NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INVERSIONES PREMIUM DENTAL WALK-IN CLINICS S.A.S
NIT: 900.586.818 – 7

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

A continuación se describe las principales políticas y prácticas contables que la Compañía ha adoptado:

Notas de Carácter General

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Compañía INVERSIONES PREMIUM DENTAL WALK-IN CLINICS S.A.S. es una sociedad anónima simplificada, establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 25 de enero de 2.013. El plazo de duración de la Compañía es indefinido o en su defecto que se presentare una causal de disolución.

El objeto social de la Compañía consiste en la proporcionar actividades de tipo asistencia en el área de la de odontología general y especializada

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en Cl 29 Cr 43 G 10 IN 2101 – Centro Comercial Premium Plaza en la ciudad de Medellín

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- **Bases de presentación de los estados financieros**

La Compañía lleva sus registros contables de las operaciones como "Unidad Funcional de Consulta Externa" mediante la adopción del Plan Único de Cuentas para el sector Hospitalario y específicamente para las IPS de naturaleza privada.

- **Declaración de cumplimiento con las NIF para Microempresas – Grupo 3.**

Los estados financieros de la empresa INVERSIONES PREMIUM DENTAL SAS., entidad individual, correspondientes al año terminados el 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera para Microempresas a partir de la expedición de la Ley 1314 de julio de 2009 y sus Decretos Reglamentarios 2706 de diciembre 27 de 2012 y 3019 de 2013, posteriormente unificados a través del decreto 2420 de 2015, las microempresas deben aplicar un modelo de contabilidad simplificada denominado, MARCO TÉCNICO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS

- **Moneda Funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). Los estados financieros se

Scanned by CamScanner

presentan en pesos colombianos ($).

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a seis meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

- **Deudores Comerciales por cobrar y deterioro**

Las ventas de servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses de financiación implícitos. 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.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

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.

El área Administrativa de la Compañía evalúa mensualmente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

ANÁLISIS INDIVIDUAL: Esta evaluación será efectuada a aquellas cuentas por cobrar que sean individualmente significativas. La Compañía considerará una cuenta por cobrar de forma individual significativa cuando ésta sea superior a dos (2) Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes (SMLMV), y que a su vez presente el siguiente vencimiento:

Cuentas por cobrar clientes: supere los 180 días.
Cuentas corrientes comerciales: vencimiento superior los 365 días.
Cuentas por cobrar a empleados vencimiento superior los 365 días.
Otras cuentas por cobrar vencimiento superior los 365 días.

- **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, según la

Scanned by CamScanner

política contable ajustada a la vigencia del periodo contable informado.

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.

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.

- **Impuestos, Gravámenes y Tasas**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal. El impuesto sobre la renta se determina con base en estimaciones, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias y/o otros ingresos de la entidad, que aumentan el patrimonio.

Utilidad Neta por Acción

La Utilidad neta por acción se calcula con base en el promedio ponderado del número de acciones en circulación o de capital suscrito y pagado. El promedio ponderado de acciones fue de cinco (5) acciones a 31 de diciembre de 2017.

Scanned by CamScanner

NOTA 03 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Rubro que reúne el flujo de caja, conformado por los dineros en caja y cuentas bancarias nacionales de la sociedad: Cuenta Bancolombia No 25593595024. Dichos rubros no presentan restricciones.

Rubro conformado por:		
2017		**2016**
Caja general	$ 257.000,00	$ 438.100,00
Cuenta bancaria de ahorros	$ 19.839.470,31	$32.190.622.78

NOTA 04 – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Rubro conformado por:		
2017	**2017**	**2017**
Cuentas por cobrar accionistas	$ 0.00	$ 4,317,752.00
Anticipos y avances	$ 0.00	$ 2,023,135.00
Anticipo Imtos y contribuciones	$ 12,196,233.00	$ 5,350,182.00
Cuentas por cobrar a trabajadores	$ 100,000.00	$ 24,276,211.76
total Cuentas por pagar comerciales	$ 12,296,233.00	$ 35,967,280.76

NOTA 05 – INVENTARIOS

Rubro correspondiente al Inventario Final de materiales e insumos a 31 de diciembre de 2017, necesarios para la adecuada prestación de los servicios odontológicos generales y especializados, valorado al costo promedio ponderado. El inventario final valorizado fue de **$8.741.838.**

NOTA 06 – PROPIEDA, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipos se reconocen a su costo histórico menos la depreciación correspondiente. Las adquisiciones pactadas en una moneda diferente a la moneda funcional se convierten a dicha moneda al tipo de cambio vigente al día de la operación.

