



**UNIDAD ESTOMATOLOGICA LAS VEGAS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARATIVAS AÑOS 2016-2015**

**A. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La Unidad Estomatológica las Vegas S.A. es una sociedad comercial que fue constituida según la Escritura Pública No. 1461 otorgada en la notaría 20<sup>a</sup> de Medellín; en mayo de 1.992 constituyéndose como sociedad de responsabilidad Limitada y el 29 de octubre de 2001 en la Notaría 2<sup>a</sup> de Medellín con la Escritura Pública 3665 la sociedad se transformó de Limitada a Anónima, teniendo una duración hasta el 26 de mayo de 2012, pero podrá prorrogarse, disolverse, fusionarse o escindirse cuando lo estime conveniente. Según Escritura Pública 3316, de la notaría 20, de septiembre 27 de 2006, en donde se firma el compromiso de fusión. Para el mes de agosto de 2007 con Escritura Pública No 2930 quedó constituida la sociedad fusionada y se reformaron los Estatutos de la Sociedad.

El objeto social principal de la sociedad es la prestación de servicios integrales en el campo de la odontología, con énfasis en estomatología comprendiendo el diagnóstico y tratamiento de las enfermedades que afectan el sistema estomatológico. En el mes de octubre del año 2006 con base a la fusión se cambió el nombre comercial pasando de **ODONTOVEGAS** a registrar como nombre comercial **ORAL LASER**.

**B. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros, la entidad aplica principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposición legal según el decreto 2649/93 que rige a partir del 1 de enero de 1.994 y reglamentó la contabilidad fijando normas contables que se deben seguir en la presentación de Estados Financieros.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior.



*Se hace claridad estas deben de ser replanteadas de acuerdo a lo que la Ley 1314 de 2009 reglamenta, sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, el decreto 3022 del año 2013 establece como periodo comprendido entre 1 enero a diciembre 31 del año 2015, y periodo de aplicación 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2016. Sin embargo, con el decreto 2496 de 2015 se otorga un periodo más de transición comprendido entre 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2016, y periodo de aplicación a partir del 1 de enero de 2017.*

### **C. AJUSTES POR INFLACION**

El decreto 1536 de mayo de 2007 que modificó los decretos 2649 y 2650 de 1993 elimina para efectos contables los ajustes por inflación a partir de enero 01 de 2007.

La ley 1111 de diciembre 27 de 2006 eliminó para efectos fiscales los ajustes por inflación a partir de enero 01 de 2007, en consecuencia:

1. En diciembre 31 de 2006 el costo fiscal de los activos que hayan sido objeto de ajustes por inflación se registraron con base en el costo ajustado de dichos activos en esa fecha.

### **D. INVERSIONES**

Las Inversiones temporales corresponden al saldo en Fiducia Bancolombia, Fidurenta de Bancolombia, así mismo como a los aportes como asociado realizados a Bancoomeva.

Las inversiones en acciones se contabilizan al costo el cual incluye los ajustes por efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda registrados hasta diciembre 31 del 2006. A la fecha no se ha recibido el certificado por parte de Inversiones Médicas de Antioquia S.A y del CERO 70 SAS. Quedando pendiente al ajuste del valor intrínseco de la acción a Diciembre 31 de 2016, para la respectiva valorización o provisión de la inversión.

Para el cierre del año 2016, las inversiones en acciones presentan un valor en miles de 561.628, corresponden a las inversiones realizadas en Inversiones



Médicas de Antioquia, CERO 70 SAS e Inversionistas en Salud Oral, este valor es el valor de adquisición de las mismas.

#### **E. DEUDORES**

- **Clientes Nacionales:** Registra el saldo de las deudas de clientes por la venta de servicios. La empresa tiene como política de ventas otorgar crédito máximo hasta el tiempo de duración del tratamiento si se trata de pacientes particulares y los contratos con las entidades tienen tiempos estipulados hasta 90 días por la facturación de sus servicios, con Coomeva EPS y Coomeva Medicina preparada se han venido presentando plazos de 120 días.
- **Anticipo y Avances:** Corresponde a los anticipos realizados a proveedores o terceros que al corte del cierre contable no se han ejecutado.

