

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

Estados financieros Individuales

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

**31 de diciembre de 2016, y 1 de enero de 2016 (fecha de
transición a NIIF)**

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

Contenido

Estados de situación financiera
Estados de resultados integrales
Estados de flujos de efectivo
Estados de cambios en el patrimonio
Notas a los estados financieros

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS
Estado de situación financiera Individual conforme a las NIIF Pymes

Al 01 de enero de 2016, 31 de Diciembre de 2016

(Expresados en millones de Pesos)

		31-Dic-2016	01-Ene-2016	Variaciones
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 8	170,274,152	105,424,045	64,850,106
Clientes y otras cuentas por cobrar	Nota 9	455,426,206	321,394,879	134,031,327
Activos por impuestos corrientes	Nota 16	23,685,002	95,063,108	- 71,378,106
Activos corrientes totales		649,385,359	521,882,032	127,503,327
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo	Nota 10	84,161,421	202,650,496	- 118,489,075
Activos intangibles	Nota 11	8,746,073		8,746,073
Activos por impuesto diferido	Nota 12	330,000		330,000
Activos no corrientes totales		93,237,494	202,650,496	- 109,413,002
Activos totales		742,622,852	724,532,528	18,090,325
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos Corrientes				
Obligaciones Financieras	Nota 13	192,137,015	213,647,268	- 21,510,253
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	Nota 14	108,154,100	151,376,669	- 43,222,569
Pasivo por impuestos	Nota 21	28,026,750	60,770,606	- 32,743,856
Beneficios a empleados	Nota 15	119,360,433	36,289,653	83,070,780
Otros pasivos no financieros	Nota 22	92,166		92,166
Pasivos corrientes totales		447,770,463	462,084,197	- 14,313,731
Largo Plazo				
Obligaciones financieras	Nota 16			
Impuesto Diferido Pasivo	Nota 12	35,926,362	20,100,577	15,825,786
Total de pasivos a largo plazo		35,926,362	20,100,577	15,825,786
Pasivos Totales		483,696,825	482,184,773	1,512,055
Patrimonio				
Capital social	Nota 17	100,000,000	100,000,000	-
Reservas	Nota 17	50,000,000	50,000,000	-
Utilidad del Ejercicio	Nota 17	8,419,003	83,589,908	- 75,170,905
Utilidades de ejercicios anteriores	Nota 17	100,507,025	90,577,531	9,929,494
Ajuste de adopción por primera vez	Nota 3		- 116,095,935	116,095,935
Superavit por Revaluación de Activos	Nota 17		(0) 34,276,252	- 34,276,252
Total Patrimonio		258,926,027	242,347,754	16,578,272
Total de pasivos y capital contable		742,622,852	724,532,528	18,090,326

John Jairo Varela
Representante Legal
(Véase Certificación adjunta)Janira Saramanca
Contador Público T.P. 130706-T
(Véase Certificación adjunta)Cristian Camilo Duran Bustamante
Revisor Fiscal T.P. 163552-T

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS**Estado de Resultados y Otro Resultado Integral****Al 01 de enero de 2016, 31 de Diciembre de 2016****(Expresados en millones de Pesos)**

		31-Dic-2016	31-Dic-2015
Ingresos por Actividades Ordinarias	Nota 18	2,481,197,143	
Costos de ventas	Nota 19	985,058,224	
Margen Bruto		1,496,138,919	-
Otros Ingresos operacionales	Nota 18.1	10,293,390	
Gastos Operacionales de Administración	Nota 20	1,358,835,891	
Gastos Operacionales de Ventas	Nota 20	200,000	
Otros Gastos Operacionales	Nota 20	58,182,785	
Resultado de la Operación		89,213,633	-
Beneficio / (Pérdida) antes de impuestos de Actividades Continuas		89,213,633	-
Impuesto de Renta	-	45,198,267	
Impuesto diferido	-	35,595,362	
Impuesto a la Equidad			
Impuesto a la Riqueza			
Beneficio / (Pérdida) después de impuestos de Actividades Continuas		8,419,003	
Cambio en el Superavit de Inversiones			
Resultado integral total		8,419,003	-



