




D & A Dent S.A.S.
Estado de Situación Financiera
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2019 y 2018
Cifras expresadas en pesos colombianos

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	36.158.492	61.081.716
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	110.054.052	2.550.571
Inventarios	6	38.080.000	-
Total activos corrientes		184.292.544	63.632.287
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	442.701.454	346.671.649
Intangibles	8	-	121.500.000
Total activos no corrientes		442.701.454	468.171.649
Total activos		626.993.998	531.803.936
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	9	125.282.201	12.901.974
Proveedores	10	36.254.952	37.662.435
Cuentas por pagar	11	90.995.013	150.696.890
Impuestos corrientes por pagar	12	21.082.000	24.048.000
Beneficios a empleados	13	31.449.951	12.851.435
Otros pasivos corrientes	14	8.081.948	684.000
Total pasivos corrientes		313.146.065	238.844.733
Total pasivos		313.146.065	238.844.733
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	20.888.730	72.674.446
Ganancias (pérdidas) acumuladas	15	154.394.940	81.720.494
Ganancias (pérdidas) acumuladas transición niif	15	43.564.262	43.564.262
Total patrimonio		313.847.932	292.959.202
Total pasivos y patrimonio		626.993.998	531.803.936


Anibal García Navarro
Representante Legal


Fernando Rosales Jiménez
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 2019 y 2018
Cifras expresadas en pesos colombianos

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado del periodo			
Ingresos de actividades ordinarias	16	870.749.174	936.137.327
Costo de ventas	17	(429.301.253)	(461.058.858)
Ganancia bruta		441.447.921	475.078.469
Otros ingresos	18	3.259.798	13.833.669
Gastos de administración	19	(376.499.823)	(364.085.739)
Otros gastos	20	(278.610)	(270.191)
Ganancia (pérdida) por actividades de operación		67.929.286	124.556.208
Ingresos financieros	21	209.736	6.399.986
Gastos financieros	22	(35.840.292)	(20.281.748)
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		32.298.730	110.674.446
Gasto por impuesto a la renta y Cree	23	(11.410.000)	(38.000.000)
Ganancia (pérdida) neta		20.888.730	72.674.446


Anibal García Navarro
Representante Legal

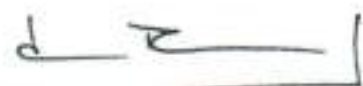

Fernando Rosales Jiménez
Contador
T.P. 20.986 - T



D & A Dent S.A.S.
Estado de flujos de Efectivo
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en pesos Colombianos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Flujo por actividades de operación		
Ganancia (pérdida) del periodo	20.888.730	72.674.446
Aumento (disminución) depreciaciones	-	68.695.353
	<u>20.888.730</u>	<u>141.369.799</u>
Variación partidas relacionadas con operación		
Aumento (disminución) deudores	(107.503.481)	22.817.077
Aumento (disminución) inventarios	(38.080.000)	48.605.945
Aumento (disminución) proveedores	(1.407.483)	(18.491.511)
Aumento (disminución) cuentas por pagar	(59.701.877)	3.424.202
Aumento (disminución) impuestos	(2.966.000)	3.917.000
Aumento (disminución) beneficios a empleados	18.598.516	1.886.735
Aumento (disminución) otros pasivos	7.397.948	(109.717.762)
Total variación partidas relacionadas con operación	<u>(183.662.377)</u>	<u>(47.558.314)</u>
Efectivo generado por actividades de operación	<u>(162.773.647)</u>	<u>93.811.485</u>
2. Flujo por actividades de inversión		
Aumento (disminución) activos fijos	(96.029.805)	(17.354.539)
Aumento (disminución) intangibles		13.500.000
Aumento (disminución) diferidos	-	-
Aumento (disminución) otros activos	121.500.000	-
Efectivo generado por actividades de inversión	<u>25.470.195</u>	<u>(3.854.539)</u>
3. Flujo por actividades de financiación		
Aumento (disminución) obligaciones financieras	112.380.227	(62.585.786)
Efectivo generado por actividades de financiación	<u>112.380.227</u>	<u>(62.585.786)</u>
Aumento (disminución) en el efectivo	<u>(24.923.225)</u>	<u>27.371.160</u>
Efectivo al comienzo del ejercicio	<u>61.081.716</u>	<u>33.710.557</u>
Efectivo al final del ejercicio	<u>36.158.492</u>	<u>61.081.716</u>


Anibal García Navarro
Representante Legal


Fernando Rosales Jiménez
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 2019 y 2018
(Expresado en pesos colombianos)

Periodo enero 1 a diciembre 31 de 2018


	Capital social	Superavit de capital	Reservas	Resultado del ejercicio	Resultado ejercicios ant.	Total Patrimonio
Saldo al inicio del periodo	10.000.000	80.000.000	5.000.000	37.852.530	87.432.226	220.284.756
Aportes						-
Reservas						-
Ganancia (pérdida) del ejercicio				72.674.446		72.674.446
Ganancia (pérdida) ej. anteriores				(37.852.530)	37.852.530	-
Saldo al final del periodo	10.000.000	80.000.000	5.000.000	72.674.446	125.284.756	292.959.202