#### **F. INVENTARIOS**

Corresponden a los materiales e insumos odontológicos utilizados en la prestación del servicio. La empresa tiene como política de compras manejar crédito a 30 días con los proveedores, y manejo de sistema de inventarios permanente promedio ponderado.

El sistema de valoración es Permanente, se encuentran ubicados en el consultorio 120, 224, 234, 235, 225, 226 Y Rionegro, los materiales o insumos son entregados a las auxiliares de cada consultorio previo requerimiento o pedidos. Se realizan inventarios mensuales, y revisiones aleatorias a los consultorios, como sistema de control.

En el comité de Compras se están realizando mediciones sobre los consumos tanto por especialista, especialidad y sede que permitan la optimización de los mismos.

#### **G. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad Planta y equipo se contabiliza al costo histórico, más las adiciones y mejoras generadas durante el período contable.



Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto se llevan a cuenta de resultados.

Se deprecia por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos: construcciones y edificaciones 20 años, maquinaria y equipo de oficina 10 años, para equipo de transporte y equipo de computación a 5 años, equipo de computo y comunicación a 3 años y equipo medico y científico a 5 años.

Las reparaciones y el mantenimiento de éstos activos se cargan a cuentas de resultados.

## **H. VALORIZACIONES**

Este valor es correspondiente al ajuste de las acciones de Inversiones Médicas de Antioquia S.A. que vienen de periodos anteriores y su contrapartida está registrada en la cuenta de superávit por valorizaciones registrada en la cuenta de patrimonio

## **I. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

El valor a largo plazo, corresponde a la obligación con Bancolombia.

## **J. PROVEEDORES**

Corresponden a los proveedores de insumos odontológicos, así mismo los laboratorios dentales que nos prestan los servicios. La empresa tiene como política de compras con los proveedores manejo de 30 días y proveedores como Laboratorio Innovación a 60 días.

Durante el año 2016 se continuó con las políticas de descuentos con proveedores como RP dental, Ignacio Sánchez, del 10% por pronto pago.



Así mismo se realizaron negociaciones con los proveedores generando un descuento por volumen y pronto pago por parte de PHIBO 20% para implantes.

#### **K. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.**

Se encuentran las otras cuentas por pagar, en las cuales el rubro más representativo son los honorarios a los odontólogos, los cuales corresponden a la prestación de servicios a particulares y servicios a entidades. Adicionalmente se encuentran las cuentas por pagar por servicios, arrendamientos y otros.

#### **L. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA**

Corresponde al valor a pagar por concepto de seguridad social y parafiscal de los empleados del mes de Diciembre y que fue cancelado en el mes de enero del 2017.

De acuerdo a la reforma tributaria se establece el pago del Impuesto a la Equidad Cree que compensa los pagos al Sena e ICBF, a partir del mes mayo del año 2013, así mismo se establece que para el pago de la salud del mes de enero del 2014 solo se cotiza sobre el valor deducido al trabajador.

#### **M. IMPUESTOS**

La Ley 1607 de 2012 (Reforma tributaria), ***implemento diferentes tipos de retención que se deben de realizar teniendo en cuenta la clasificación a la cual pertenecen la mayoría de los odontólogos con los cuales tenemos contratación de servicios.***

Las declaraciones de renta, el impuesto a la equidad Cree, retención en la fuente, se presentaron en forma oportuna y se realizó la provisión del impuesto de renta del año 2016.



La declaración de renta del año 2015 genero un saldo a favor de en miles de \$159.000, la cual fue solicitada como devolución y entregada en el mes de septiembre del año 2016.