Este rubro está conformado por el Equipo odontológico, Muebles y enseres de oficina, equipo de Cómputo y comunicación y su correspondiente depreciación.

Las reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio

La depreciación es calculada por el método de línea recta sobre el costo histórico, a las tasas anuales del 10 % para maquinaria y equipo y 20 % para equipo de cómputo y de oficina.

Scanned by CamScanner

Propiedad planta y equipo Neto en 31 de diciembre de 2017 $ 51.257.528

Rubro conformado por		
	2017	***2016***
Equipo de oficina	$ 37.569.479,00	$ 37.569.479,00
Equipo de cómputo	$ 769.000.00	$ 769.000.00
Equipo odontológico	$ 51.229.997,00	$ 51.229.997,00
Depreciación acumulada	($38.310.948,00)	($ 27,774,809.00)

La depreciación de los activos se calcula utilizando el método lineal, distribuyéndose en forma sistemática a lo largo de su vida útil. Esta vida útil se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios en la operación de dichos activos.

Las vidas útiles estimadas en meses por clases de activo son las siguientes:

Propiedades, plantas y equipos	*Vida útil (Meses)*
Equipos odontológicos	120
Muebles y útiles de oficina	120
computacionales	36

La depreciación es calculada por el método de línea recta sobre el costo inicial reconocido, a las tasas anuales del 20 % para equipo de cómputo y de oficina.

De acuerdo al artículo 82 de la ley 1819 de 2016, la tasa por depreciación a deducir anualmente será la establecida de conformidad con la técnica contable (NIIF) siempre que no exceda las tasas máximas determinadas por el Gobierno Nacional.

Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal anual %	Equivalente en años	Equivalente en meses
Construcciones y edificaciones	2.22%	45,00	540,00
Acueducto, planta y redes	2.50%	40,00	480,00
Vías de comunicación	2.50%	40,00	480,00
Flota y equipo aéreo	3.33%	30,00	360,00
Flota y equipo férreo	5.00%	20,00	240,00
Flota y equipo fluvial	6.67%	15,00	180,00
Armamento y equipo de vigilancia	10.00%	10,00	120,00
Equipo eléctrico	10.00%	10,00	120,00
Flota y equipo de transporte terrestre	10.00%	10,00	120,00
Maquinaria, equipos	10.00%	10,00	120,00

Scanned by CamScanner

Muebles y enseres	10.00%	10,00	120,00
Equipo médico científico	12.50%	8,00	96,00
Envases, empaques y herramientas	20.00%	5,00	60,00
Equipo de computación	20.00%	5,00	60,00
Redes de procesamiento de datos	20.00%	5,00	60,00
Equipo de comunicación	20.00%	5,00	60,00

Parágrafo 2. Para efectos del impuesto sobre la renta y complementarios, la vida útil es el período durante el cual se espera que el activo brinde beneficios económicos futuros al contribuyente; por lo cual la tasa de depreciación fiscal no necesariamente coincidirá con la tasa de depreciación contable.

La Sociedad ha definido como valor residual para todas las clases de activo fijo, el valor de $1, considerando que al término de la vida útil de cada clase de bien, la Sociedad no obtendrá beneficios económicos futuros, por cuento los activos son se obtiene para una eventual venta, sino para el cumplimiento del objeto social hasta su depreciación total, repotenciación y/o chatarrizacion.

NOTA 07 – INTANGIBLES

Las partidas que se incluyen en éste rubro corresponden a la licencia de software con el cual se registra la historia clínica de los pacientes a los que se les presta el servicio de tratamientos odontológicos y todo el agendamiento del cumplimiento y el control de los servicios prestados. De igual forma se expide la facturación POS que determina y controla los recibos de efectivos y sus equivalentes. Su valor neto después de amortización es de $ 578.500,00

NOTA 08 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores y acreedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectivo, para aquellas transacciones significativas de plazos superiores a 90 días.