Periodo enero 1 a diciembre 31 de 2019

	Aportes Sociales	Superavit de capital	Reservas	Resultado del ejercicio	Resultado ejercicios ant.	Total Patrimonio
Saldo al inicio del periodo	10.000.000	80.000.000	5.000.000	72.674.446	125.284.756	292.959.202
Aportes						-
Reservas						-
Ganancia (pérdida) del ejercicio				20.888.730		20.888.730
Ganancia (pérdida) ej. anteriores				(72.674.446)	72.674.446	-
Saldo al final del periodo	10.000.000	80.000.000	5.000.000	20.888.730	197.959.202	313.847.932



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 2019

(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 2019 y 2018 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 períodos 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

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 periodo en el que se incurren, y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
11	DISPONIBLE	36.158.492	61.081.716
1105	CAJA	7.561.550	606.800
1110	BANCOS	16.536.606	35.509.937
1120	CUENTAS DE AHORRO	12.060.336	24.964.978

Los saldos registrados en este rubro a 31 de diciembre de 2019 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

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
13	DEUDORES	110.054.052	2.550.571
1305	CLIENTES	27.157.716	0
1325	CUENTA S POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	63.120.884	0
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	2.595.552	2.343.078
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALD	17.179.900	0
1380	DEUDORES VARIOS	0	207.493

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

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
14	INVENTARIOS	38.080.000	0
1422	MATERIALES ODONTOLOGICOS	38.080.000	0

Los saldos de esta cuenta corresponden al material odontológico utilizado en la prestación del servicio de odontología.

7. Propiedades, planta y equipo

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	442.701.454	346.671.649
1524	EQUIPO DE OFICINA	39.895.814	39.895.814
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	43.604.046	35.372.846
1532	EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	517.051.107	464.092.607
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	135.000.000	0
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	(292.849.513)	(192.689.618)

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

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
16	INTANGIBLES	0	121.500.000
1625	DERECHOS	0	135.000.000
1698	AMORTIZACION ACUMULADA	0	-13.500.000

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

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	125.282.201	12.901.973
2105	BANCOS NACIONALES	125.282.201	1.637.515
2115	CORPORACIONES FINANCIERAS	0	11.264.458

El saldo de esta cuenta representa los valores por concepto de tarjetas de crédito y arrendamiento financiero leasing del vehículo, el cual fue pagado en su totalidad en 2019.

10. Proveedores

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
22	PROVEEDORES	36.254.952	37.662.435
2205	NACIONALES	36.254.952	37.662.435

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

11. Cuentas por pagar

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
23	CUENTAS POR PAGAR	90.995.013	150.696.889
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	86.909.802	63.712.506
2355	DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	0	82.632.640
2365	RETENCION EN LA FUENTE	1.328.586	1.706.377
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	704.921	627.056
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	737.490	721.879
2380	ACREEDORES VARIOS	1.314.214	1.296.431



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

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	21.082.000	24.048.000
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	11.410.000	15.711.000
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	9.672.000	8.337.000

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

13. Beneficios a empleados

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	31.449.951	12.851.435
2505	SALARIOS POR PAGAR	15.761.006	0
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	7.872.805	7.058.548
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	944.737	847.026
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	6.871.403	4.945.861

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

14. Otros pasivos corrientes

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
28	OTROS PASIVOS	8.081.948	684.000
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	8.081.948	684.000

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

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
31	PATRIMONIO	313.847.933	292.959.203
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.000.000	10.000.000
3205	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES, CUOTAS O PA	80.000.000	80.000.000
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	5.000.000	5.000.000
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	20.888.730	72.674.616
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	197.959.203	125.284.587

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

16. Ingresos de actividades ordinarias

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
41	OPERACIONALES	870.749.174	936.137.327
4165	SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	870.749.174	936.137.327

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

17. Costo de ventas

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	429.301.253	461.058.858
6105	COSTO PRESTACIÓN DE SERVICIOS IPS PROPIAS	429.301.253	461.058.858

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

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
42	NO OPERACIONALES	3.259.798	13.833.669
4250	RECUPERACIONES	0	13.793.516
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.473.000	0
4295	DIVERSOS	786.798	40.153

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

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	376.499.823	364.085.739
5105	GASTOS DE PERSONAL	81.431.862	66.737.449
5110	HONORARIOS	29.752.414	35.399.808
5115	IMPUESTOS	12.230.000	19.693.621
5120	ARRENDAMIENTOS	50.377.937	60.000.000
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.412.564	0
5130	SEGUROS	0	4.639.660
5135	SERVICIOS	36.775.111	27.635.535
5140	GASTOS LEGALES	4.766.550	2.130.035
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18.772.408	23.843.560
5150	ADECUACION E INSTALACION	1.430.000	4.122.870
5155	GASTOS DE VIAJE	10.437.340	8.683.739
5160	DEPRECIACIONES	73.159.895	68.695.352
5165	AMORTIZACIONES	13.500.000	14.335.900
5195	DIVERSOS	42.453.742	26.968.210
5199	PROVISIONES	0	1.200.000

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

20. Otros gastos

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
53	NO OPERACIONALES	278.610	270.191
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	200.000	0
5395	GASTOS DIVERSOS	78.610	270.191

El saldo de esta cuenta corresponde a gastos no operacionales.