## **N. OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones laborales (vacaciones, prima, cesantías e intereses a las cesantías) fueron consolidadas al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

### **CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS CON CORTE A DICIEMBRE 31**

#### **ACTIVOS**

**NOTA No 1 DISPONIBLE.**

<b>DISPONIBLE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Caja	2,719	1,650	1,069	65%
Bancos Nacionales	79,360	81,955	(2,595)	-3%
Cuentas De Ahorro	11,502	2,801	8,701	311%
<b>TOTAL</b>	<b>93,581</b>	<b>86,406</b>	<b>7,175</b>	<b>372%</b>

Las cuentas Bancarias no poseen demandas ni procesos legales, lo que permite la disposición inmediata por parte de la compañía.



## NOTA 2 INVERSIONES

INVERSIONES	2016	2015	VARIACION	%
<b>TOTAL</b>	<b>959,384</b>	<b>639,822</b>	<b>319,562</b>	<b>50%</b>
<b>2.1 CORTO PLAZO</b>	<b>397,756</b>	<b>78,194</b>	<b>319,562</b>	<b>409%</b>
Fiducuenta Bancolombia	292,429	75,478	216,951	287%
Fidurenta Bancolombia	102,073	-	102,073	100%
Aportes como asociado en Bancoomeva	3,254	2,716	538	20%
<b>2.2 LARGO PLAZO</b>	<b>561,628</b>	<b>561,628</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Inversionistas en Salud Oral	12,500	12,500	-	0%
Inversiones Medicas de Antioquia S.A.	494,103	494,103	-	0%
Centro Rad. Oral Las Vegas S.A.	55,025	55,025	-	0%

## NOTA 3 DEUDORES

### CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CLIENTES	2016	2015	VARIACION	%
<b>CLIENTES</b>	<b>549,605</b>	<b>477,456</b>	<b>72,149</b>	<b>15%</b>
Entidades Promotoras de Salud	180,155	170,891	9,264	5%
IPS	444,690	333,310	111,380	33%
Entidades de Medicina Prepagada	40,148	21,120	19,028	90%
SOAT	426	-	426	100%
Empresas Social del Estado	2,803	2,327	476	20%
Particulares Personas Naturales	-	3,753	(3,753)	100%
Particulares Personas Jurídicas	-	565	(565)	100%
Cartera sin Identificar	-	(4,148)	4,148	100%
Provisión cartera *	(118,617)	(58,658)	(59,959)	102%



La empresa social del estado corresponde a Empresas Públicas de Medellín y Ecopetrol.

#### NOTA 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	2016	2015	VARIACION	%
Anticipos, Avances y Depósitos	227,166	131,513	95,653	73%
Anticipos de impto. y saldo a favor (a)	165,825	255,368	(89,543)	-35%
Cuentas por cobrar a trabajadores	2,611	174	2,437	1401%
Deudores Varios (b)	94,419	149,985	(55,566)	-37%

(a) Corresponde a retenciones del año 2016, distribuidos de la siguiente manera Saldo a Favor CREE \$45.924.000, Anticipo de renta \$73.563.337 y anticipo de CREE \$46.338.000

(b) Corresponde al recobro del plan de celular, de servicios públicos a la peluquería de Matiz, crédito de Cero 70 y parqueaderos de los consultorios, crédito de Inversionistas en Salud Oral.

#### NOTA 5 INVENTARIOS

INVENTARIOS	2016	2015	VARIACION	%
Inventarios	60,143	46,954	13,189	28%

Se tuvo un incremento del 28%, con un buen manejo del inventario, esto se generó por la ampliación del servicio.





## NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2016	2015	VARIACION	%
Construcciones Y Edificaciones	430,568	430,568	0	0%
Depreciación Acumulada	-266,858	-246,605	-20,253	8%
<b>Valor Neto</b>	<b>163,710</b>	<b>183,963</b>	-20,253	-11%
Maquinaria Y Equipo	92,327	91,828	499	1%
Depreciación Acumulada	-91,828	-91,828	0	0%
<b>Valor Neto</b>	<b>499</b>	<b>0</b>	499	0%
Equipo De Oficina	200,116	186,375	13,741	7%
Depreciación Acumulada	-196,044	-155,190	-40,854	26%
<b>Valor Neto</b>	<b>4,072</b>	<b>31,185</b>	-27,113	-87%
Equipo De Computo Y Comunicaciones	120,339	117,271	3,068	3%
Depreciación Acumulada	-120,339	-138,569	18,230	-13%
<b>Valor Neto</b>	<b>-</b>	<b>-21,298</b>	21,298	-100%
Maquinaria Y Equipo Médico - Científico	476,116	462,465	13,651	3%
Depreciación Acumulada	-464,211	-435,069	-29,142	7%
<b>Valor Neto</b>	<b>11,905</b>	<b>27,396</b>	-15,491	-57%
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>180,186</b>	<b>221,246</b>	-41,060	-19%

En el año 2014 se realizó una valorización de los activos para la implementación de las NIIF, pero esta se verá reflejada en el año 2017.



## PASIVO

### NOTA 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2016	2015	VARIACION	%
Obligaciones financieras corto plazo	-	3,438	-3,438	-100%
Obligaciones financieras largo plazo	179,436	238,518	-59,082	-25%
<b>TOTAL OBLIGAC. FINANCIERAS</b>	<b>179,436</b>	<b>241,956</b>	<b>-62,520</b>	<b>-26%</b>

En el año 2016 se adquirió crédito para el pago de cesantía y se continúa con el crédito para soportar la inversión en la Franquicia.

### NOTA 8 PROVEEDORES

PROVEEDORES	2016	2015	VARIACION	%
Proveedores Nacionales	118,001	149,168	-31,167	-21%

Para el cierre del año 2016 los valores más representativos de las cuentas por pagar son los siguientes:



NOMBRE	VALOR	%	NOMBRE	VALOR	%
LABORATORIO INNOVACION DENTAL	(18.905)	-16.02%	MANUEL SABINO URAN	(1.148)	-0.97%
ALDENTAL S.A	(10.873)	-9.21%	IMPORTACIONES DENTAL UNIVERSIT	(1.121)	-0.95%
PHIBO COLOMBIA SAS	(9.445)	-8.00%	ZIMPLANT Y CIA S.A.S	(936)	-0.84%
DENTALES ANTIOQUIA S.A.S	(8.104)	-6.87%	ULTRADENTAL S.A.S	(942)	-0.80%
PLUSS DENT LTDA	(6.175)	-5.23%	OD COLOMBIA SAS	(917)	-0.78%
LABORATORIO CERAMICA DENTAL L	(5.968)	-5.06%	INSUDENTAL S.A.S.	(858)	-0.73%
DANIELA QUINTERO ATEHORTUA	(5.804)	-4.92%	CARLOS MARIO BUSTAMANTE CABRAL	(854)	-0.72%
R.P. DENTAL S.A.	(5.073)	-4.30%	SIEVERT S.A.S.	(771)	-0.65%
ORTHO PROFESIONAL DENTAL LTDA	(4.430)	-3.75%	TECNOMEDICA MD S.A.S.	(731)	-0.62%
MEGADENTALES SOCIEDAD POR AC	(4.338)	-3.68%	FRAY DAVID CATAÑO ROJAS	(724)	-0.61%
IGNACIO SANCHEZ ARANGO	(4.200)	-3.56%	DIANA PATRICIA BEDOYA BALVIN	(684)	-0.58%
GUILLERMO LEON VASQUEZ ARBOLE	(4.164)	-3.53%	ALMACEN CEO LIMITADA	(362)	-0.31%
B.H. SALUD S.A.	(3.225)	-2.73%	ACTIDENT SAS	(290)	-0.25%
SURTIMPIO S.A.S.	(2.854)	-2.42%	ALMACEN COLDENTAL ORIENTE S.A.	(205)	-0.17%
C I INTERNATIONAL GOLDEN BUSIN	(2.663)	-2.26%	DROPOPULAR S.A.	(189)	-0.16%
ALEXANDER GIRALDO GOMEZ	(2.065)	-1.75%	MAURICIO HURTADO / ORTHOKI	(160)	-0.14%
CONEXAO SAS	(2.044)	-1.73%	LINDE COLOMBIA S.A.	(142)	-0.12%
FUNDACION BANCO DE TEJIDOS HUM	(1.995)	-1.69%	LABORATORIOS DENTAID S.A.S	(97)	-0.08%
POWER MEDICAL SAS	(1.694)	-1.44%	PADILLA DENTAL CORPORATION S A	(77)	-0.07%
PABLO NELSON MUÑOZ AGUDELO	(1.358)	-1.15%	<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>118,001</b>	<b>100.00%</b>
DENTALES TAURO S.A.S.	(1.355)	-1.15%			