Rubro conformado por:	2017	2016
Costos y gastos por pagar	0	$ 1.483.781,00
Deudas con accionistas	$ 65.562.346,12	$114.790.209,15
Retención en la fuente por pagar	$ 587,133.00	$ 269.734,00
Retención en la fuente por CREE	0	$ 1.624.000,00
Retenciones y aportes de nómina	$ 2.167.316.00	$ 2.070.600,00
total Cuentas por pagar comerciales	$ 68.316.795,12	$120.238.324,15

Scanned by CamScanner

NOTA 09 – IMPUESTOS POR PAGAR

Rubro conformado por:	2017	2016
Impuesto de renta y complementarios 34%	$ 2.441.397.00	$ 352.000,00
total Impuestos pagar	$ 2.441.397.00	$532.000,00

NOTA 10 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Rubro conformado por:	2017	2016
Salarios por pagar	0	$8.782.887,00
Cesantías consolidadas por pagar	$ 6.999.879.00	$ 5.381.260,00
Intereses a las cesantías	$ 839.986.00	$ 737.185,00
Prima de servicios	0	$2.201.720,00
Vacaciones consolidadas	$ 5.879.469.00	$3.023.250,00
total Beneficios a empleados	$ 13.719.334.00	$20.126.302,00

NOTA 11- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital a 31 de diciembre de 2.017 está representado por:
Cinco (5) acciones autorizadas con un valor nominal de $1, 000 000 cada una.

Capital social	
Capital suscrito y pagado	**5.000.000**
Capital autorizado	5.000.000
Capital suscrito	5.000.000

COMPOSICIÓN ACCIONARIA en: 31 de diciembre de 2017 Capital Social de acuerdo con Certificado Existencia y Representación de Cámara de Comercio.

ACCIONISTA	C.C	No. ACC	V/R NOMINAL	TOTAL	%
SANDRA MILENA MOSQUERA SOLARTE	34.319.040	3	$ 1.000,000	$ 3.000,000	60%
JUAN DAVID MUNERA OSPINA	10.296.872	2	$1.000.000	$2.000.000	40%
TOTAL		**5**		**$ 5,000,000**	**100%**

"Esta información es fielmente tomada de los libros de comercio de la sociedad y de sus estatutos sociales"

Scanned by CamScanner

NOTA 12- RESERVAS

Rubro conformado por:	2017	2016
Reserva legal	$ 3.827.367,22	$ 3827.367,22
Reservas ocasionales No gravadas Art. 49 .E.T. A disposición del máximo órgano social	$ 20.144.989.00	$ 20.144.989,00
Total reservas	$ 23.972.356,43	$23.972.356,43

Las reservas ocasionales $20.144.989, corresponden a las utilidades netas del año 2015, las cueles fueron analizadas bajo el contexto tributario del artículo 49 del E.T. modificado por el artículo 92 de la Ley 1607 de 2012.

Las utilidades comerciales después de impuestos, obtenidas por la sociedad en el año gravable 2015, no exceden el resultado obtenido de aplicar el procedimiento de depuración de la Renta líquida previsto en el artículo 49 del estatuto tributario. Dichas utilidades no constituyen renta gravable en cabeza de los accionistas en el año gravable en el cual se distribuyan (o se decreten exigibles). La sociedad efectuará la retención en la fuente sobre el monto del exceso calificado como gravado, en el momento del pago o abono en cuenta, de conformidad con los porcentajes que establezca el Gobierno Nacional para tal efecto.

Adicional al anterior análisis, la compañía se acogió en su constitución como clínica odontológica IPS, en enero de 2013, al beneficio de la Ley 1429 de 2010, la cual le concede el beneficio de la progresividad tributaria en el impuesto de renta entre otros. La compañía en el año gravable 2015, se encuentra en el tercer año del beneficio de progresividad tributaria, en el cual se liquidó un impuesto de renta del 25% sobre la tarifa del 25% sobre una renta líquida gravable de $28.212.000, obteniendo como resultado un impuesto sobre la renta gravable de $1.763.000 para el tercera año del beneficio de la Ley 1429 de 2010.

Se observa que la utilidad comercial (Utilidad Neta) $20.144.989 es inferior a la diferencia entre la renta líquida fiscal menos el impuesto básico de renta $26.449.000, lo cual permite apropiar las utilidades netas resultantes del año 2015 como ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional en cabeza de los accionistas de la compañía.

NOTA 13- INGRESOS ORDINARIOS NETOS

Rubro correspondiente a los ingresos operacionales netos provenientes del desarrollo de su objeto social como Institución Prestadora de Servicios de la Salud (IPS) por actividades de tipo asistencial en el área de la Odontología general y especializada.

Este rubro corresponde al lapso comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2017, Ventas netas $584.559.498.

Recursos en su 100% proveniente de los servicios prestados por la Clínica Odontológica a sus usuarios mediante planes de servicios específicos, previa evaluación de los profesionales de la Odontología y la

Scanned by CamScanner

preparación de la historia clínica de cada usuario.

Los ingresos por la prestación de servicios odontológicos son reconocidos mediante el sistema de devengo yo acumulación Corresponden principalmente a los ingresos por prestaciones de servicios dentales que efectúa la Clínica, los cuales se reconocen sobre la base de los servicios prestados.

