

VERSION 1
VIBART DENTAL CLINIC I.P.S. S.A.S.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Cifras expresadas en pesos colombianos
VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO	ACTIVOS	Nota	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVOS CORRIENTES				
1105	Efectivo y equivalentes al efectivo		122,053,118	37,590,472
1305	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		42,101,845	23,670,376
1435	Inventarios		49,562,914	92,173,171
1355	Activos por impuestos		49,791,832	10,136,779
Total activos corrientes			263,509,709	163,570,798
ACTIVOS NO CORRIENTES				
1365	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		12,215,147	14,516,193
1520	Propiedades, planta y equipo		313,095,194	350,696,554
	Plusvalía		-	-
1635	Activos intangibles distintos de la plusvalía		7,879,500	-
	Activos biológicos, al valor razonable		-	-
	Activos biológicos, al costo menos depreciación acumulada y deterioro del valor		-	-
1805	Activos por impuestos diferidos		4,047,220	-
	Activos por impuestos		-	-
	Otros activos no financieros		-	-
Total activos no corrientes			337,237,061	365,212,747
TOTAL ACTIVOS			600,746,770	528,783,545
PATRIMONIO Y PASIVOS	Nota	31/12/2017	31/12/2016	
PASIVOS CORRIENTES				
2105	Otros pasivos financieros		(3,511,831)	(363,278)
2335	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		(295,817,305)	(228,349,940)

	Provisiones por beneficios a los empleados		-	-
2615	Otras provisiones		(1,000,000)	-
2404	Pasivos por impuestos		(1,735,129)	(2,848,129)
	Otros pasivos no financieros		-	-
	Total pasivos corrientes		(302,064,265)	(231,561,347)
	PASIVOS NO CORRIENTES			
	Otros pasivos financieros		-	-
	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		-	-
	Provisiones por beneficios a los empleados		-	-
	Otras provisiones		-	-
2705	Pasivo por impuesto diferido		(115,849,796)	(104,978,196)
	Pasivos por impuestos		-	-
	Otros pasivos no financieros		-	-
	Total pasivos no corrientes		(115,849,796)	(104,978,196)
	TOTAL PASIVOS		(417,914,061)	(336,539,543)
	PATRIMONIO			
3105	Capital emitido		(1,001,000)	(1,001,000)
	Prima de emisión		-	-
	Acciones propias en cartera		-	-
	Otras participaciones en el patrimonio		-	-
3205	Superávit de capital		(366,895,527)	366,895,527
	Otras reservas		-	-
3710	Ganancias (pérdidas) acumuladas		175,652,525	175,652,525
	Ganancias (pérdidas) ejercicio		9,411,293	
	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		(182,832,709)	(192,244,002)
	Participaciones no controladoras		-	-
	Total patrimonio		(182,832,709)	(192,244,002)
	TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS		(600,746,770)	(528,783,545)

Conciliación cifras A=PAS+PAT

Conciliado

Conciliado

0.00

0.00



CARLOS ALBERTO VILLEGAS BATEMAN
Representante legal
Vibart Dental Clinic



CLAUDIA BETANCUR FLOREZ
Contadora
67225 - T

VERSION 1
VIBART DENTAL CLINIC I.P.S. S.A.S.
ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS (Por función del gasto)
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 30 DE DICIEMBRE DE 2017
Cifras expresadas en pesos colombianos
VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO	Detalle	Nota	31/12/2017	31/12/2016
4165	Ingresos de actividades ordinarias		(2,379,318,672)	(628,158,116)
6105	Costo de ventas		1,601,101,312	403,803,083
	Ganancia bruta		(778,217,360)	(224,355,033)
4250	Otros ingresos, por función		(2,380,456)	(338,732)
5205	Costos de distribución		141,084,511	62,942,842
5105	Gastos de administración		577,020,916	211,130,857
5395	Otros gastos, por función		22,673,860	1,929,292
	Otras ganancias (pérdidas)		-	-
	Ganancias (pérdidas) que surgen de la baja en cuentas de activos financieros medidos al costo amortizado		-	-
4210	Ingresos financieros		(2,618,265)	(1,077,727)
5305	Costos financieros		44,023,707	17,594,701
	Participación en ganancia (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación		-	-
	Ganancias (pérdidas) que surgen de la diferencia entre el valor libro anterior y el valor justo de activos financieros reclasificados medidos a valor razonable		-	-
	Ganancia (pérdida) antes de impuesto		1,586,913	67,826,200
5405	Ingreso (gasto) por impuestos		7,824,380	107,826,325
	Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas.		9,411,293	175,652,525

	Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas.		-	-
3710	Ganancia (pérdida) del año		9,411,293	175,652,525
	Ganancias acumuladas al comienzo del año			
	Dividendos			
3710	Ganancias acumuladas al final del año		9,411,293	175,652,525
Ganancias por acción				
	Ganancia por acción básica y diluida (\$ por acción)			
	Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas.		-	-
	Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones discontinuadas.		-	-
3710	Ganancia (pérdida) por acción básica.		9,411,293	175,652,525
	Cantidad de acciones			
	Conciliación cifras con B		Conciliado	Conciliado