John Jairo Varela
Representante Legal
(Véase Certificación adjunta)



Sandra Salamanca
Contador Público T.P. 130706-T
(Véase Certificación adjunta)



Cristian Camilo Duran Bustamante
Revisor Fiscal T.P. 163552-T

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS**Estado de cambios en el patrimonio****Al 01 de enero de 2016, 31 de Diciembre de 2016****(Expresados en millones de Pesos)**

	Capital social	Reservas	Utilidad del Ejercicio	Utilidades de ejercicios anteriores	Ajuste de adopción por primera vez	Superavit por Revaluación de Activos	Total patrimonio
Saldo al 01 de Enero del 2016	100.000.000	50.000.000	83.589.908	90.577.531	(116.095.935)	34.276.252	242.347.755
Aporte de capital							-
Aumento reserva Legal						-	-
Traslado de utilidades			(75.170.905)	9.929.494			(65.241.412)
Traslado de superavit							-
Utilidad Neta							-
Disminución Ajustes por Adopción					116.095.935		
Superavit Revaluación de Activos						(34.276.252)	(34.276.252)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	100.000.000	50.000.000	8.419.003	100.507.025	-	(0)	258.926.027



John Jairo Varela
Representante Legal
(Véase Certificación adjunta)



Sandra Salamanca
Contador Público T.P. 130706-T
(Véase Certificación adjunta)



Cristian Camilo Duran Bustamante
Revisor Fiscal T.P. 163552-T

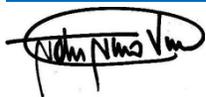
PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS**Estado de Flujo de Efectivo****Al 01 de enero de 2016, 31 de Diciembre de 2016****(Expresados en millones de Pesos)**

	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	8.419.003
Conciliación entre los resultados del ejercicio y el efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación:	
Depreciaciones de propiedad planta y equipo	143.144.016
Deterioro de cartera de dudoso recaudo	-
Ajuste a valor razonable inversiones financieros	
Deterioro de propiedad planta y equipo	19.340.432
Recuperación de propiedad planta y equipo	
Amortizaciones de intangibles	
Perdida en venta y retiro de activos fijos	
Impuesto diferido	35.596.362
Utilidades de Ejercicios Anteriores	93.483.137
Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo	299.982.950
Cambios en activos y pasivos operacionales:	
Disminución (Aumento) en deudores	(134.031.327)
(Aumento) Disminución activos por impuesto corrientes	71.378.106
(Aumento) en intangibles	(8.746.073)
(Aumento) disminución en otros activos no financieros	
Aumento (disminución) en proveedores y cuentas por pagar	(43.222.569)
(Disminución) en impuestos, gravámenes y tasas	(32.743.856)
(Disminución) en beneficios a empleados	83.070.780
Aumento (disminución) en otros pasivos no financieros	92.166
Efectivo neto (provisto por) usado en las actividades de operación	235.780.177
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Adquisición de propiedad planta y equipo	(43.995.773)
(Aumento) disminución en inversiones financieras	
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	(43.995.772)
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:	
Disminución en obligaciones financieras	(21.510.253)
Pago de Prima de Capital	0
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación	(21.510.253)
Aumento (disminución) neto en efectivo	170.274.152
Efectivo al comienzo del año	
Efectivo al final del año	170.274.152



John Jairo Varela
Representante Legal
(Véase Certificación adjunta)



Sandra Salamanca
Contador Público T.P. 130706-T
(Véase Certificación adjunta)



Cristian Camilo Duran Bustamante
Revisor Fiscal T.P. 163552-T

Notas a los estados financieros Individuales (Expresado en millones de pesos colombianos)

Nota 1. – Entidad que Reporta

Nombre de la Empresa, en adelante Procare IPS SAS es una empresa constituida en la ciudad de Cali, Colombia desde el 14 de julio de 2015 e inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 06 de Agosto del mismo año.

El objeto social de la empresa está enmarcado en la realización de cualquier actividad lícita, de naturaleza civil o mercantil, y en especial, con carácter enunciativo, la siguientes: Prestación de servicios de salud ocupacional, b) realización de exámenes médicos ocupacionales de ingreso, de control y de retiro C) Elaboración de programas de salud ocupacional, panorama de factores de riesgo, d) Asesoría en programas de salud ocupacional para entidades publicas y privadas.