NOTA 14- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Perteneciente al sector de servicios de la salud humana exclusivamente a la práctica de la odontología general y especializada hace que su principal rubro de gasto asociado con la generación de ingresos sea el recurso humano, personal con la calificación profesional y preparación para la asistencia y logística necesaria de atención a la consulta externa de los servicios de Odontología.

El mayor rubro administrativo por ende es el destinado al pago de la nómina de los profesionales de Odontología, los cuales significan el elemento primo más significativo para el desarrollo del objeto social. Entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2017 este rubro ascendió a los $147.813.378, los cuales representan un 25% respecto de los Ingresos operacionales Netos.

Los demás rubros que conforman el cuerpo del Estado de Resultados como lo son los Costos y Gastos administrativos, asociados y necesarios para el cumplimiento del OBF – Objetivo Básico Financiero del Negocio y los "Gastos Indirectos de servicios" – (GIS), son debidamente reconocidos mediante los principios del sistema de causación y causalidad contable y el cumplimiento de las normas de contabilidad generalmente aceptas en Colombia.

NOTA 15- INDICADORES DE CALIDAD

Los indicadores de este periodo evidencian un incremento en el número de pacientes atendidos con relación al periodo inmediatamente anterior, así mismo se registra un mayor número de eventos adversos gestionados gracias a la puesta en marcha del programa de seguridad en la atención de pacientes de acuerdo con el estándar 5 de la resolución 2003 de 2014 para la habilitación de servicios de salud. Por otra parte se mantiene un buen indicador de oportunidad en la disponibilidad de citas odontológicas y una respuesta muy positiva de los pacientes en cuanto a su nivel de satisfacción con los servicios prestados gracias a la implementación de los planes de gestión en la calidad de la prestación de servicios.

NOTA 16- RESULTADOS NETOS DEL EJERCICIO

En cifras cuantitativas los resultados netos al finalizar el año 2017, no fue el más esperado, estas fueron negativas, se registraron unas perdidas después de la provisión para impuesto de renta por un valor de ($12.216.227,16).

Scanned by CamScanner

	Notas	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	14	$ 584,594	$ 614,244
Costo de ventas		(110,299)	(123,983)
Utilidad bruta		474,295	490,261
Otros ingresos		4,954	2,705
Gastos de administración		(466,316)	(480,127)
Gastos financieros		(10,498)	(9,420)
Otros gastos		(12,210)	(11,330)
Utilidad antes de impuesto a la renta y CREE		(9,775)	(7,911)
Gasto por impuesto a la renta		(2,441)	(352)
Impuesto diferido		0	0
Utilidad Neta		(12,216)	(8,263)
Otro Resultado Integral			
Otro resultado integral del periodo, neto de impuesto		-	-
Resultado Integral del Periodo	17	$ (12,216)	$ (8,263)
Perdida Neta por accion (5 acciones)		*$ (2,443)*	*$ (1,653)*

No se presentaroon partidas que afecten el Otro Resultado Integral (ORI)

NOTA 17- APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados y autorizados para su publicación por el máximo órgano social mediante reunión y acta de Asamblea de accionistas No. 09, dada el 01 de febrero de 2018.

SANDRA MOSQUERA.

SANDRA MILENA MOSQUERA SOLARTE
Represetnante legal

HEDILBERTO MARIN ZULETA
Contador publico T.P No 144083 - T

Scanned by CamScanner

INVERSIONES PREMIUM DENTAL S.A.S - NIT: 900.586.818 - 7

Estado de Situacion Financira

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	2017	2016
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	$ 20,096	$ 32,629
Deudores comerciales y otros	4	$ 12,296	$ 35,967
Inventarios	5	8,742	33,934
Total activos corrientes		$ 41,134	$ 102,530
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	51,258	57,714
Activos intangibles	7	579	1,182
Total activos no corrientes		51,837	58,896
Total activos		$ 92,971	$ 161,426
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	8	68,317	120,238
Impuestos corrientes por pagar	9	2,442	353
Beneficio a empleados	10	13,719	20,126
Anticipos y avances recibidos		-	
Total pasivos corrientes		$ 84,478	$ 140,717
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras		-	-
Cuentas por pagar		-	-
Pasivos por impuesto diferido		-	-
Total pasivos corrientes		-	-
Total pasivos		$ 84,478	$ 140,717
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado	11	5,000	5,000
Reservas	12	23,972	23,972
Utilidad Del Periodo	16	(12,216)	(8,263)
Utilidades acumuladas ordinarias		(8,263)	-
Ganancias Retenidas por adopción NIF		-	-
Total patrimonio de los accionistas		8,493	20,709
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		$ 92,971	$ 161,426

