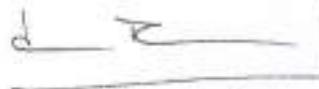




D & A Dent S.A.S.
Estado de Situación Financiera
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2018 y 2017
Cifras expresadas en pesos colombianos

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	61.081.716	33.710.557
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	2.550.571	25.367.648
Inventarios	6	-	48.605.945
Total activos corrientes		63.632.287	107.684.150
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	346.671.649	398.012.462
Intangibles	8	121.500.000	135.000.000
Total activos no corrientes		468.171.649	533.012.462
Total activos		531.803.936	640.696.612
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	9	12.901.974	75.487.760
Proveedores	10	37.662.435	56.153.946
Cuentas por pagar	11	150.696.890	147.272.688
Impuestos corrientes por pagar	12	24.048.000	20.131.000
Beneficios a empleados	13	12.851.435	10.964.700
Otros pasivos corrientes	14	684.000	110.401.762
Total pasivos corrientes		238.844.733	420.411.855
Total pasivos		238.844.733	420.411.855
Patrimonio			
Capital social	15	10.000.000	10.000.000
Superavit de capital	15	80.000.000	80.000.000
Reservas	15	5.000.000	5.000.000
Ganancias (pérdidas) del ejercicio	15	72.674.446	18.747.662
Ganancias (pérdidas) acumuladas	15	81.720.494	62.972.833
Ganancias (pérdidas) acumuladas transición niif	15	43.564.262	43.564.262
Total patrimonio		292.959.202	220.284.757
Total pasivos y patrimonio		531.803.936	640.696.612


Anibal Garcia Navarro
Representante Legal


Fernando Rosales Jimenez
Contador
T.P. 20.986 - T



D & A Dent S.A.S.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en pesos colombianos)

Periodo enero 1 a diciembre 31 de 2017

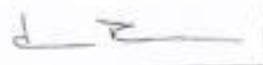
	Capital social	Superavit de capital	Reservas	Resultado del ejercicio	Resultado ejercicios ant.	Total Patrimonio
Saldo al inicio del periodo 2016	10.000.000	80.000.000	3.012.030	37.852.530	70.672.533	201.537.093
Aportes						
Reservas			1.987.970			1.987.970
Ganancia (pérdida) del ejercicio				18.747.662		18.747.662
Ganancia (pérdida) ej. anteriores					[1.987.970]	(1.987.970)
Saldo al final del periodo 2016	10.000.000	80.000.000	5.000.000	56.600.192	68.684.563	220.284.755

Periodo enero 1 a diciembre 31 de 2018

	Aportes Sociales	Superavit de capital	Reservas	Resultado del ejercicio	Resultado ejercicios ant.	Total Patrimonio
Saldo al inicio del periodo 2017	10.000.000	80.000.000	5.000.000	56.600.192	68.684.563	220.284.755
Aportes						
Reservas						
Ganancia (pérdida) del ejercicio				72.674.446		72.674.446
Ganancia (pérdida) ej. anteriores						
Saldo al final del periodo 2017	10.000.000	80.000.000	5.000.000	129.274.638	68.684.563	292.959.202



Anibal Garcia Navarro
Representante Legal



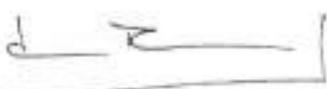
Fernando Rosales Jimenez
Contador
T.P. 20.986 - T



D & A Dent S.A.S.
Estado de resultado integral
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2018 y 2017
Cifras expresadas en pesos colombianos

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultado del periodo			
Ingresos de actividades ordinarias	16	936.137.327	689.717.566
Costo de ventas	17	(461.058.858)	(360.033.924)
Ganancia bruta		475.078.469	329.683.642
<hr/>			
Otros ingresos	18	13.833.669	113.153
Gastos de administración	19	(364.085.739)	(285.733.588)
Otros gastos	20	(270.191)	(600.344)
Ganancia (pérdida) por actividades de operación		124.556.208	43.462.863
<hr/>			
Ingresos financieros	21	6.399.986	1.114.690
Gastos financieros	22	(20.281.748)	(12.868.483)
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		110.674.446	31.709.070
<hr/>			
Gasto por impuesto a la renta y Cree	23	(38.000.000)	(12.961.408)
Ganancia (pérdida) neta		72.674.446	18.747.662


