



# Odontología Integral

ESTADOS FINANCIEROS ASISTENCIA MEDICA INTEGRAL S.A.S. INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIO DE SALUD I P S

NIT: 832.004.018-9  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
Mes de Diciembre de 2016  
(Valor expresado en pesos colombianos)

	DICIEMBRE 31 DE 2016	DICIEMBRE 31 DE 2015	VARIACION
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>3.980.607.897,92</b>	<b>3.691.861.189,00</b>	<b>288.746.708,92</b>
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3.954.378.821,00	3.655.682.620,00	298.696.201,00
DEVOLUCIONES EN VENTAS NO OPERACIONALES	(19.810.359,00)	(9.854.344,00)	
FINANCIEROS	26.229.076,92	36.178.569,00	
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	22.138.803,92	24.257.667,00	
RECUPERACIONES	0,00	1.000.000,00	
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.081.075,00	10.862.089,00	
DIVERSOS	0,00	45.000,00	
	9.198,00	13.813,00	
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1.460.778.770,62</b>	<b>1.508.112.689,00</b>	<b>-47.333.918,38</b>
COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS	1.345.396.327,62	1.508.112.689,00	-162.716.361,38
GASTOS DE PERSONAL	115.382.443,00	0,00	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>2.519.829.127,30</b>	<b>2.183.748.500,00</b>	<b>336.080.627,30</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2.199.988.365,54</b>	<b>1.874.357.650,00</b>	<b>325.630.715,54</b>
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>1.882.991.502,00</b>	<b>1.463.205.538,00</b>	<b>419.785.964,00</b>
GASTOS DE PERSONAL	393.727.271,00	231.329.735,00	162.397.536,00
HONORARIOS	419.110.941,00	307.070.692,00	112.040.249,00
IMPUESTOS	76.438.192,00	78.370.915,00	-1.932.723,00
ARRENDAMIENTOS	295.884.514,00	280.808.569,00	15.075.945,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00	449.000,00	-449.000,00
SEGUROS	13.619.249,00	13.053.809,00	565.440,00
SERVICIOS	69.234.980,00	56.033.604,00	13.201.376,00
GASTOS LEGALES	3.578.167,00	5.515.819,00	-1.937.652,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	54.392.393,00	55.463.641,00	-1.071.248,00
ADECUACION E INSTALACION	29.321.350,00	33.912.645,00	-4.591.295,00
GASTOS DE VIAJE	787.000,00	383.834,00	403.166,00
DEPRECIACIONES	120.946.455,00	258.509.939,00	-137.563.484,00
AMORTIZACIONES	265.778.246,00	3.128.712,00	263.649.534,00
DIVERSOS	139.172.744,00	139.174.624,00	-1.880,00
<b>OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>42.379.817,00</b>	<b>185.584.198,00</b>	<b>-143.204.381,00</b>
SERVICIOS	40.715.826,00	183.295.131,00	-142.579.305,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00	2.286.666,00	-2.286.666,00
GASTOS DE VIAJES	1.103.238,00	0,00	1.103.238,00
DIVERSOS	560.753,00	2.401,00	558.352,00
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>274.617.046,54</b>	<b>225.567.914,00</b>	<b>49.049.132,54</b>
FINANCIEROS	52.332.212,54	49.296.246,00	3.035.966,54
GASTOS EXTRAORDINARIOS	72.577.919,00	99.975.855,00	-27.397.936,00
GASTOS DIVERSOS	30.363.347,00	5.804.813,00	24.558.534,00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	119.343.568,00	70.491.000,00	48.852.568,00
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>319.840.761,76</b>	<b>309.390.850,00</b>	<b>10.449.911,76</b>

