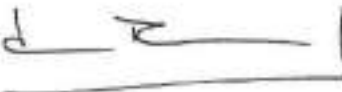




D & A Dent S.A.S.
Estado de Situación Financiera
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	11.535.018	26.144.704
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	36.132.252	41.133.079
Inventarios	6	23.839.753	38.080.000
Total activos corrientes		71.507.023	105.357.783
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	286.090.263	359.574.133
Impuesto diferido	8	-	21.700
Total activos no corrientes		286.090.263	359.595.833
Total activos		357.597.286	464.953.616
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	9	1.263.953	90.731.424
Proveedores	10	-	5.094.265
Cuentas por pagar	11	49.620.098	70.718.890
Impuestos corrientes por pagar	12	20.691.000	6.332.293
Beneficios a empleados	13	12.826.755	31.741.983
Otros pasivos corrientes	14	-	600.000
Total pasivos corrientes		84.401.806	205.218.855
Total pasivos		84.401.806	205.218.855
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	13.460.549	(54.113.341)
Ganancias (pérdidas) acumuladas	15	121.170.669	175.283.840
Ganancias (pérdidas) acumuladas transición niif	15	43.564.262	43.564.262
Total patrimonio		273.195.480	259.734.761
Total pasivos y patrimonio		357.597.286	464.953.616


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 2021 y 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultado del periodo			
Ingresos de actividades ordinarias	16	588.623.043	497.213.382
Costo de ventas	17	(268.414.480)	(258.727.802)
Ganancia bruta		320.208.563	238.485.580
Otros ingresos	18	1.064.899	1.954.912
Gastos de administración	19	(259.851.191)	(262.507.250)
Otros gastos	20	(8.710.953)	3.351.250
Ganancia (pérdida) por actividades de operación		52.711.317	(18.715.508)
Ingresos financieros	21	6.129	117.217
Gastos financieros	22	(24.251.896)	(34.017.749)
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		28.465.549	(52.616.040)
Gasto por impuesto a la renta y complementarios	23	(15.005.000)	(1.497.300)
Ganancia (pérdida) neta		13.460.549	(54.113.340)


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 2021 y 2020
(Expresado en pesos colombianos)

	Aportes Sociales	Superavit de capital	Reservas	Resultado del ejercicio	Resultado ejercicios ant.	Total Patrimonio
Saldo a 31 de diciembre de 2019	10.000.000	80.000.000	5.000.000	20.888.730	197.959.202	313.847.932
Aportes	-	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-	-
Ganancia (pérdida) del ejercicio	-	-	-	(54.113.341)	-	(54.113.341)
Ganancia (pérdida) ej. anteriores	-	-	-	(20.888.730)	20.888.899	-
Saldo a 31 de diciembre de 2020	10.000.000	80.000.000	5.000.000	(54.113.341)	218.848.101	259.734.761
Aportes	-	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-	-
Ganancia (pérdida) del ejercicio	-	-	-	13.460.549	-	13.460.549
Ganancia (pérdida) ej. anteriores	-	-	-	54.113.341	(54.113.341)	-
Saldo a 31 de diciembre de 2021	10.000.000	80.000.000	5.000.000	13.460.549	164.734.760	273.195.480


Anibal Garcia Navarro
Representante Legal

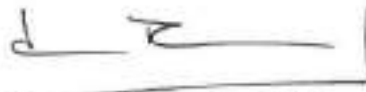

Fernando Rosales Jimenez
Contador
T.P. 20.986 - T



D & A Dent S.A.S.
Estado de flujos de Efectivo
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresado en pesos Colombianos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Flujo por actividades de operación		
Ganancia (pérdida) del periodo	13.460.549	(54.113.340)
Aumento (disminución) depreciaciones	95.233.871	92.103.721
	<u>108.694.420</u>	<u>37.990.381</u>
Variación partidas relacionadas con operación		
Aumento (disminución) deudores	5.000.827	68.920.973
Aumento (disminución) inventarios	14.240.247	-
Aumento (disminución) proveedores	(5.094.265)	(31.160.687)
Aumento (disminución) cuentas por pagar	(21.098.792)	(20.276.123)
Aumento (disminución) impuestos	14.358.877	(14.749.707)
Aumento (disminución) beneficios a empleados	(18.915.228)	292.032
Aumento (disminución) otros pasivos	(600.000)	(7.481.948)
Total variación partidas relacionadas con operación	<u>(12.108.334)</u>	<u>(4.455.460)</u>
Efectivo generado por actividades de operación	<u>96.586.086</u>	<u>33.534.921</u>
2. Flujo por actividades de inversión		
Aumento (disminución) activos fijos	(21.750.001)	(8.976.400)
Aumento (disminución) intangibles	-	-
Aumento (disminución) diferidos	21.700	(21.700)
Aumento (disminución) otros activos	-	-
Efectivo generado por actividades de inversión	<u>(21.728.301)</u>	<u>(8.998.100)</u>
3. Flujo por actividades de financiación		
Aumento (disminución) obligaciones financieras	(89.467.471)	(34.550.777)
Efectivo generado por actividades de financiación	<u>(89.467.471)</u>	<u>(34.550.777)</u>
Aumento (disminución) en el efectivo	(14.609.686)	(10.013.788)
Efectivo al comienzo del ejercicio	26.144.704	36.158.492
Efectivo al final del ejercicio	<u>11.535.018</u>	<u>26.144.704</u>