Anibal Garcia Navarro
Representante Legal

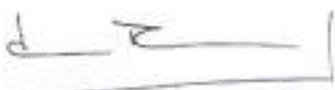

Fernando Rosales Jimenez
Contador
T.P. 20.986 - T

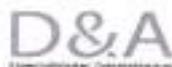


D & A Dent S.A.S.
Estado de flujos de Efectivo
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en pesos Colombianos)

	<u>2017</u>	<u>2017</u>
1. Flujo por actividades de operación		
Ganancia (pérdida) del periodo	72.674.446	18.747.667
Aumento (disminución) depreciaciones	68.695.353	77.307.909
	<u>141.369.799</u>	<u>96.055.571</u>
Variación partidas relacionadas con operación		
Aumento (disminución) deudores	22.817.077	5.961.683
Aumento (disminución) inventarios	48.605.945	(39.117.706)
Aumento (disminución) proveedores	(18.491.511)	(20.606.090)
Aumento (disminución) cuentas por pagar	3.424.202	(121.642.181)
Aumento (disminución) impuestos	3.917.000	14.903.000
Aumento (disminución) beneficios a empleados	1.886.735	9.117.150
Aumento (disminución) otros pasivos	(109.717.762)	110.401.767
Total variación partidas relacionadas con operación	<u>(47.558.314)</u>	<u>(40.982.382)</u>
Efectivo generado por actividades de operación	<u>93.811.485</u>	<u>55.073.189</u>
2. Flujo por actividades de inversión		
Aumento (disminución) activos fijos	(17.354.539)	(24.063.514)
Aumento (disminución) intangibles	13.500.000	(135.000.000)
Aumento (disminución) diferidos	-	5.671.619
Aumento (disminución) otros activos	-	-
Efectivo generado por actividades de inversión	<u>(3.854.539)</u>	<u>(153.391.895)</u>
3. Flujo por actividades de financiación		
Aumento (disminución) obligaciones financieras	(62.585.786)	73.919.426
Efectivo generado por actividades de financiación	<u>(62.585.786)</u>	<u>73.919.426</u>
Aumento (disminución) en el efectivo	<u>27.371.160</u>	<u>(24.399.280)</u>
Efectivo al comienzo del ejercicio	<u>33.710.557</u>	<u>58.109.838</u>
Efectivo al final del ejercicio	<u>61.081.716</u>	<u>33.710.557</u>


Anibal Garcia Navarro
Representante Legal


Fernando Rosales Jimenez
Contador
T.P. 20.986 - T



D & A Dent S.A.S.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

D & A Dent S.A.S., en adelante "La Entidad", sociedad comercial, fue constituida mediante documento privado de accionista único el 10 de marzo del año 2011, inscrito en la Cámara de Comercio de Bogotá el 11 de marzo del año 2011 bajo el No. 01460142 del libro IX.

El objeto social de La Entidad es el desarrollo de todo tipo de actividades relacionadas con la Odontología.

La Entidad tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá, República de Colombia. Podrá establecer sucursales y agencias o dependencias en otros lugares del país por disposición de la Asamblea de Accionistas.

La Entidad tiene una duración a término indefinido.

El órgano de administración de La Entidad es la Asamblea General y el representante Legal.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de La Entidad, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (IFRSs, por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia actualmente mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de los periodos presentados en los estados financieros.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por La Entidad, para el registro de las operaciones contables y la presentación de los Estados Financieros de propósito general es el peso colombiano.

Periodo contable: La Entidad, atendiendo lo establecido en sus estatutos, está en la obligación de efectuar corte de sus cuentas, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general, una vez al año con corte a 31 de diciembre.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que La Entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.3. Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3.2. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.3. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Propiedades, planta y equipo	Vida útil	%	Criterio
Terrenos	0 años	0%	No depreciable
Construcciones y edificaciones	45 años	2,22%	Tiempo estimado de duración y uso
Maquinaria y equipo	10 años	10%	Tiempo estimado de duración y uso
Equipo médico científico	8 años	12,5%	Tiempo estimado de duración y uso
Equipo de oficina	10 años	10%	Tiempo estimado de duración y uso
Equipo de computación y comunicación	5 años	20%	Tiempo estimado de uso tecnológico
Flota y equipo de transporte	10 años	10%	Tiempo estimado de duración y uso

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.5. Arrendamientos

En la actualidad La Entidad tiene un arrendamiento operativo con el inmueble donde ejerce su actividad operacional.