EDUARDO GONZALEZ MARIN  
C.C. 79.285.175  
Representante Legal

JOHN EDISON CANCHON R.  
C.C. 1.070.005.690  
T.P. 188722 - T  
Contador

ROLANDO SANCHEZ G.  
T.P. 113363-T  
Revisora Fiscal

www.clinicaodontologicaami.com



# Odontología Integral

ESTAMOS PARA HACERLE SONREIR

ASISTENCIA MEDICA INTEGRAL S.A.S. INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIO DE SALUD I P S  
NIT: 832.004.018-9

BALANCE GENERAL  
COMPARATIVO DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
(Valor expresado en pesos colombianos)

	A 31 de DICIEMBRE de		VARIACION \$
	2.016	2.015	
	TRM	TRM	
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
DISPONIBLE	\$ 1.329.380.016	\$ 810.260.241	\$ 519.119.775
CAJA	195.960.275	0	\$ 195.960.275
BANCOS	551.780	551.779	\$ 1
CUENTAS DE AHORRO	1.132.867.961	809.708.462	\$ 323.159.499
DEUDORES	\$ 476.729.381	\$ 497.241.437	\$ -20.512.056
CLIENTES	87.346.093	118.376.272	\$ -31.030.179
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	23.666.444	107.965.331	\$ -84.298.887
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	0	8.058.772	\$ -8.058.772
ANTICIPOS Y AVANCES	133.503.771	149.186.778	\$ -15.683.007
ANTICIPO DE IMPUESTOS	229.815.268	113.141.284	\$ 280.487
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2.397.806	513.000	\$ 2.397.806
INVENTARIOS	\$ 0	\$ 22.930.599	\$ -22.930.599
INSUMOS	0	22.930.599	\$ -22.930.599
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 1.806.109.397</b>	<b>\$ 1.330.432.277</b>	<b>\$ 475.677.120</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 354.186.865</b>	<b>\$ 442.090.897</b>	<b>\$ -87.904.032</b>
MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	93.868.460	60.826.036	\$ 33.042.424
EQUIPO DE OFICINA	95.690.203	95.690.203	\$ -
EQUIPO DE COMP. Y COMUNICACION	55.811.270	55.811.270	\$ -
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	548.114.707	548.114.707	\$ -
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	262.101.060	262.101.060	\$ -
DEPRECIACION ACUMULADA	(701.398.835)	(580.452.379)	(120.946.456)
<b>INTANGIBLES</b>	<b>\$ 875.140.647</b>	<b>\$ 1.421.968.239</b>	<b>\$ -546.827.592</b>
DERECHOS EN FIDEICOMISOS INMOBILIARIOS	197.991.360	0	\$ 197.991.360
BIENES EN LEASING	1.038.880.374	1.416.920.360	\$ -378.039.986
LICENCIAS	5.047.159	5.047.879	\$ -720
AMORTIZACION ACUMULADA	(366.778.246)	0	\$ -366.778.246
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 1.229.327.512</b>	<b>\$ 1.864.059.136</b>	<b>\$ -634.731.624</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 3.035.436.909</b>	<b>\$ 3.194.491.413</b>	<b>\$ -159.054.504</b>