Anibal García Navarro
Representante Legal


Fernando Rosales Jiménez
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 2021

(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 2021 y 2020 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 periodo.

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

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

CODIGO	CUENTA	2.021	2.020
11	DISPONIBLE	11.535.018	26.144.705
1105	CAJA	500.000	8.769.166
1110	BANCOS	5.142.933	7.699.102
1120	CUENTAS DE AHORRO	5.892.084	9.676.437

Los saldos registrados en este rubro a 31 de diciembre de 2021 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	2.021	2.020
13	DEUDORES	36.132.252	20.482.620
1305	CLIENTES	-	245.000
1325	CUENTA S POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	-	18.655.450
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	4.590.380	1.550.170
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	31.435.014	-
1380	DEUDORES VARIOS	106.858	32.000

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 de 2021 por los conceptos relacionados anteriormente.

6. Inventarios

CODIGO	CUENTA	2.021	2.020
14	INVENTARIOS	23.839.753	38.080.000
1422	MATERIALES ODONTOLOGICOS	23.839.753	38.080.000

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

7. Propiedades, planta y equipo

CODIGO	CUENTA	2.021	2.020
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	286.090.263	359.574.133
1524	EQUIPO DE OFICINA	33.145.814	39.895.814
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	51.458.046	51.458.046
1532	EQUIPO MEDICO – CIENTIFICO	546.673.508	518.173.507
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	135.000.000	135.000.000
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-480.187.105	-384.953.234

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	2.021	2.020
16	INTANGIBLES	-	21.700
1625	DERECHOS	-	21.700
1698	AMORTIZACION ACUMULADA	-	-

El saldo de esta cuenta corresponde al saldo a corte 31 de diciembre 2021 por conceptos relacionados anteriormente.

9. Obligaciones financieras

CODIGO	CUENTA	2.021	2.020
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.263.953	90.731.424
2105	BANCOS NACIONALES	1.263.953	90.731.424
2115	CORPORACIONES FINANCIERAS	-	-

El saldo de esta cuenta corresponde a obligaciones financieras a corte 31 de diciembre 2021.

10. Proveedores

CODIGO	CUENTA	2.021	2.020
22	PROVEEDORES	-	5.094.265
2205	NACIONALES	-	5.094.265

El saldo de esta cuenta corresponde a pagos pendientes a proveedores.

11. Cuentas por pagar

CODIGO	CUENTA	2.021	2.020
23	CUENTAS POR PAGAR	49.620.098	70.718.890
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	149.890	67.284.819
2355	DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	48.166.077	-
2365	RETENCION EN LA FUENTE	1.016.516	1.121.999
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	287.615	698.812
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-	583.980
2380	ACREEDORES VARIOS	-	1.029.280

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	2.021	2.020
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	21.691.000	6.332.293
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15.005.000	1.519.000
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.686.000	4.813.293

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

13. Beneficios a empleados

CODIGO	CUENTA	2.021	2.020
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	12.826.755	31.741.983
2505	SALARIOS POR PAGAR	-	18.018.441
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	6.985.588	4.891.572
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	838.270	586.988
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	5.002.897	8.244.982

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

14. Otros pasivos corrientes

CODIGO	CUENTA	2.021	2.020
28	OTROS PASIVOS	-	600.000
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-	600.000

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	2.021	2.020
31	PATRIMONIO	273.195.480	259.734.761
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.000.000	10.000.000
3205	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	80.000.000	80.000.000
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	5.000.000	5.000.000
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	13.460.549	-54.113.341
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	164.734.931	218.848.102