3.6. Activos intangibles

Se registran al costo y su amortización se calcula por el método de línea recta.

3.7. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los

activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

3.8. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido (cuando dé lugar a ello) y el impuesto corriente por renta.

3.9. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se encuentran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que La Entidad espera pagar. La Entidad tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.10. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre La Entidad y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.11. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por La Entidad de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.12. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del período en el que se incurren, y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

PUC	CUENTA	2.018	2.017
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	61.081.716	33.710.557
1105	CAJA	606.800	14.888.823
1110	BANCOS	35.509.937	2.198.118
1120	CUENTAS DE AHORRO	24.964.978	16.623.616

Los saldos registrados en este rubro a 31 de diciembre de 2018 corresponden a los dineros en caja, dineros consignados en las cuentas corrientes y cuentas de ahorro que figuran a nombre de La Entidad, los cuales se encuentran debidamente conciliados.

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

PUC	CUENTA	2.018	2.017
13	DEUDORES	2.550.571	25.367.648
1305	CLIENTES	0	1.200.000
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	2.343.078	3.599.600
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	0	20.513.048
1380	DEUDORES VARIOS	207.493	55.000

Los saldos de deudores comerciales y otros reflejado en los estados financieros, corresponden a los saldos por cobrar que había a favor de la sociedad a 31 de diciembre por los conceptos relacionados anteriormente.

6. Inventarios

PUC	CUENTA	2.018	2.017
14	INVENTARIOS	0	48.605.945
1422	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	0	48.605.945

Los saldos de esta cuenta corresponden al material odontológico utilizado en la prestación del servicio de odontología, a finales de 2018 no hubo existencias de inventario por política de compra para consumo de rotación inmediata.

7. Propiedades, planta y equipo

PUC	CUENTA	2.018	2.017
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	346.671.649	398.012.462
1512	MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	0	0
1524	EQUIPO DE OFICINA	39.895.814	52.719.814
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	35.372.846	23.518.150
1532	EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	464.092.607	470.170.188
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-192.689.618	-148.395.690

Los activos fijos, están registrados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada. La depreciación está calculada para el 100% del costo, utilizando el método de línea recta, tomando como base las definidas en las políticas contables.

8. Intangibles

PUC	CUENTA	2.018	2.017
16	INTANGIBLES	121.500.000	135.000.000
1625	DERECHOS	135.000.000	135.000.000
1698	AMORTIZACION ACUMULADA	(13.500.000)	0

El saldo de esta cuenta corresponde a la compra del vehículo a finales del año 2017 por el sistema de arrendamiento financiero leasing.

9. Obligaciones financieras

PUC	CUENTA	2.018	2.017
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	12.901.973	75.487.759
2105	BANCOS NACIONALES	1.637.515	4.150.159
2115	CORPORACIONES FINANCIERAS	11.264.458	71.337.600

El saldo de esta cuenta representa los valores por concepto de tarjetas de crédito y arrendamiento financiero leasing del vehículo, en el mes de julio 2018 se hizo un abono extraordinario a la cuenta de leasing.

10. Proveedores

PUC	CUENTA	2.018	2.017
22	PROVEEDORES	37.662.435	56.153.946
2205	NACIONALES	37.662.435	56.153.946

El saldo de esta cuenta corresponde a las facturas por pagar a proveedores de insumos odontológicos.

11. Cuentas por pagar

PUC	CUENTA	2.018	2.017
23	CUENTAS POR PAGAR	150.696.889	147.272.688
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	63.712.506	8.144.200
2355	DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	82.632.640	134.641.668
2365	RETENCION EN LA FUENTE	1.706.377	1.556.749
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	627.056	766.161
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	721.879	794.879
2380	ACREEDORES VARIOS	1.296.431	1.369.031

El saldo de esta cuenta representa los costos y gastos por concepto de compra a proveedores de bienes y servicios como son, honorarios, servicios, deudas con socios, retención impuestos, entre otros.