www.clinicaodontologicaami.com

Bogotá, D.C. Carrera 7B No. 141-90  
Gimnasio Hard Body 147  
Tel: 312 5509 4800

Gna: Calle 12 No. 10-18  
Parque Principal  
Tel: 312 5509 4800

Hard Body, Carrera 1 No. 5-50  
Vianante Chía - Coa  
Tel: 312 5509 4800

Zipaquirá Carrera 16 No. 6-97  
Algarrobo  
Tel: 312 5509 4800



# Odontología Integral

ESTAMOS PARA QUE SEAS SONREIR

PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	507.064.500	719.320.200	\$ -212.255.700
BANCOS NACIONALES	507.064.500	719.320.200	\$ -212.255.700
PROVEEDORES NACIONALES	\$ 65.268.698	\$ 53.412.932	\$ 11.855.766
COMPAÑIAS VINCULADAS	65.268.698	52.324.432	\$ 12.944.266
CUENTAS POR PAGAR	0	1.088.500	\$ -1.088.500
COMPANIAS VINCULADAS	\$ 515.859.325	\$ 1.023.484.872	\$ -507.625.547
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	37.346.513	\$ -37.346.513
DEUDAS CON ACCIONISTAS	257.760.095	229.553.535	\$ 28.206.560
RETENCIONES EN LA FUENTE	220.828.990	707.397.498	\$ -486.568.508
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.320.999	14.797.758	\$ -8.476.759
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3.491.536	2.397.054	\$ 1.094.482
ACREEDORES VARIOS	22.922.706	21.010.395	\$ 1.912.311
IMPTOS. GRAVAMENES Y TASAS	4.535.000	10.982.119	\$ -6.447.119
IMPTO DE RENTA - VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	\$ 307.399.824	\$ 146.138.601	\$ 161.261.223
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	235.579.560	116.681.577	\$ 118.897.983
OTROS	25.951.766	21.778.466	\$ 4.173.300
OBLIGACIONES LABORALES	45.868.498	7.678.558	\$ 38.189.940
SALARIOS POR PAGAR	\$ 108.308.439	\$ 43.043.865	\$ 65.264.574
CESANTIAS CONSOLIDADAS	64.341.400	0	\$ 64.341.400
INTERESES SOBRE CESANTIAS	28.000.833	14.580.311	\$ 13.420.522
VACACIONES CONSOLIDADAS	1.464.452	0	\$ 1.464.452
PRIMA DE SERVICIOS	10.389.810	23.839.941	\$ -13.450.131
OBLIGACIONES FISCALES	4.111.944	4.623.613	\$ -511.669
PARA OBLIGACIONES LABORALES	\$ 1.013.000	\$ 1.013.000	\$ -
OTROS PASIVOS	1.013.000	1.013.000	\$ -
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 4.262.502	\$ 0	\$ 4.262.502
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-23.563.000	0	\$ -23.563.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	27.825.502	0	\$ 27.825.502
TOTAL DEL PASIVO	\$ 1.509.176.288	\$ 1.986.413.470	\$ -477.237.182
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	50.000.000	50.000.000	\$ -
RESERVAS	4.659.000	4.659.000	\$ -
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	6.246.652	6.246.652	\$ -
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO	319.840.762	309.660.850	\$ 10.179.912
UTILIDAD/PÉRDIDA EJERCICIOS ANT.	1.145.514.207	837.511.442	\$ 308.002.765
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 1.526.260.621	\$ 1.208.077.944	\$ 318.182.677
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 3.035.436.909	\$ 3.194.491.414	\$ -159.054.505
\$	-0	\$	1

*Eduardo Gonzalez Marin*  
**EDUARDO GONZALEZ MARIN**  
 C.C 79.285.175  
 Representante Legal

*John Edison Canchon R.*  
**JOHN EDISON CANCHON R.**  
 C.C. 1.079.005.680  
 T.P. 188722 - T  
 Contador

*Rolando Sanche*  
**ROLANDO SANCHE**  
 T.P. 113393-T  
 Revisora Fiscal

www.clinicaodontologicaami.com

Bogotá - D.C. Carrera 7B No. 146-99  
 Clínica Hard Body 147  
 Bogotá - D.C. Tel: 315 2000 - 315 2001

Cliar Calle 12 No. 10-13  
 Parque Principal  
 Tel: 315 6000 - 315 6001

Hard Body - Carrera 4 No. 5-50  
 Varadero - Cota  
 Tel: 315 6000 - 315 6001

Zinacantan - Carrera 4 No. 6-99  
 Algañán  
 Tel: 315 6000 - 315 6001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(En Miles De Pesos)

Dic.. 2016

**NOTA 1. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**Operaciones**

ASISTENCIA MEDICA INTEGRAL S.A.S. INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIO DE SALUD I P S, fue constituida el 24 de Agosto de 1995, con el objeto de prestar servicios en un nivel de atención correspondiente a los afiliados y beneficiarios dentro de los parámetros y principios señalados por la ley. Tener como principios básicos la calidad y la eficiencia en la prestación de servicio de salud oral y contratar servicios con entidades promotoras de salud o con entidades territoriales públicas o privadas. Su duración legal se extiende hasta Abril 08 de 2025.