CARLOS ALBERTO VILLEGAS BATEMAN
Representante legal
Vibart Dental Clinic



CLAUDIA BETANCUR FLOREZ
Contadora
67225 - T

VERSION 1
VIBART DENTAL CLINIC I.P.S. S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 30 DE DICIEMBRE DE 2017
Cifras expresadas en pesos colombianos
VIGILADO SUPERSALUD

Codigo		Capital suscrito y pagado	Ganancias	Patrimonio total
			Resultados del ejercicio	
	Patrimonio al comienzo 01/01/2015			0
	Ajustes de períodos anteriores			
	Incremento (disminución) por cambios en política			0
	Incremento (disminución) por correcciones de err			0
	Total ajustes de períodos anteriores	0	0	0
3105	Patrimonio al inicio 01/08/2016	(367,896,527)	0	0
	Ajustes de períodos anteriores			
	Incremento (disminución) por cambios en política			0
	Incremento (disminución) por correcciones de err			0
	Total ajustes de períodos anteriores	0	0	0
	Patrimonio reexpresado	0	0	0
	Cambios en patrimonio			
	Resultado integral			
3710	Ganancia (pérdida)		9,411,293	9,411,293
	Otro resultado integral		-	-
	Total resultado integral	0	9,411,293	9,411,293
	Aportes de los accionistas			-
	Apropiaciones			-
	Dividendos.			-
3710	Total incremento (disminución) en el patrimonio	0	9,411,293	9,411,293
	Patrimonio al final 31/12/2017	(367,896,527)	9,411,293	(358,485,234)
	Conciliación cifras 31/12/2015	Conciliado	Conciliado	Conciliado
		0.00	0.00	0.00
	Conciliación cifras 31/12/2016	Conciliado	Conciliado	Conciliado
		0.00	0.00	0.00



CARLOS ALBERTO VILLEGAS BATEMAN
Representante legal
Vibart Dental Clinic



CLAUDIA BETANCUR FLOREZ
Contadora
67225 - T

ACTIVOS CORRIENTES	VARIACIÓN
--------------------	-----------

Efectivo y equivalentes al efectivo	122,053,118
Otros activos financieros	-
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	42,101,845

ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros activos financieros	-
Inversiones en asociadas	-
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, no corrientes	-
Propiedades, planta y equipo	313,095,194
Plusvalía	-
Activos intangibles distintos de la plusvalía	-
Activos biológicos no corrientes, al costo menos depreciación acumulada y deterioro del valor, no corrientes	-
Activos biológicos no corrientes, al valor razonable, no corriente	-

Total pasivos corrientes	- 302,064,265
---------------------------------	----------------------

PASIVOS NO CORRIENTES

Otros pasivos financieros	-
Pasivo por impuesto diferido	- 115,849,796

Otras participaciones en el patrimonio	-
Superávit por revaluación	-
Otras reservas	-
Ganancias (pérdidas) acumuladas	-
Ganancias (pérdidas) ejercicio	9,411,293
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	- 138,237,078

Participaciones no controladoras	-
----------------------------------	---

Total patrimonio	- 138,237,078
-------------------------	----------------------

TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS	- 556,151,139
-----------------------------------	----------------------

--	--



CARLOS ALBERTO VILLEGAS BATEMAN
Representante legal
Vibart Dental Clinic



CLAUDIA BETANCUR FLORES
Contadora
67225 - T

VERSION 1
VIBART DENTAL CLINIC I.P.S. S.A.S.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 30 DE DICIEMBRE DE 2017
Cifras expresadas en pesos colombianos
VIGILADO SUPERSALUD

Detalle	31/12/2017	31/12/2016
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ganancia (Pérdida)	(9,411,295)	(175,652,525)
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes gastos por impuestos a las ganancias	115,849,796	104,978,196
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	51,985,033	16,198,610
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	158,423,534	(54,475,719)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	(49,562,914)	(92,173,171)
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	(54,342,320)	(38,186,569)
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	294,817,305	228,349,940
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	190,912,071	97,990,200
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de propiedades, planta y equipo	(320,974,694)	(366,895,164)
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	(48,056,703)	(7,288,650)
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(369,031,397)	(374,183,814)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Disminución de capital social y/o readquisición de acciones	138,237,078	367,896,527
Reembolsos de préstamos	3,511,832	363,278
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	141,748,910	368,259,805
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambios	122,053,118	37,590,472
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	122,053,118	37,590,472
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período o ejercicio.	-	
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período o ejercicio	122,053,118	37,590,472
Conciliación cifras con Efectivo final	Conciliado	Conciliado
	0.00	0.00
Conciliación cifras con Efectivo inicial	Conciliado	Conciliado
	0.00	