Nota 2. – Bases de Preparación

a) Declaración de Cumplimiento

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior. Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y las NIIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota 3.

b) Bases de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, las inversiones financieras disponibles para la venta, que han sido medidas por su valor razonable.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

c) Moneda Funcional y de Presentación

Estos estados financieros separados son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información presentada en pesos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana.

d) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

e) Base de Acumulación y Negocio en Marcha

Procare IPS SAS elaboró su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

El registro de las operaciones se ha realizado cumpliendo la hipótesis de la base de acumulación.

f) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Procare IPS SAS, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

g) Periodos Contables

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: Al 31 de diciembre de 2016, y 1 de enero de 2016. (Fecha de transición a NIIF)

Estado de Resultados: Al 31 de diciembre de 2016, y 1 de enero de 2016. (Fecha de transición a NIIF)

Estado de Cambios en el Patrimonio: Al 31 de diciembre de 2016, y 1 de enero de 2016. (Fecha de transición a NIIF)

Estado de Flujos de Efectivo: Al 31 de diciembre de 2016, y 1 de enero de 2016. (Fecha de transición a NIIF)

Nota 3. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La empresa preparó su balance de apertura al 1 de enero de 2016.

En la nota 3 se presentan las conciliaciones exigidas por la NIIF 1 entre los saldos de inicio y el año terminado al 31 de diciembre de 2016, resultante de aplicar esta normatividad.

Políticas y normas aplicadas en la transición

La exención señalada en la NIIF 1 que ha decidido aplicar en su proceso de adopción de NIIF es la siguiente:

Los efectos de adopción por primera vez de NIIF son reconocidos en la cuenta de Utilidades Retenidas en el patrimonio de la Empresa.

Conciliaciones entre los principios contables Colombianos y las NIIF

La siguiente es una descripción detallada de la transición de las principales diferencias entre los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA en Colombia) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicadas por Procare IPS SAS, y el impacto sobre el patrimonio al 1 de enero de 2016, y 31 de diciembre de 2016.

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

- I. Conciliación del patrimonio desde Principios Contables Generalmente Aceptados en Colombia a Normas Internacionales de Información Financiera al 31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016.

	31-Dic-2016	01-Ene-2016
SALDO DEL PATRIMONIO PCGA ANTERIORES	435.267.464	324.167.440
Modificación en los Activos	(160.515.652)	(61.756.107)
Modificación en los Pasivos	(15.825.786)	(20.063.577)
TOTAL MODIFICACIÓN POR CONVERGENCIA	(176.341.437)	(81.819.684)
SALDO DEL PATRIMONIO NIIF	258.926.027	242.347.756
Variación relativa (%)	-41%	-25%
Activos totales según principios contables Colombianos		
	903.138.505	821.797.453
Menos		
Mas / Menos Ajuste de propiedad planta y equipo (a)	(128.433.912)	34.276.252
Menos Consignaciones por identificar		(35.508.818)
Menos Reclasificaciones al gasto	(1.000.000)	(127.444.098)
Más		
Reconocimiento de impuesto diferido (e)	(31.081.740)	31.411.740
Total Activos NIIF	742.622.853	724.532.528
Pasivos totales según principios contables Colombianos		
	467.871.040	497.630.014
Menos Traslado a Consignaciones por identificar y ajuste pasivo	-	35.545.818
Más Reconocimiento de impuesto diferido €	15.825.786	20.100.577
Total pasivos NIIF	483.696.826	482.184.772

- II. Análisis de las principales diferencias entre PCGA e IFRS

(a) Propiedad planta y equipo

En consideración a Normas Internacionales de Información Financiera, para toda la propiedad planta y equipo adopto como medición inicial el modelo de la revaluación para activos adquiridos antes del 1 de enero del 2016 y posterior al 1 de enero del 2016 el costo histórico, para lo cual ajustaron sus vidas útiles con criterios técnicos. De acuerdo a la política definida, se realizó deterioro a los activos menores al 2 del smmlv para el año 2016.