La última reforma estatutaria se efectuó con la escritura pública No. 171 del 04 de Abril de 2005, otorgada en la Notaría única de Cajicá, por medio de la cual se aumentó el capital a \$50.000.000 m/cte.

La Sociedad tiene su domicilio en el municipio de Chia, (Cund.), sucursal en Zipaquirá (Cund.) En Febrero 04 de 2008 realiza la apertura de su segunda sede en Chía, en Agosto 01 de 2010 realiza la apertura de su primer sede en la ciudad de Bogotá en la Calle 147 con séptima.

Los Estados Financieros fueron preparados y presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

✓ **Propiedades. Planta Y Equipo**

Los activos se registran al valor de adquisición y se deprecian con base en el método de línea recta.

✓ **Obligaciones Laborales**

AMI realiza el proceso de consolidación de prestaciones sociales a favor de sus trabajadores anualmente, dejando constancia en la contabilidad de sus obligaciones por concepto de prestaciones legales.

✓ **Impuesto De Renta**

AMI es contribuyente del impuesto sobre la renta.

✓ **Estimados Contables**

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados requiere que la administración haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos ejecutados durante el período de reporte.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
 (En Miles De Pesos)

Dic., 2016

**NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se tiene como política el mantener como recurso disponible las obligaciones de carácter operativo como son el pago de proveedores y una quincena de nómina.

<b>Efectivos y equivalentes</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Caja	\$ 195.960.000	0
Deposito en Instituciones Financieras y Co.	\$552.000	\$552.000
Cuentas De Ahorro	\$1.132.868.000	\$809.708.000
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>\$1.329.380.000</b>	<b>\$810.260.000</b>

**NOTA 3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR**

Al 31 de diciembre la cuenta de deudores se descompone como sigue:  
**Deudores a corto plazo**

<b>Deudores</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Clientes nacionales	\$87.346.000	\$118.376.000
Cuentas Corrientes Comerciales	\$23.666.000	\$107.965.000
Cuentas por cobrar a socios	\$0	\$8.059.000
Anticipos y avances	\$133.504.000	\$149.187.000
Anticipos de Impuestos	\$229.815.000	\$113.141.000
Cuenta por Cobrar a Trabajadores	\$2.398.000	\$513.000
<b>Total Deudores</b>	<b>\$476.729.000</b>	<b>\$497.241.000</b>

**NOTA 4. INVENTARIOS**

Para el año 2016 los insumos odontológicos comprados a partir de enero se registraron como costo puesto que la empresa es de prestación de servicios y el control de los insumos se realiza por parte del departamento de compras

<b>Inventarios</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Mercancías	\$0	\$22.931.000
<b>Total Inventarios</b>	<b>0</b>	<b>\$22.931.000</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(En Miles De Pesos)

Dic.. 2016

**NOTA 5 .PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Los activos se registran al valor de adquisición y se deprecian con base en el método de línea recta. Durante el año 2016 se adquirieron activos por valor de \$ 33.042.424 incrementando en un 54% el valor de maquinaria y equipo  
Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

<b>PROPIEDADES PLANTA Y E</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	\$93.868.000	\$60.826.000
<i>Equipo de Oficina</i>	\$95.690.000	\$95.690.000
<i>Equipo de Cómputo y Comunicación</i>	\$55.811.000	\$55.811.000
<i>Equipo Médico Científico</i>	\$548.114.000	\$548.114.000
<i>Flota y Equipo de Transporte</i>	\$262.101.000	\$262.101.000
<i>Depreciación Acumulada</i>	(\$701.399.000)	(\$580.452.000)
<b>Total Propiedades, Planta Y Equipo</b>	<b>\$354.187.000</b>	<b>\$442.091.000</b>