VERSION 1
VIBART DENTAL CLINIC I.P.S. S.A.S.
CONCILIACIÓN CONTABLE Y FISCAL DE PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2017
Cifras expresadas en pesos colombianos

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 diciembre 2017
VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO	ACTIVOS	Cifras bajo los PCGA colombianos	Ajustes transición	Cifras bajo las NIIF
Activos corrientes				
1105	Efectivo y equivalentes al efectivo	113,408,638	8,644,480	122,053,118
	Otros activos financieros		-	-
1305	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	50,746,326	(8,644,481)	42,101,845
1435	Otros activos no financieros	49,562,914	-	49,562,914
Total activos corrientes		213,717,878	-	213,717,877
Activos no corrientes				
	Inversiones en negocios conjuntos			-
	Propiedades de inversión			-
1520	Propiedades, planta y equipo	158,600,756	154,494,438	313,095,194
	Plusvalía		-	-
1635	Activos intangibles distintos de la plusvalía	7,879,500	-	7,879,500
	Activos biológicos, al valor razonable		-	-
	Activos biológicos, al costo menos depreciación acumulada y deterioro del valor		-	-
1805	Activos por impuestos diferidos		4,047,220	4,047,220
1355	Activos por impuestos	49,791,832	-	49,791,832
	Otros activos no financieros	15,474,256	(3,259,109)	12,215,147
Total activos no corrientes		231,746,344	155,282,548	387,028,893
TOTAL ACTIVOS		445,464,222	155,282,548	600,746,770

PASIVOS Y PATRIMONIO		Cifras bajo los PCGA colombianos	Ajustes transición	Cifras bajo las NIIF
Pasivo corriente				
2105	Otros pasivos financieros	(3,511,832)		(3,511,831)
2335	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(295,817,305)	-	(295,817,305)
	Provisiones por beneficios a los empleados			-
2615	Otras provisiones	(1,000,000)		(1,000,000)
2404	Pasivos por impuestos	(1,735,129)		(1,735,129)
	Otros pasivos no financieros			-
Total pasivo no corriente		(302,064,266)	-	(302,064,265)
Pasivo no corriente				
	Otros pasivos financieros			-
	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar			-
	Provisiones por beneficios a los empleados			-
	Otras provisiones			-
2705	Pasivo por impuesto diferido		(115,849,796)	(115,849,796)
	Pasivos por impuestos			-
	Otros pasivos no financieros			-
Total pasivos no corrientes		-	(115,849,796)	(115,849,796)
TOTAL PASIVOS		(302,064,266)	(115,849,796)	(417,914,061)
PATRIMONIO				
	Capital emitido	(125,238,796)	(67,005,206)	(192,244,002)
	Prima de emisión			-
	Acciones propias en cartera			-
	Otras participaciones en el patrimonio			-

Superávit por revaluación			-
Otras reservas			-
Ganancias (pérdidas) acumuladas	(18,161,159)	27,572,452	9,411,293
Total del patrimonio	(143,399,955)	(39,432,754)	(182,832,709)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(445,464,221)	(155,282,550)	(600,746,770)



CARLOS ALBERTO VILLEGAS BATEMAN
Representante legal
Vibart Dental Clinic



CLAUDIA BETANCUR FLOREZ
Contadora
67225 - T

VERSION 1
VIBART DENTAL CLINIC I.P.S. S.A.S.
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO
AL 31 DE Diciembre DE 2017
Cifras expresadas en pesos colombianos
VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO	Detalle	Cifras bajo los PCGA colombianos	Ajustes transición	Cifras bajo las NIIF
4165	Ingresos de actividades ordinarias	(2,379,318,672)		(2,379,318,672)
6105	Costo de ventas	1,601,101,312		1,601,101,312
Ganancia bruta		(778,217,360)	-	(778,217,360)
4250	Otros ingresos, por función	(2,457,411)	76,955	(2,380,456)
5205	Costos de distribución	141,084,511	-	141,084,511
5105	Gasto de administración	554,140,099	22,880,817	577,020,916
5395	Otros gastos, por función	22,673,860	-	22,673,860
4210	Ingresos financieros	(408,566)	(2,209,699)	(2,618,265)
5305	Costos financieros	44,023,707	-	44,023,707
Ganancia (pérdida) antes de impuesto		(19,161,160)	20,748,073	1,586,913
5405	Ingreso (gasto) por impuestos	1,000,000	6,824,380	7,824,380
Ganancia (pérdida)		(18,161,160)	27,572,453	9,411,293

Handwritten signature of Carlos Alberto Villegas Bateman, consisting of three distinct cursive strokes.

CARLOS ALBERTO VILLEGAS BATEMAN

Representante legal

Vibart Dental Clinic

Handwritten signature of Claudia Betancur Florez, written in a cursive script.

CLAUDIA BETANCUR FLOREZ

Contadora

67225 - T

Prueba

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