21. Ingresos financieros

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
42	NO OPERACIONALES	209.736	6.399.986
4210	FINANCIEROS	209.736	6.399.986

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

22. Gastos financieros

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
53	NO OPERACIONALES	35.840.292	20.281.747
5305	FINANCIEROS	35.840.292	20.281.747

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

CODIGO	CUENTA	2.019	2.018
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	11.410.000	38.000.000
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	11.410.000	38.000.000

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 2019 existen algunas transacciones con partes relacionadas con la empresa que se ven reflejadas en la cuenta de accionistas 1325.

25. Activos y pasivos contingentes


La Entidad no tiene activos ni pasivos contingentes al cierre del año 2019.

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.

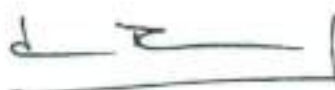
27. Aprobación de los estados financieros

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



Anibal García Navarro
Representante legal

Marzo de 2020



Fernando Rosales Jiménez
Contador
T.P. 20.986 - T



D & A Dent S.A.S.
Certificación de estados financieros 2019 y 2018


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 2019 y 2018 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 2019 y 2018, 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



INFORME DE GESTIÓN 2019

Bogotá D. C., 30 de marzo de 2020

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 2019.

Análisis del estado de situación financiera y del estado de resultados

Por el año 2019 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 2019 y 2018					
Cifras expresadas en pesos colombianos					
	2019	2018	Variación	%	
Activos corrientes	184.292.544	63.632.287	120.660.257	189,62%	
Activos no corrientes	442.701.454	468.171.649	(25.470.195)	-5,44%	
Total activos	626.993.998	531.803.936	95.190.062	17,90%	
Pasivos corrientes	313.146.065	238.844.733	74.301.332	31,11%	
Pasivos no corrientes	-	-	-	0,00%	
Patrimonio	313.847.933	292.959.202	20.888.731	7,13%	
Total pasivos más patrimonio	626.993.998	531.803.935	95.190.063	17,90%	

D & A Dent SAS
Estado de resultados integral
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2019 y 2018
Cifras expresadas en pesos colombianos

	2019	2018	Variación	%
Ingresos operacionales	870.749.174	936.137.327	(65.388.153)	-6,98%
Ingresos no operacionales	3.469.534	20.233.655	(16.764.121)	-82,85%
Total ingresos	874.218.708	956.370.982	(82.152.274)	-8,59%
Costo de ventas	(429.301.253)	(461.058.858)	31.757.605	-6,89%
Gastos operacionales	(376.499.823)	(364.085.739)	(12.414.084)	3,41%
Gastos no operacionales	(36.118.902)	(20.551.939)	(15.566.963)	75,74%
Total costos y gastos	(841.919.978)	(845.696.536)	3.776.558	-0,45%
Impuesto de renta	(11.410.000)	(38.000.000)	26.590.000	-69,97%
Ganancia (pérdida neta)	20.888.730	72.674.446	(51.785.716)	-71,26%

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 2020 a la fecha de presentación de este informe se presenta la contingencia de emergencia sanitaria por el covid19, situación que ha disminuido significativamente la atención a pacientes presentando incertidumbre sobre la situación financiera de nuestra empresa.

Evolución previsible de la entidad

Para el año 2020 se tiene proyectado incrementar la gestión de ventas, incrementando así los ingresos operacionales tratando de mantener los costos fijos en esta área y un mínimo de costos variables, una vez se haya normalizado la situación por la emergencia sanitaria.

Operaciones celebradas con accionistas

En el año 2019 hubo varias transacciones con el accionista único, lo cual se ve reflejado en las cuentas 1325 y 2355.

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

Durante el periodo 2019 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 2019 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,



Jesús Anibal García Navarro
Representante legal
D & A Dent SAS

D & A Dent S.A.S.
Proyecto de distribución de utilidades
Año 2019

Patrimonio de la empresa	
Capital social	\$ 10,000,000
Superavit de capital	\$ 80,000,000
Reservas	\$ 5,000,000
Ganancias (pérdidas del ejercicio)	\$ 20,888,730
Ganancias (pérdidas) acumuladas	\$ 154,394,940
Ganancias (pérdidas) acumuladas por transición a nilf	\$ 43,564,262
Total patrimonio de la empresa	\$ 313,847,932

Utilidades por distribuir	
Utilidad del ejercicio	\$ 20,888,730
Más : Utilidades acumuladas por distribuir	\$ 154,394,940
Total utilidades por distribuir acumuladas	\$ 175,283,670

Propuesta para distribución de utilidades		
Destino	Concepto	Valor
Para reservas		
Para acumular	Acumular para futuras disposiciones	\$ 175,283,670
Para pago de dividendos		
Para otros		
Total distribución de utilidades acumuladas a 31 de diciembre de 2018		\$ 175,283,670

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


Anibal García Navarro
 Representante legal