**NOTA 6. ACTIVOS INTANGIBLES**

Al 31 de diciembre los Derechos Intangibles corresponden a licencia software, local cajica, cabo verde Praia y proyecto actua

<b>Activos intangibles</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<i>Derechos</i>	\$1.236.872.000	\$1.421.968.000
<i>Licencias</i>	\$5.048.000	\$0
<i>Amortizaciones</i>	(\$366.778.000)	\$0
<b>Total activos intangibles</b>	<b>\$875.142.000</b>	<b>\$1.421.968.000</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
 (En Miles De Pesos)

Dic.. 2016

La compañía a 31 de Diciembre de 2016 posee siguientes obligaciones financieras:

Obligaciones Financieras	2016	2015
Obligaciones Financieras	\$507.065.000	\$719.320.000
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>\$507.065.000</b>	<b>\$719.320.000</b>

**NOTA 8. PROVEEDORES**

Las cuentas por pagar a proveedores representan el pasivo total. La discriminación del grupo de proveedores es la siguiente:

Proveedores	2016	2015
proveedores	\$65.269.000	\$53.412.000
<b>Total proveedores</b>	<b>\$65.269.000</b>	<b>\$53.412.000</b>

**NOTA 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS**

Corresponden al pasivo total para Diciembre 2016. El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

Cuentas comerciales por pagar	2016	2015
A compañías Vinculadas	\$000	\$37.347.000
Costos y Gastos por Pagar	\$257.760.000	\$229.554.000
Deudas con Socios y Accionistas	\$220.829.000	\$707.397.000
Retención En La Fuente	\$6.321.000	\$14.798.000
Retención Industria y Comercio Retenido	\$3.492.000	2.397.000
Retenciones Y Aportes De Nomina	\$22.923.000	\$21.010.000
Acreedores Varios	\$4.535.000	\$10.982.000
<b>Total Cuentas Por Pagar</b>	<b>\$515.860.000</b>	<b>\$1.023.485.000</b>

A continuación se explica el comportamiento de los valores más significativos en las cuentas por pagar.

✓ **Cuentas Comerciales por Pagar**

Los costos y gastos por pagar comprenden conceptos tales como honorarios, servicios técnicos, de mantenimiento, deudas con accionistas servicios públicos, retenciones en la fuente y de industria y comercio entre otros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(En Miles De Pesos)

Dic., 2016

✓ **Retenciones Y Aportes De Nómina**

Comprende mayoritariamente las obligaciones por concepto de aportes parafiscales y aportes al sistema general de salud a favor de entidades oficiales y privadas en cumplimiento de la normatividad laboral.

**NOTA 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Las declaraciones del impuesto sobre la renta de ASISTENCIA MÉDICA INTEGRAL S.A.S, que se encuentran abiertas para revisión por parte de las autoridades fiscales es la correspondiente al año gravable 2015.

A Diciembre de 2016 comprende el valor de Renta por pagar y la declaración de cree de la vigencia 2016

Y de industria y comercio de chia, zipaquira vigencia 2016

<b>Impuestos</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Impuesto de renta	\$235.600.000	\$116.682.000
Impuesto de industria y comercio	\$25.952.000	\$21.778.000
Impuesto de renta para la equidad Cree	\$45.868.000	\$7.679.000
<b>Total impuestos</b>	<b>\$307.400.000</b>	<b>\$146.139.000</b>

**NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL**

<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Salarios por pagar	\$64.341.000	\$0
Cesantías consolidadas	\$28.001.000	\$14.580.000
Intereses de cesantías	\$1.464.000	\$0
Vacaciones Consolidadas	\$10.390.000	\$23.840.000
Prima de servicios	\$4.112.000	\$4.624.000
<b>Total impuestos</b>	<b>\$108.308.000</b>	<b>\$43.044.000</b>