12. Impuestos corrientes por pagar

PUC	CUENTA	2.018	2.017
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	24.048.000	20.131.000
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15.711.000	12.500.000
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	8.337.000	7.631.000

El saldo de esta cuenta corresponde a los impuestos de renta, e ica por pagar.

13. Beneficios a empleados

PUC	CUENTA	2.018	2.017
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	12.851.435	10.964.700
2505	SALARIOS POR PAGAR	0	0
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	7.058.548	6.872.175
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	847.026	824.661
2520	PRIMA DE SERVICIOS	0	0
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	4.945.861	3.267.864

El saldo de esta cuenta corresponde a las obligaciones con empleados por concepto de salarios y prestaciones corrientes.

14. Otros pasivos corrientes

PUC	CUENTA	2.018	2.017
28	OTROS PASIVOS	684.000	110.401.762
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	684.000	110.401.762

El saldo de esta cuenta corresponde a valores pagados por pacientes a quienes a 31 de diciembre no se les había iniciado el tratamiento odontológico.

15. Patrimonio

PUC	CUENTA	2.018	2.017
3	PATRIMONIO	292.959.202	220.284.756
31	CAPITAL SOCIAL	10.000.000	10.000.000
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.000.000	10.000.000
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	80.000.000	80.000.000
3205	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE IN	80.000.000	80.000.000
33	RESERVAS	5.000.000	5.000.000
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	5.000.000	5.000.000
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	72.674.446	18.747.662
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	72.674.446	18.747.662
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	125.284.756	106.537.093
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	125.284.756	106.537.093

El saldo de esta cuenta corresponde al patrimonio de La Entidad por los diferentes conceptos que lo componen.

16. Ingresos de actividades ordinarias

PUC	CUENTA	2.018	2.017
41	OPERACIONALES	936.137.327	689.717.566
4165	SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	936.137.327	689.717.566

El saldo de esta cuenta corresponde al valor facturado a pacientes por concepto de servicios de odontología.

17. Costo de ventas

PUC	CUENTA	2.018	2.017
61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIO	461.058.858	360.033.924
6105	COSTO PRESTACIÓN DE SERVICIOS IPS PROPIAS	461.058.858	360.033.924

El saldo de esta cuenta corresponde a los costos por concepto de materiales, mano de obra y costos indirectos incurridos para la prestación del servicio de odontología.

18. Otros ingresos

PUC	CUENTA	2.018	2.017
42	NO OPERACIONALES	13.833.669	113.153
4250	RECUPERACIONES	13.793.516	0
4295	DIVERSOS	40.153	113.153

El saldo de esta cuenta corresponde al resultado por movimientos de aproximaciones en pagos de impuestos y recuperaciones de gastos durante el periodo contable.

19. Gastos de administración

PUC	CUENTA	2.018	2.017
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	364.085.739	285.733.588
5105	GASTOS DE PERSONAL	66.737.449	79.647.684
5110	HONORARIOS	35.399.808	27.736.000
5115	IMPUESTOS	19.693.621	11.005.856
5120	ARRENDAMIENTOS	60.000.000	958.494
5130	SEGUROS	4.639.660	15.439.631
5135	SERVICIOS	27.635.535	26.757.895
5140	GASTOS LEGALES	2.130.035	1.762.536
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	23.843.560	16.034.728
5150	ADECUACION E INSTALACION	4.122.870	3.483.445
5155	GASTOS DE VIAJE	8.683.739	0
5160	DEPRECIACIONES	68.695.352	77.307.909
5165	AMORTIZACIONES	14.335.900	3.800.000
5195	DIVERSOS	26.968.210	21.799.410
5199	PROVISIONES	1.200.000	0

Los gastos de administración corresponden a las erogaciones necesarias para mantener el normal funcionamiento de La Entidad.

20. Otros gastos

PUC	CUENTA	2.018	2.017
53	NO OPERACIONALES	270.191	600.344
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	581.553
5395	GASTOS DIVERSOS	270.191	18.791

El saldo de esta cuenta corresponde a gastos no operacionales.

21. Ingresos financieros

PUC	CUENTA	2.018	2.017
42	NO OPERACIONALES	6.399.986	1.114.690
4210	FINANCIEROS	6.399.986	1.114.690

El saldo de esta cuenta corresponde a ingresos financieros por concepto cuentas de ahorro.