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	2.021	2.020
41	OPERACIONALES	588.623.043	497.213.382
4165	SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	588.623.043	497.213.382

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

17. Costo de ventas

CODIGO	CUENTA	2.021	2.020
61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	268.414.480	258.727.802
6105	COSTO PRESTACIÓN DE SERVICIOS IPS PROPIAS	268.414.480	258.727.802

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	2.021	2.020
42	NO OPERACIONALES	1.064.899	1.954.912
4250	RECUPERACIONES	1.010.349	1.500.321
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	445.000
4295	DIVERSOS	54.550	9.591

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	2.021	2.020
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	259.851.191	262.507.250
5105	GASTOS DE PERSONAL	41.116.359	44.225.783
5110	HONORARIOS	20.384.234	15.166.232
5115	IMPUESTOS	9.130.500	7.137.293
5120	ARRENDAMIENTOS	48.533.000	58.314.000
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	722.722
5130	SEGUROS	-	1.461.296
5135	SERVICIOS	16.729.873	11.673.341



5140	GASTOS LEGALES	2.546.003	2.824.915
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.931.331	5.786.403
5150	ADECUACION E INSTALACION	-	60.000
5155	GASTOS DE VIAJE	-	-
5160	DEPRECIACIONES	95.233.871	92.103.721
5165	AMORTIZACIONES	-	-
5195	DIVERSOS	20.246.020	23.031.544
5199	PROVISIONES	-	-

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

20. Otros gastos

CODIGO	CUENTA	2.021	2.020
53	NO OPERACIONALES	8.710.953	3.351.250
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	7.542.220	-
5395	GASTOS DIVERSOS	1.168.734	3.351.250

El saldo de esta cuenta corresponde a gastos no operacionales.

21. Ingresos financieros

CODIGO	CUENTA	2.021	2.020
42	NO OPERACIONALES	6.129	117.217
4210	FINANCIEROS	6.129	117.217

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

22. Gastos financieros

CODIGO	CUENTA	2.021	2.020
53	NO OPERACIONALES	24.251.896	34.017.749
5305	FINANCIEROS	24.251.896	34.017.749

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	2.021	2.020
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15.005.000	1.497.300
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15.005.000	1.497.300



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 2021 no existen saldos en transacciones con partes relacionadas con la empresa.

25. Activos y pasivos contingentes

La Entidad no tiene activos ni pasivos contingentes al cierre del año 2021.

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.

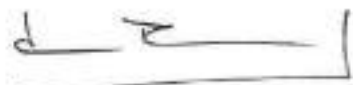
27. Aprobación de los estados financieros

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



Anibal Garcia Navarro
Representante legal

Marzo de 2022



Fernando Rosales Jiménez
Contador
T.P. 20.986 – T



D & A Dent S.A.S.
Certificación de estados financieros 2021 y 2020

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 2021 y 2020 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 2021 y 2020, 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 estipulados 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., 18 de marzo de 2022

INFORME DE GESTIÓN 2021

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 2021.

Análisis del estado de situación financiera y del estado de resultados

Por el año 2021 en el sector empresarial y en el sector de la odontología en general se presentó la reactivación de la actividad empresarial gracias a un mejor entendimiento sobre el manejo de la pandemia y el esfuerzo de vacunación de la población, a pesar de que sucedieron el segundo y tercer pico de la Pandemia por el virus COVID-19 hacia inicios y mitad de año respectivamente, ocasionando restricciones igualmente, pero más leves que las registradas en 2020 que afectaron estacionalmente el flujo de pacientes de la empresa pero en menor medida que en el 2020, y al evitar los cierres absolutos de actividades como ocurrió en el segundo trimestre de 2020, fue posible ejercer la actividad de la empresa durante todo el año de manera prácticamente continua. Acaeció también la subida del precio del dólar de \$3.400/USD a principio de año, a un nivel de \$4.000/USD lo cual incrementó el precio de algunos materiales e insumos.