✓ **Cesantías Consolidadas**

Este rubro incluye las obligaciones por concepto de cesantías de los empleados que se encuentran bajo la Ley 50 de 1990

✓ **Vacaciones Consolidadas**

Este concepto corresponde a la causación contable del pasivo con los empleados por concepto de vacaciones pendientes de disfrutar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
 (En Miles De Pesos)

Dic.. 2016

**NOTA 12. PROVISIONES**

Los pasivos estimados y provisiones equivalen al 1% del total del pasivo laboral. El siguiente cuadro presenta el detalle del rubro:

Obligaciones Fiscales	2016	2015
Para obligaciones laborales	\$1.013.000	\$1.013.000
<b>Total provisiones</b>	<b>\$1.013.000</b>	<b>\$1.013.000</b>

**NOTA 13. PASIVOS EXCLUIDOS EN GRUPOS DE ACTIVOS PARA**

La composición de otros pasivos para el periodo, es la siguiente:

Otros pasivos	2016	2015
Ingresos recibidos para terceros	\$4.263.000	\$0
<b>Total otros pasivos</b>	<b>\$4.263.000</b>	<b>\$0</b>

**NOTA 14. PATRIMONIO**

Está conformado de la siguiente manera:

✓ **Capital suscrito y pagado**

Están constituidas por los aportes iniciales de los socios.

✓ **Resultado Neto Del Ejercicio**

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por Asistencia médica integral sas en el respectivo periodo. Las razones de este resultado se explican a lo largo de las notas de ingresos, costos y gastos.

✓ **Resultados De Ejercicios Anteriores**

Este rubro revela el efecto neto de los excedentes acumulados.

Patrimonio	2016	2015
Capital suscrito y pagado	\$50.000.000	\$50.000.000
Reservas	\$4.659.000	\$4.659.000
Revalorización del patrimonio	\$6.247.000	\$6.247.000
Utilidad del ejercicio	\$319.841.000	\$309.661.000
Utilidad de ejercicios anteriores	\$1.145.514.000	\$837.511.000
<b>Total patrimonio</b>	<b>\$1.526.261.000</b>	<b>\$1.208.078.000</b>

**NOTA 15. INGRESOS**

**ASISTENCIA MEDICA INTEGRAL S.A.S. INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIO DE SALUD  
I P S  
NIT: 832.004.018-9**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(En Miles De Pesos)**

Dic.. 2016

El detalle de los rubros que componen los ingresos es el siguiente:

<b>Ingresos</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Prestación de servicios de salud	\$3.974.189.000	\$3.665.537.000
Devoluciones en ventas	\$-19.810.000	\$-9.854.000
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>\$3.954.379.000</b>	<b>\$3.655.683.000</b>

Los ingresos de la compañía dependen principalmente del ingreso proveniente de la prestación de servicios de salud oral.

**NOTA 16. DE VENTAS**

El costo de ventas generado en desarrollo proveniente de la prestación de servicios de salud oral es de \$ 1.460.778.000 para el año 2016.

<b>Costos de ventas</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Costo de ventas en la prestación de servicios	\$1.345.396.000	\$1.508.113.000
Gastos de personal	\$115.382.000	\$0
<b>Total costos</b>	<b>\$1.460.778.000</b>	<b>\$1.508.113.000</b>

**NOTA 17. OPERACIONALES ADMINISTRACION**

De otra parte, los gastos operacionales de ventas se detallan a continuación:

<b>Operacionales de Administración</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos De Personal	\$393.727.000	\$231.330.000
Honorarios	\$419.111.000	\$307.071.000
Impuestos	\$76.438.000	\$78.371.000
Arrendamientos	\$295.885.000	\$280.808.000
Contribuciones y afiliaciones	\$0	\$449.000
Seguros	\$13.619.000	\$13.054.000
Servicios	\$69.235.000	\$56.033.000
Gastos legales	\$3.578.000	\$5.516.000
Mantenimiento Y Reparaciones	\$54.392.000	\$55.463.000
Adecuaciones E Instalaciones	\$29.321.000	\$33.912.000
Gastos De Viaje	\$787.000	\$384.000
Depreciación	\$120.946.000	\$258.510.000
Amortizaciones	\$266.788.000	\$3.129.000
Diversos	\$139.173.000	\$139.175.000
<b>Total Operacionales de Administración</b>	<b>\$1.883.000.000</b>	<b>\$1.463.206.000</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(En Miles De Pesos)**