(b) Reconocimiento de ingresos

En cumplimiento con las Normas internacionales los ingresos se miden por el valor razonable de la contrapartida, la cantidad de efectivo u otros medios equivalentes recibidos o por recibir, teniendo en cuenta el valor de cualquier descuento comercial.

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

(c) Pérdida por deterioro

Las Normas Internacionales de Información Financiera establecen una nueva forma de evaluación de deterioro para los activos financieros, para las cuentas por cobrar se calculó sobre todas aquellas que presenta un vencimiento mayor a 540 días y están aprobadas por la gerencia.

(d) Impuesto diferido Activo y pasivo

De acuerdo con los principios contables PCGA, el reconocimiento del impuesto diferido se realiza considerando únicamente las diferencias temporales que se presentan entre los resultados contables y los resultados fiscales. Bajo las NIIF, el método es el denominado "método del pasivo basado en cuentas del balance", que considera todas las diferencias temporarias entre las bases contables y fiscales de activos y pasivos. El mayor efecto se presentó básicamente por el reconocimiento de impuesto diferido sobre la diferencia temporaria en el reconocimiento de los ingresos.

Nota 4. – Políticas Contables Significativas

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario

a. Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se tienen para cubrir compromisos de pago de corto plazo, comprenden la caja, depósitos bancarios, inversiones de corto plazo y todas aquellas convertibles fácilmente en efectivo sin sufrir cambios importantes en su valor.

Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, es decir, menor a 90 días desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras empresas no serán equivalentes de efectivo, a menos, que sean sustancialmente equivalentes al efectivo.

b. Instrumentos Financieros

La empresa clasifica sus instrumentos financieros al inicio, de acuerdo al propósito de uso y basada en el modelo de negocios en una de las cuatro categorías a continuación mencionadas:

Instrumento financiero a valor razonable con cambios en resultados:

Un activo financiero o un pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados es aquel o que se clasifica como mantenido para negociar, es decir, se adquiere con el objetivo de venderlo o volver a comprarlo en un futuro inmediato y también porque es parte de una cartera de instrumentos financieros que se gestionan conjuntamente para la cual existe evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo, o también porque en el reconocimiento inicial es designado por la entidad para ser contabilizado a valor razonable con cambios en el resultado. Los instrumentos clasificados en esta categoría son mantenidos para negociar, adquiridos con el propósito de ser transados en el corto plazo, por ejemplo acciones de portafolio, títulos o bonos y derechos fiduciarios. Estos instrumentos financieros son reconocidos en su inicio por su costo de adquisición y posteriormente son medidos al valor razonable con efecto en los resultados. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo, si el mercado de un instrumento financiero no fuese activo la empresa deberá aplicar técnicas de valoración.

Préstamos y cuentas por cobrar medidos a costo amortizado de acuerdo con la política:

Estos son activos financieros no derivados con pagos fijos y determinables que no cotizan en un mercado activo, se incluyen en activos corrientes exceptuando los de vencimientos mayores a 1 año desde la fecha del balance, los cuales se clasifican como no corrientes. Comprenden las cuentas por cobrar por venta de bienes y prestación de servicios

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

representados en clientes, deudores y efectos comerciales a cobrar. Estos préstamos y cuentas por cobrar son valorados posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo, en su inicio son reconocidos por el valor de la contrapartida a recibir, a menos que siendo significativo para la empresa y se prolongue por varios periodos luego de haber prestado el servicio o de tener el derecho de los flujos, en cuyo caso se reconocerá por el valor presente de los flujos futuros descontados a una tasa de interés de mercado o fijada previamente.

Deterioro

Un activo financiero o un grupo de activos financieros es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, hay deterioro si existe evidencia objetiva de que uno o más eventos sucedidos después de su reconocimiento inicial, han tenido efecto negativo en los flujos futuros de efectivo de dicho activo.

Pasivos financieros no derivados

Inicialmente, Nombre de la Empresa reconoce los instrumentos pasivos en la fecha en que se originan. Se de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Nombre de la Empresa clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los otros pasivos financieros se componen principalmente de préstamos y obligaciones, sobregiros bancarios, y otras cuentas por pagar.