Frente a las variaciones evidenciadas en el 2021 con respecto a los resultados del periodo 2020, el control y gestión del gasto ejercido generó que los egresos aumentaran en una menor proporción con respecto a la variación presentada de los ingresos, lo cual permitió una recuperación económica frente a los resultados obtenidos en el año de pandemia 2020. Aunado a la mejora en el Estado de Resultados, hubo una disminución relevante de los pasivos de la empresa frente al ejercicio previo en la situación financiera de la empresa. Aparte de los mencionados, no sucedieron más hechos extraordinarios que hayan incidido directamente en los resultados de la gestión, presentando la siguiente información financiera:



Tabla No. 1: Resumen Estado de Situación Financiera 2021

D&A DENT S.A.S.						
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020						
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS						
			2021	2020	Variación	%
Activos Corrientes			71.507.023	105.357.783	(33.850.760)	-32%
Activos no corrientes			286.090.263	359.595.833	(73.505.570)	-20%
Total Activos			357.597.286	464.953.616	(107.356.330)	-23%
Pasivos Corrientes			84.401.806	205.218.855	(120.817.049)	-59%
Pasivos No Corrientes			-	-	-	
Patrimonio			273.195.480	259.734.760	13.460.720	5%
Total Pasivos más Patrimonio			357.597.286	464.953.616	(107.356.330)	-23%

Tabla No. 2: Resumen Estado de Resultados 2021

D&A DENT S.A.S.						
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020						
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS						
			2021	2020	Variación	%
Ingresos Ordinarios			588.623.043	497.213.382	91.409.661	18%
Ingresos No Operacionales			1.071.028	1.072.129	(1.001.101)	-48%
Total Ingresos			589.694.071	499.285.511	90.408.560	18%
Costo de Ventas			(268.414.480)	(258.727.802)	(9.686.678)	4%
Gastos Operacionales			(259.851.192)	(262.507.250)	2.656.058	-1%
Gastos no Operacionales			(32.962.850)	(30.666.499)	(2.296.351)	7%
Total costos y gastos			(561.228.522)	(551.901.551)	(9.326.971)	2%
Impuesto de Renta			(15.005.000)	(1.497.300)	(13.507.700)	902%
Ganancia (pérdida neta)			13.460.549	(54.113.340)	67.573.889	125%

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 2022 a la fecha de presentación de este informe no se presentan acontecimientos relevantes que hayan afectado la situación financiera de la empresa, más allá de que la emergencia sanitaria debida a la Pandemia por COVID-19 continúa vigente, pero se han tomado acciones adecuadas de prevención y mitigación de los riesgos que esta representa, tanto a nivel interno como por parte de entidades Distritales y Gubernamentales, que permiten a la empresa continuar ejerciendo sus actividades con regularidad.



También han ocurrido eventos de tipo logístico y otros de tipo geopolítico a nivel internacional, que han ocasionado una tendencia ligeramente inflacionaria en el país, junto a fenómenos externos relacionados con la época electoral. Sin embargo, no han afectado directamente al sector Odontológico ni a la empresa a la fecha, por lo que se prevé un desarrollo con normalidad para el funcionamiento de la entidad.

Evolución previsible de la entidad

Para el año 2022 se tiene proyectado incrementar la gestión de ventas, incrementando así los ingresos operacionales tratando de mantener control de los costos fijos y costos variables, manteniendo el ritmo de reactivación y crecimiento con la expectativa de alcanzar y de ser posible superar los niveles de operación previos a la Pandemia por COVID-19.

Operaciones celebradas con accionistas

En el año 2021 hubo 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 2021 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 2021 y hasta la fecha, la entidad, ha cumplido con el pago de sus obligaciones laborales y seguridad social, encontrándose al día con esta obligación. Durante el Periodo en cuestión, la empresa realizó el pago de algunas inexactitudes en aportes que existían con la ARL de periodos anteriores.

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 Arribal García Navarro
Representante legal
D & A Dent SAS

D & A Dent S.A.S.
Proyecto de distribución de utilidades
Año 2021

Patrimonio de la empresa	
Capital social	\$ 10.000.000
Superavit de capital	\$ 80.000.000
Reservas	\$ 5.000.000
Ganancias (pérdidas del ejercicio)	\$ 13.460.549
Ganancias (pérdidas) acumuladas	\$ 121.170.669
Ganancias (pérdidas) acumuladas por transición a niif	\$ 43.564.262
Total patrimonio de la empresa	\$ 273.195.480

Utilidades por distribuir	
Utilidad del ejercicio	\$ 13.460.549
Más : Utilidades acumuladas por distribuir	\$ 121.170.669
Total utilidades por distribuir acumuladas	\$ 134.631.218

Propuesta para distribución de utilidades		
Destino	Concepto	Valor
Para reservas		
Para acumular	Acumular para futuras disposiciones	\$ 134.631.218
Para pago de dividendos		
Para otros		
Total distribución de utilidades acumuladas para este periodo		\$ 134.631.218

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


Anibal Garcia Navarro
 Representante legal