Dic.. 2016

A continuación se detallan las cifras más representativas:

✓ **Gastos De Personal**

Los gastos de personal representan el 21% del total de los gastos operacionales para 2016

ASISTENCIA MEDICA INTEGRAL SAS incorpora una estructura organizacional, la planta de cargos, las funciones generales de cada área y sus unidades dependientes y la descripción de oficios de los cargos aprobados. Se contempla la definición de perfiles de cargo, la selección e inducción del personal, la evaluación del desempeño, el desarrollo y capacitación y la compensación.

Adicionalmente se encuentra estandarizado el proceso de selección de personal cuyo objetivo es elegir la persona idónea que cumpla con el perfil y las competencias requeridas para el cargo, enmarcando el proceso de selección dentro de las políticas de ASISTENCIA MEDICA INTEGRAL SAS.

A su vez se está realizando el proceso de inducción al personal, en donde el objetivo principal es garantizar la adaptación de los nuevos colaboradores, basándose principalmente en la generación de sentido de pertenencia frente a la empresa y la familiarización con la cultura de la misma.

✓ **Honorarios**

Los honorarios representan el 22% del total de los gastos operacionales de administración a diciembre de 2016, bajo este rubro se agrupan conceptos como, asesorías, revisorías de profesionales

✓ **Impuestos**

Este rubro constituye el 4% del total de los gastos operacionales de ventas para la vigencia analizada, corresponde a los valores pagados por impuestos de industria y comercio, vehículos y otros.

✓ **Arrendamientos**

Corresponden al 16% del total de los gastos operacionales de ventas a diciembre de 2016.

Corresponde principalmente a los valores pagados por concepto de arriendo de locales

✓ **Depreciaciones**

La depreciación por rubro de propiedad planta y equipo fue, determinada bajo el método de línea recta

✓ **Diversos**

Los gastos diversos representan el 7% del total de gastos operacionales de ventas.

**NOTA 18. OPERACIONALES DE VENTAS**

De otra parte, los gastos operacionales de ventas se detallan a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
 (En Miles De Pesos)

Dic.. 2016

<b>Operacionales de ventas</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Servicios	\$40.716.000	\$183.295.000
Mantenimiento Y Reparaciones	\$0	\$2.287.000
Adecuaciones E Instalaciones	\$29.321.000	\$33.912.000
Gastos De Viaje	\$1.103.000	\$0
Diversos	\$561.000	\$2.000
<b>Total Operacionales de ventas</b>	<b>\$71.701.000</b>	<b>\$221.494.000</b>

**NOTA 19. GASTOS NO OPERACIONALES**

La composición de este grupo es la siguiente:

<b>No operacionales</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Financieros	\$52.332.000	\$49.296.000
Gastos extraordinarios	\$72.578.000	\$99.976.000
Gastos Diversos	\$30.363.000	\$5.805.000
Impuesto de renta y complementarios	\$119.344.000	\$70.491.000
<b>Total gastos no operacionales</b>	<b>\$274.617.000</b>	<b>\$225.568.000</b>

**NOTA 20. CONVERGENCIA A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022, ASISTENCIA MEDICA INTEGRAL SAS debe iniciar el proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés), lo cual la ubica en el grupo dos, donde el período de transición comenzó el 1 de enero de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF será al 31 de diciembre de 2016.

GERENCIA FINANCIERA  
 CONTABILIDAD GENERAL  
 ENERO DE 2017