## NOTA 9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En los costos y gastos por pagar la distribución de las mismas presenta lo siguiente:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2016	2015	VARIACION	%
Honorarios	491,252	417,290	73,962	18%
Servicios	4,756	683	4,073	596%
Arrendamientos	7,062	9,272	-2,210	-24%
Servicios Públicos	-	411	-411	-100%
Otros	142,651	154,763	-12,112	-8%
<b>Total</b>	<b>645,721</b>	<b>582,619</b>	<b>63,102</b>	<b>11%</b>



El aumento de los costos de los honorarios depende en gran medida de la no cancelación de los honorarios ligados a los pagos de las EPS, principalmente de la entidad Coomeva EPS.

El incremento en Servicios se debe UNITECOD, ya que se realizaron mantenimientos preventivos y correctivos para todas las sedes.

También se debe a TECNIPOLO, el cual se compraron varias sillas, entre ellas tenemos la silla portátil para las brigadas

La disminución en Otros se debe principalmente a que aprovechando el flujo de caja de los últimos meses, hemos abonado a los proveedores y manejar un descuento en la medida de los posible.

En otros pasivos, anticipo de Alianza Medellin Antioquia, para la atención de un paciente que a la fecha no lo han direccionado.

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Otros Pasivos	2,010	-	2,010	100%



## NOTA 10 INGRESOS OPERACIONALES

CUENTA	2016	2015	VARIACION	%
Cirugía Oral	602,955	456,602	146,353	32%
Endodoncia	361,885	272,669	89,216	33%
Estomatología	9,419	4,580	4,839	106%
Higiene Oral	26,549	3,436	23,113	673%
Odontología Estética	772,731	584,599	188,132	32%
Odontología General	443,820	431,572	12,248	3%
Odontopediatria	258,184	216,489	41,695	19%
Ortodoncia	774,575	560,680	213,895	38%
Periodoncia	136,105	137,775	-1,670	-1%
Prótesis	1,761,896	1,631,310	130,586	8%
Sedación	26,037	27,749	-1,712	-6%
Brigadas De Salud	10,040	13,345	-3,305	-25%
Tratamiento Pacientes Urgencias	383,587	453,885	-70,298	-15%
Laboratorio	0	28,493	-28,493	-100%
Oral Pass	61,285	66,362	-5,077	-8%
Materiales De Apoyo Procedimientos	20,359	30,125	-9,766	-32%
Imagenología	56,619	29,060	27,559	95%
Glosas Odontológicas	-45,020	-55,210	10,190	-18%
Descuentos Comerciales Condicionados	-7,913	-13,070	5,157	-39%
<b>Ingresos Netos Operacionales</b>	<b>5,653,113</b>	<b>4,880,450</b>	<b>772,663</b>	<b>16%</b>