22. Gastos financieros

PUC	CUENTA	2.018	2.017
53	NO OPERACIONALES	20.281.747	12.868.483
5305	FINANCIEROS	20.281.747	12.868.483

El saldo de esta cuenta corresponde a gastos financieros por concepto intereses por préstamos de bancos, tarjetas de crédito y comisiones bancarias.

23. Gasto por impuesto de renta

PUC	CUENTA	2.018	2.017
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	38.000.000	12.961.408
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	38.000.000	12.961.408

El saldo de esta cuenta corresponde a la provisión para el impuesto de renta y complementarios sobre la utilidad fiscal generada en el periodo.

24. Transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2018 existen algunas transacciones con partes relacionadas con la empresa que se ven reflejadas en la cuenta de accionistas 2355.

25. Activos contingentes y pasivos contingentes

La Entidad no tiene activos ni pasivos contingentes al cierre del año 2018.

26. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A la entrega de los estados financieros no se conoce hechos que afecten la información presentada en ellos.

27. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros están sujetos a la aprobación de la Asamblea General de Accionistas.



Anibal Garcia Navarro
Representante legal



Fernando Rosales Jiménez
Contador
T. P. 20.986 - T

Marzo del 2019

INFORME DE GESTIÓN 2018

Bogotá D. C., 9 de marzo de 2019

Señores
Asamblea de accionistas
D & A Dent SAS
 Ciudad

Apreciados accionistas

Dando cumplimiento a los estatutos de la entidad y de conformidad con las normas legales vigentes, presento a la Asamblea General de Accionistas el informe de gestión en donde se describen las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2018.

Análisis del estado de situación financiera y del estado de resultados

Por el año 2018 en el sector de la odontología no sucedió hechos extraordinarios que hayan incidido directamente en los resultados de la gestión, presentando la siguiente información financiera:

D & A Dent SAS						
Estado de Situación Financiera						
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2018 y 2017						
Cifras expresadas en pesos colombianos						
			2.018	2.017	Variación	%
Activos corrientes			63.632.287	107.684.150	(44.051.863)	-40,91%
Activos no corrientes			468.171.649	533.012.462	(64.840.813)	-12,16%
Total activos			531.803.936	640.696.612	(108.892.676)	-17,00%
Pasivos corrientes			238.844.733	420.411.855	(181.567.122)	-43,19%
Pasivos no corrientes			-	-	-	0,00%
Patrimonio			292.959.202	220.284.757	72.674.445	32,99%
Total pasivos más patrimonio			531.803.935	640.696.612	(108.892.677)	-17,00%

D & A Dent SAS					
Estado de resultados integral					
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2018 y 2017					
Cifras expresadas en pesos colombianos					
	2.018	2.017	Variación	%	
Ingresos operacionales	936.137.327	689.717.566	246.419.761	35,73%	
Ingresos no operacionales	20.233.655	1.227.843	19.005.812	1547,90%	
Total ingresos	956.370.982	690.945.409	265.425.573	38,41%	
Costo de ventas	(461.058.858)	(360.033.924)	(101.024.934)	28,06%	
Gastos operacionales	(364.085.739)	(285.733.588)	(78.352.151)	27,42%	
Gastos no operacionales	(20.551.939)	(13.468.827)	(7.083.112)	52,59%	
Total costos y gastos	(845.696.536)	(659.236.339)	(186.460.197)	28,28%	
Impuesto de renta	(38.000.000)	(12.961.408)	(25.038.592)	193,18%	
Ganancia (pérdida neta)	72.674.446	18.747.662	53.926.784	287,65%	

La información en detalle de las cifras se encuentra relacionada en los estados financieros presentados y en sus respectivas notas.

Acontecimientos importantes ocurridos después del ejercicio

Entre el 1 de enero de 2019 a la fecha de presentación de este informe no han ocurrido hechos importantes que ameriten ser mencionados.

Evolución previsible de la entidad

Para el año 2019 se tiene proyectado incrementar la gestión de ventas, incrementando así los ingresos operacionales tratando de mantener los costos fijos y minimizando los costos variables.