SANDRA MOSQUERA

SANDRA MILENA MOSQUERA SOLARTE
REPRESENTANTE LEGAL

HEDILBERTO MARIN ZULETA
CONTADOR PUBLICO T.P. No 144083 - T

Scanned by CamScanner

INVERSIONES PREMIUM DENTAL S.A.S - NIT: 900.586.818 - 7

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	13	$ 584,594	$ 614,244
Costo de ventas		(110,299)	(123,983)
Utilidad bruta		474,295	490,261
Otros ingresos		4,954	2,705
Gastos de ventas y distribución		0	0
Gastos de administración		(466,316)	(480,127)
Gastos financieros		(10,498)	(9,420)
Otros gastos		(12,210)	(11,330)
Utilidad antes de impuesto a la renta y CREE		(9,775)	(7,911)
Gasto por impuesto a la renta		(2,441)	(352)
Impuesto diferido		0	0
Utilidad Neta		(12,216)	(8,263)
Otro Resultado Integral			
Otro resultado integral del periodo, neto de impuesto		-	-
Resultado Integral del Periodo	16	$ (12,216)	$ (8,263)
Perdida Neta por accion (5 acciones)		*$ (2,443)*	*$ (1,653)*

No se presentaroon partidas que afecten el Otro Resultado Integral (ORI)

SANDRA MOSQUERA

SANDRA MILENA MOSQUERA SOLARTE
REPRESENTANTE LEGAL

HEDILBERTO MARIN ZULETA
CONTADOR PUBLICO T.P. No 144083 - T

Scanned by CamScanner

INVERSIONES PREMIUM DENTAL S.A.S - NIT: 900.586.818 - 7

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	2017	2016
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Recaudos recibidos de clientes		$ 608,265	$ 581,596
Pagos a proveedores y acreedores		(51,921)	17,277
Costos de ventas		(85,107)	(124,331)
Beneficios y pagos de a empleados		(6,407)	16,393
Impuestos pagados		(352)	(4,816)
Recaudos recibidos de otros deudores		4,954	2,705
Otros pagos		(489,024)	(500,877)
Efectivo neto generado por actividades de operación		**$ (19,592)**	**$ (12,053)**
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Compras de propiedades, planta y equipo		6,456	17,924
Compras intangibles		$ 603	300
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		**$ 7,059**	**$ 18,224**
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
Aportes de los accionistas		-	-
Aumento de reserma maximo organo		$ -	-
Dividendos pagados a los accionistas		-	-
Préstamos recibidos		-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		**$ -**	**$ -**
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		**(12,533)**	**6,171**
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		32,628	26,458
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período		**$ 20,095**	**$ 32,628**

SANDRA MILENA MOSQUERA SOLARTE
REPRESENTANTE LEGAL

HEDILBERTO MARIN ZULETA
CONTADOR PUBLICO T.P. No 144083 - T

Scanned by CamScanner

INVERSIONES PREMIUM DENTAL WALK-IN CLINICS SAS - NIT: 900.586.818 - 7

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2013

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital suscrito	Superavit de capital	Revalorización del Patrimonio	Reservas	Utilidades acumuladas adopción NIIF	Utilidades acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013	5,000	-	-	-	-	1,215	6,215
Aportes de los accionistas	-	-					-
Ganancia del período						14,669	14,669
Apropiaciones a reservas							-
Dividendos decretados						-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2014	5,000	-	-	-	-	15,884	20,884
Aportes de los accionistas							-
Ganancia del período						22,384	22,384
Apropiaciones a reservas				1,589		(15,884)	(14,295)
Dividendos decretados							-
Saldo al 31 de diciembre de 2015	5,000	-	-	1,589	-	22,384	28,973
Aportes de los accionistas							0
Ganancia del período						(8,263)	(8,263)
Apropiaciones a reservas				22,384		(22,384)	0
Dividendos decretados							0
Saldo al 31 de diciembre de 2016	5,000	-	-	23,972	-	- 8,263	20,710
Aportes de los accionistas							0
Ganancia del período						(12,216)	(12,216)
Apropiaciones a reservas							0
Dividendos decretados							0
Saldo al 31 de diciembre de 2017	5,000	-	-	23,972	-	- 20,479	8,493

SANDRA MILENA MOSQUERA SOLARTE
REPRESENTANTE LEGAL

HEDILBERTO MARIN ZULETA
CONTADOR PUBLICO T.P. No 144083 - T

Scanned by CamScanner