrientes	143.640.848		116.976.405	Capital autorizado (8.000 accs. a vr nominal de \$50,000 c/u)	400.000.000		400.000.000
Propiedad Planta y Equipo	408.775.875	(4)	166.322.399	Capital por Suscribir	(200.000.000)		(200.000.000)
Activos Intangibles	102.286.472		99.513.035	Capital Suscrito y Pagado	200.000.000	(7)	200.000.000
Activo impuesto diferido	37.034.455		37.034.455	Reservas obligatorias	34.711.535	(7)	24.937.269
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	691.737.650		419.846.294	Ganancias Acumuladas Por Adopcion por Primera Vez	(74.068.909)		(74.068.909)
Total del Activo:	822.832.514		590.957.233	Resultado de ejercicios anteriores	(27.473.706)		(115.622.119)
				Resultado del ejercicio	(23.345.312)		97.922.679
				Total del Patrimonio:	109.823.609		133.168.920
				Total del Pasivo y Patrimonio:	822.832.514		590.957.233

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



INGRID NATALY ROJAS GARCIA
 REPRESENTANTE LEGAL



ZONIA LORENA WALTEROS C.
 CONTADOR PUBLICO
 TP 32763 - T



ANDRES FRANCISCO ANGARITA C.
 REVISOR FISCAL
 TP 183422 - 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:

	2024	2023
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (Pérdida) Neta	(23.345.312)	97.942.679
Ajuste a los Resultados que no requieren de Utilización de Efectivo:		
Para Depreciación	22.469.904	23.805.620
Efectivo generado por las operaciones	(875.408)	121.748.299
Disminución (Aumento) en las Cuentas por Cobrar	(85.172.598)	75.967.039
Disminución (Aumento) en los Inventarios	145.704	13.762.988
Aumento (Disminución) en Proveedores	(19.480.173)	(54.432.554)
Aumento (Disminución) en las cuentas Obligaciones Laborales	5.569.847	3.254.712
Aumento (Disminución) en los Pasivos por Anticipos Recibidos	257.837.270	(23.768.915)
Aumento (Disminución) en los Impuestos por Pagar	13.172.705	(13.610.107)
Aumento (Disminución) en Cuenta de Socios		37.065.375
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	171.197.310	159.986.837
2- FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	(264.923.380)	(63.409.900)
Pago de Dividendos	-	(51.561.235)
Aumento Intangibles	(2.773.437)	(3.041.000)
Venta de Inversiones	0	0
Efectivo Neto Generado por Actividades de Inversión	(267.696.817)	(118.012.135)
3- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras	(1.879.019)	876.819
Efectivo Neto Generado por las Actividades de Financiación	(1.879.019)	876.819
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	(98.378.526)	42.851.521
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año	136.793.144	93.941.623
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	38.414.618	136.793.144

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros



INGRID ROJAS GARCIA
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



ZONIA LORENA WALTEROS C.
Contador Público T.P. 32763-T
(Ver certificación adjunta)



ANDRES FRANCISCO ANGARITA C.
Revisor Fiscal T.P. 183,422-T
(Ver dictamen adjunto)

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 2020	200.000.000	19.208.247	(205.402)	(74.068.909)	(107.414.447)	37.519.489
Reclasificación de Utilidad (Pérdida) año 2020	0	0	205.402	0	(205.402)	0
Utilidad (Pérdida) 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 (Pérdida) año 2021	0	0	8.002.270	0	(8.002.270)	0
Utilidad (Pérdida) 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
Reclasificación de Utilidad (Pérdida) año 2022	0	5.729.022	(57.290.200)	0	51.561.178	0
Utilidad (Pérdida) Neta año 2023	0	0	97.942.679	0	0	97.942.679
Repartición Dividendos	0	0	0	0	(51.561.178)	(51.561.178)
Saldo a 31 de diciembre de 2023	200.000.000	24.937.269	97.942.679	(74.068.909)	(115.622.119)	133.188.920
Reclasificación de Utilidad (Pérdida) año 2023	0	9.774.266	(97.942.679)	0	88.188.413	0
Utilidad (Pérdida) Neta año 2024	0	0	(23.345.312)	0	0	(23.345.312)
Saldo a 31 de diciembre de 2024	200.000.000	34.711.535	(23.345.312)	(74.068.909)	(27.433.706)	109.823.609

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



INGRID NATALY ROJAS GARCIA
REPRESENTANTE LEGAL



ZONIA LORENA WALTEROS C.
CONTADOR PUBLICO
TP 32763 - T



ANDRES FRANCISCO ANGARITA C.
REVISOR FISCAL
TP 183422 - T

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

**ESTADOS FINANCIEROS
NORMA INTERNACIONAL**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023

CONSORCIO EMPRESARIAL DE PROFESIONALES S.A.S.
CONSEMPRO S.A.S.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024-Y 2023