## NOTA 11 COSTOS OPERACIONALES

COSTOS DE VENTAS	2016	2015	VARIACION	%
Personal Odontólogos	528,103	463,817	64,286	13.9%
Personal Auxiliares Odontología	426,185	398,541	27,644	6.9%
Honorarios	1,705,457	1,499,704	205,753	13.7%
Gastos de Laboratorio	418,127	485,683	-67,556	-13.9%
Materiales Odontológicos	257,874	266,460	-8,586	-3.2%
Instrumental	8,172	7,890	282	3.6%
Arrendamiento consultorios	130,444	100,898	29,546	29.3%
Arrendamiento Maquinaria y Equipo. *	9019	0	9,019	100.0%
Seguros	1,796	15,869	-14,073	-88.7%
Servicios	104,161	71,269	32,892	46.2%
Mantenimiento Equipo Medico	56,384	18,575	37,809	203.5%
Adecuaciones Propiedades Ajenas	9,316	7,791	1,525	19.6%
Depreciación Equipo Medico	54,733	47,424	7,309	15.4%
Amortizaciones	0	2,469	-2,469	-100.0%
Costos Facturas Pacientes RX	56,171	36,951	19,220	52.0%
Otros costos	14,937	5,235	9,702	185.3%
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>3,780,879</b>	<b>3,428,576</b>	<b>352,303</b>	<b>10.3%</b>

### **Honorarios:**

El aumento en los honorarios de los odontólogos se da por la negociación de nuevos contratos y convenios que generaron contratación de profesionales en las diferentes especialidades e incremento en las ventas.

### **Laboratorio:**

Se presenta una disminución ya que estamos unificando los terceros de laboratorio y se está realizando negociación de precios.



**Instrumental:**

Se realizó una compra significativa en el año 2015, en este año se implementaron controles y se invirtió en una impresora para marcar y controlar el instrumental y su respectivo manejo.

**Arrendamiento Consultorios:**

Este rubro aumento por los nuevos consultorios que implementamos para este año (224, 225, 226)

**Servicios:**

Se incrementó este rubro en servicios públicos, con el incremento en las ventas se contrataron diferentes servicios.

**Mantenimiento y Servicios:**

Se realizaron mantenimiento correctivo y preventivo a los equipos médicos, aires condicionados, cada 3 meses.



## NOTA 12 GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS OPERACIONALES	2016	2015	VARIACION	%
Gastos del personal	594,509	451,493	143,016	31.7%
Honorarios	151,322	269,138	-117,816	-43.8%
Impuestos	4,459	4,226	233	5.5%
Arrendamiento	95,778	84,535	11,243	13.3%
Contribuciones y afiliaciones	31,616	22,785	8,831	38.8%
Seguros	2,902	6,189	-3,287	-53.1%
Servicios	181,009	84,446	96,563	114.3%
Legales	3,712	4,425	-713	-16.1%
Mantenimiento	28,721	39,050	-10,329	-26.5%
Viáticos	489	535	-46	-8.6%
Depreciaciones	22,624	55,307	-32,683	-59.1%
Amortizaciones de Diferidos	0	179,547	-179,547	-100.0%
Diversos	91,121	74,451	16,670	22.4%
Publicidad	117,712	154,498	-36,786	-23.8%
Provision Deudores	52,772	0	52,772	100.0%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1,378,748</b>	<b>1,430,740</b>	<b>-51,992</b>	<b>-3.6%</b>

### Gastos de Personal

Dentro de este grupo se registran los gastos por salarios, prestaciones sociales, seguridad social y parafiscal del personal administrativo, así mismo las bonificaciones por cumplimientos o metas del personal y primeros pagos de los odontólogos estéticos, se contrató personal para el call center, se contrató personal para gestión Humana y personal para el área comercial.

La disminución se debe básicamente al ahorro en el pago de salud de los empleados por lo que solo se cotiza por el valor deducido al empleado.