Operaciones celebradas con accionistas

En el año 2018 la cuenta por pagar al accionista único Dr. Anibal García disminuyó notablemente de un valor de \$ 134.641.668 a un valor de \$ 82.632.640.

Estado de cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor

Durante el periodo 2018 y hasta la fecha, la entidad ha cumplido con lo relacionado a la propiedad intelectual, a los derechos de autor y a las licencias necesarias para su funcionamiento, encontrándose al día con estas obligaciones.

Estado de cumplimiento con las obligaciones laborales y seguridad social

Durante el periodo 2018 y hasta la fecha, la entidad, ha cumplido con el pago de sus obligaciones laborales y seguridad social, encontrándose al día con esta obligación.

Cumplimiento con lo exigido por la Ley 1676 de 2013

En cumplimiento de lo indicado en el artículo 87 de la Ley 1676 de agosto 20 de 2013, la entidad no obstaculizó a los proveedores, en su intención de realizar alguna operación de factoring con las facturas de venta que ellos expidieron a la entidad durante el periodo.

Atentamente,



Jesus Anibal Garcia Navarro
Representante legal
D & A Dent SAS

D & A Dent S.A.S.
Certificación de estados financieros 2018 y 2017

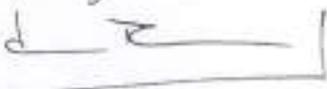
A los señores Accionistas de la Compañía:

El suscrito Representante Legal y Contador de la Compañía D & A Dent S.A.S., certifican que los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2017 han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Compañía, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con lo estipulado en el Decreto 2420 del 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



Anibal García Navarro
Representante legal



Fernando Rosales Jiménez
Contador
T. P. 20.986 - T

Bogotá D. C., 5 de marzo de 2019

Señores accionistas
D & A DENT S.A.S.
Bogotá D. C.

Apreciados Señores:

Por medio de la presente y de conformidad con los estatutos vigentes, me permito convocar a la Asamblea General Ordinaria de Accionistas el próximo veintinueve (29) de marzo de 2019, a las ocho de la mañana (8:00 a.m.), en las instalaciones administrativas de la empresa ubicadas en la Cra 20 No 32 A 29 de la ciudad de Bogotá.

El siguiente será el orden dl día:

1. Llamado a lista y verificación del quórum.
2. Designación del presidente y secretario de la asamblea.
3. Informe de gestión de la Administración.
4. Lectura y aprobación de los estados financieros a 31-Dic-2018.
5. Lectura y aprobación proyecto de distribución de excedentes.
6. Informe de auditoría clínica.
7. Propositiones y varios.
8. Lectura y aprobación del acta de la presente reunión.

Se informa a todos los accionistas que tienen a disposición los libros contables y demás papeles sociales para el ejercicio de su derecho de inspección durante los próximos 10 días hábiles entre las 8 a.m. y las 6 p.m., a partir de esta convocatoria.

Dado en Bogotá D. C. a los 5 días del mes de marzo de 2019.



ANÍBAL GARGÍA NAVARRO
Representante Legal
D & A DENT S.A.S.

D & A Dent S.A.S.
Proyecto de distribución de utilidades
Año 2018

Patrimonio de la empresa	
Capital social	\$ 10.000.000
Superavit de capital	\$ 80.000.000
Reservas	\$ 5.000.000
Ganancias (pérdidas) del ejercicio	\$ 72.674.446
Ganancias (pérdidas) acumuladas	\$ 81.720.494
Ganancias (pérdidas) acumuladas por transición a niif	\$ 43.564.262
Total patrimonio de la empresa	\$ 292.959.202

Utilidades por distribuir	
Utilidad del ejercicio 2018	\$ 72.674.446
Más : Utilidades acumuladas por distribuir 2017	\$ 81.720.494
Total utilidades por distribuir acumuladas a 31 de diciembre de 2018	\$ 154.394.940

Propuesta para distribución de utilidades		
Destino	Concepto	Valor
Para reservas		
Para acumular		\$ 72.674.446
Para pago de dividendos		
Para otros		
Total distribución de utilidades acumuladas a 31 de diciembre de 2018		\$ 72.674.446

Proyecto de distribución de utilidades presentado por el Representante legal a la Asamblea de accionistas


Anibal Garcia Navarro
 Representante legal