(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 2024, presentado comparativamente con el año 2023, 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

REVELACIÓN 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

A Diciembre 31 comprendían:

	2024	2023
Caja	3.855.599	2.994.803
Bancos y cuentas corrientes	21.949.865	116.660.848
Bancos y cuentas de ahorro	7.654.875	2.137.493
Total del disponible	33.460.339	121.793.144
Inversiones	4.954.279	15.000.000
Total Efectivo y equivalente de efectivo	38.414.618	136.793.144

REVELACIÓN 3. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	2024	2023
Retención en la fuente	21.566.430	16.041.248
Industria y Comercio Retenido	894.874	1.936.157
Saldo a Favor Renta	96.926.000	76.299.000
Anticipo Renta	24.253.544	22.700.000
Total	143.640.848	116.976.405

REVELACIÓN 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A Diciembre 31 comprendían:

	2024	2022
Construcciones en Curso	64.100.886	21.260.886
Maquinaria y Equipo en Montaje	19.462.043	17.113.043
Construcciones y Edificaciones	920.000	920.000
Maquinaria y Equipo	26.740.883	26.740.883
Equipo de Oficina	37.475.011	37.475.011
Equipo de Computación y Comunicación	74.614.572	67.938.909
Equipo Medico-Científico	370.917.577	157.858.860
Sub-total	594.230.972	329.307.592
Depreciación Acumulada	-185.455.097	-162.985.193
Total Propiedad Planta y Equipo	408.775.875	166.322.399

REVELACIÓN 5. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

A Diciembre 31 comprendía:

	2024	2023
Retencion en la Fuente	4.381.000	5.989.000
Retencion en la ICA	2.324.000	1.958.000
ICA	3.891.858	3.368.153
Renta	35.767.000	21.876.000
Total	46.363.858	33.191.153

IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

Para el año 2024 y 2023 la tarifa de renta es del 35%.

La provisión de impuesto de renta se determinó de la siguiente manera para el año 2024 y 2023:

Base de Cálculo	2024	2023
Utilidad contable antes de impuestos	12.421.688	119.798.679
Mas: Gastos no deducibles e Ingresos Fiscales	89.769.740	6.335.377
Menos:	0	63.650.000
Utilidad fiscal	102.191.428	62.484.056
Impuesto de renta	35.767.000	21.869.420

REVELACIÓN 6. PRESTAMOS FINANCIEROS

Están constituidas como sigue:

Entidad Financiera	Saldo a 31 de Diciembre de 2024	Saldo a 31 de Diciembre de 2023
Banco Davivienda	6.462.625	8.341.644
Total	6.462.625	8.341.644

REVELACIÓN 7. PATRIMONIO

Capital Social

El capital suscrito y pagado a Diciembre 31 de 2024 y 2023 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.

	2024	2023
Reservas Obligatorias	34.711.535	24.937.269
Total	34.711.535	24.937.269

REVELACIÓN 8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprendían los siguientes conceptos:

	2024	2023
Gastos de Personal	448.356.301	420.735.852
Honorarios	946.283.416	874.844.257
Impuestos	29.597.701	22.845.441
Servicios	197.343.835	292.492.616
Regalías	147.038.388	0
Arrendamientos	72.993.000	59.198.352
Seguros	-	241.042
Gastos Legales	3.124.100	2.835.722
Mantenimiento y Reparaciones	2.169.564	20.296.293
Depreciación	22.469.904	23.805.620
Adecuación e Instalaciones	5.543.540	5.534.189
Diversos	31.554.407	47.384.806
TOTAL	1.906.474.156	1.770.214.190

REVELACIÓN 9 GASTOS FINANCIEROS

A diciembre 31 comprendía lo siguiente:

	2024	2023
Bancarios	5.024.766	5.063.073
Comisiones	29.627.723	25.300.951
Intereses	286.546	608.414
Gravamen	8.667.501	7.140.481
Otros	96.169	-
Gastos	96.169	-
Total	43.702.705	38.112.919

OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS Y DIVERSOS

	2024	2023
Diversos - Otros	15.902.603	2.554.771
Gastos Extraordinarios	3.108.603	230.366
Total Gastos Extraordinarios y Diversos	19.011.206	2.785.137

REVELACIÓN 10. INFORMACION FINANCIERA

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Índice de Solvencia	1,15	1,29
Índice de Liquidez	0,184	0,374
Índice de Endeudamiento	86,65%	77,46%



INGIRD ROJAS GARCIA
Representante Legal



ZONIA LORENA WALTEROS C.
Contador Público
TP 32763 - T



ANDRES FRANCISCO ANGARITA C.
Revisor Fiscal T.P.183,422-T