### **Honorarios.**

<b>HONORARIOS</b>	<b>2016</b>
Junta Directiva	4,400
Revisoria Fiscal	18,500
Asesoría Jurídica	8,179
Asistencia Técnica	1,530
Otros *	118,713

\* Gerencia, mercadeo, calidad, página web, direccionamiento estratégico, franquicias, NIIF.

### **Impuestos**

En esta cuenta se registran los impuestos a la propiedad raíz (predial) y el impuesto.

### **Arrendamientos**

Son el canon de arrendamiento y del apartamento donde se encuentra el área administrativa

### **Contribuciones y Afiliaciones**

Se encuentra el pago de la administración a la Unidad Médica las Vegas P.H., la suscripción a El Colombiano y la administración de Centro Comercial Sabana - Rionegro

### **Servicios**

En este rubro encontramos los servicios públicos del área administrativa, los servicios de celular e internet, servicios de correo y de mercadeo.



### **Gastos Legales**

Comprende los Notariales, Registro Mercantil, trámites y licencias, certificados de Cámara de Comercio, el pago de la firma digital para la Supersalud.

### **Mantenimiento**

Mantenimiento edificaciones y construcciones: mantenimiento escaleras, muros, instalaciones varias, pintura e insumos para estos arreglos. Mantenimiento maquinaria: en este rubro se encuentra el arreglo del aire acondicionado y mantenimiento de la alarma. Mantenimiento equipo de oficina: equipo de computo, se encuentra el mantenimiento preventivo y correctivo que se le hace a los equipos, vacunación de equipos por virus.

### **Publicidad**

Estamos manejando la publicidad con varias emisoras, y varias formas de llegarles a nuestros clientes, como concursos, volantes.

### **Gastos Diversos**

Dentro de este rubro encontramos: refrigerios de junta y gastos Asamblea, entre otros. Elementos de aseo y cafetería, útiles, papelería y fotocopias, taxis y buses, parqueaderos

## **NOTA 13 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los rendimientos financieros corresponden a los intereses recibidos en cuentas de ahorros y en la fiducuenta, igualmente a descuentos por pronto negociados con los proveedores.



Los ingresos por servicios corresponden al cobro de los servicios prestados en el simposio de urgencias.

En Recuperaciones se encuentra el reintegro de otros costos y gastos, recuperación de incapacidades, los sobrantes de caja, recuperación de parqueaderos, recuperación de comisiones y aprovechamientos.

Los ingresos Diversos, corresponden a sobrantes en liquidación o en caja de la unidad no identificados.

#### NOTA 14 GASTOS NO OPERACIONALES

FINANCIEROS	2016	2015	VARIACION	%
Gastos Financieros	16,511	10,156	6,355	62.6%
Comisiones	32,647	47,956	-15,309	-31.9%
Intereses	20,755	31,576	-10,821	-34.3%
Descuentos Comerciales	113,043	103,142	14,300	9.6%
Gravamen Mvto Fro	25,551	25,744	-193	-0.7%
Diferencia en Cambio	386	26	360	1384.6%
<b>Total Financieros</b>	<b>208,893</b>	<b>218,600</b>	<b>-9,707</b>	<b>-4.4%</b>

Las comisiones e intereses disminuyeron de acuerdo a una negociación con Bancolombia.

\*\*\* Corresponde al valor de los descuentos de pronto pago realizado por Inversiones Médicas de Antioquia, correspondiente al cobro de servicios por SOAT y pólizas el cual corresponde al 10% y es por pago a 60 días y 30 días respectivamente.



#### **NOTA 15 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES**

Los gastos extraordinarios corresponden a impuestos asumidos, costos y gastos no deducibles y costos y gastos de ejercicios anteriores, además, los ajustes de conciliaciones realizadas por los diferentes clientes y proveedores para el cierre del año 2016.

#### **NOTA 16 PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA.**

Para el año 2016 se hace la depuración de la utilidad contable en cuanto a los costos y gastos no deducibles de la empresa generando una provisión de renta (valor en miles) de \$155.251.