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de Nombre de la Empresa, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

Capital social

c. Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Un elemento de propiedad, planta y equipo es reconocido como activo fijo cuando es probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados de la utilización del mismo y su costo para la empresa puede ser valorado con suficiente fiabilidad y su costo de adquisición sea superior a 2 SMMLV, en caso contrario se depreciará a una sola cuota como un activo control.

Los principales activos fijos de la empresa están compuestos por muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipo de procesamiento de datos, equipos de telecomunicaciones, equipo de apoyo médico y diagnóstico

Los costos iniciales se deben reconocer en el momento en que incurren en ellos, están compuestos por el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar e incluidos los costos estimados de desmantelamiento del activo o retiro del mismo después de ser usado durante el periodo determinado, si así lo requiere el activo.

Se reconocerán posteriormente a través del método del costo o la revaluación, que es el costo menos las depreciaciones y el costo acumulado por deterioro en su valor.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo cuando es probable que den lugar a beneficios económicos futuros para Nombre de la Empresa. Las reparaciones y mantenimiento menores se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente.

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

La empresa estima las vidas útiles de sus activos basándose en la experiencia y en la determinación de criterios justificables los principales se encuentran:

Grupo de activos	Años de vida útil estimada años
Edificios	30 - 80
Maquinaria y Equipo	5 - 30
Equipo de computación y comunicación	1 - 5
Muebles y enseres	5 - 15
Equipo de apoyo diagnóstico	5 - 20

d. Activos Intangibles

Los activos intangibles son los adquiridos por la empresa con el fin de obtener beneficios económicos futuros ya que permitirán mediante el uso y control de estos, que por lo general son soportados mediante contratos legales, poder desarrollar sus actividades productivas, como las licencias de software tecnológico que permite realizar u optimizar el desarrollo normal de las actividades de la empresa.

Estos serán contabilizados al costo de adquisición menos las amortizaciones acumuladas y las pérdidas por deterioro si se llegasen a dar, y se amortizarán linealmente durante la vida útil, o durante el tiempo estipulado en contratos que permite el uso y la explotación de estos para el desarrollo de las actividades de la empresa. Estos valores de amortización serán reconocidos en el resultado del ejercicio y las vidas útiles de estos llegan a ser hasta de 5 años, tiempos durante los cuales se podrán usar y explotar esas licencias en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Incluye otros activos no monetarios identificables, sin apariencia física, que provienen de transacciones comerciales. Solo se reconocen contablemente aquellos activos intangibles cuyos costos se puedan estimar de manera razonablemente objetiva y de los que se estime probable obtener beneficios económicos en el futuro.

El software adquirido se registra al costo de adquisición menos la amortización que se practica linealmente, menos las pérdidas por deterioro.

Nombre de la Empresa debe reconocer los pagos anticipados, como anticipo dentro de las cuentas de activo, siempre que el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de uso a esos bienes.

e. Otros activos no financieros

La compañía registra los gastos anticipados al costo de adquisición y las amortiza durante el tiempo que se espera recibir los beneficios económicos

f. Arrendamientos

Los arrendamientos en términos en los cuales la Procare asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendado se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable aplicable a éste.

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

Los gastos financieros derivados de la actualización financiera del pasivo registrado se cargan a gastos financieros del estado de resultados.

Los otros arrendamientos son arrendamientos operativos y son reconocidos en el estado de situación financiera como un pasivo y un gasto equivalente al valor del canon mensual, en el resultado.

g. Deterioro

Activos financieros no derivados

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese o esos eventos de pérdida han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados incluye mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado en el que no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en Insolvente, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

h. Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo

Las retribuciones a los empleados a corto plazo comprenden partidas como sueldos, salarios, cotizaciones de seguridad social y todos aquellos componentes salariales, que generalmente son contabilizadas inmediatamente después de prestados los servicios. Cuando un empleado ha prestado sus servicios en la empresa durante un ejercicio, la empresa reconoce el valor de esa retribución en ese periodo como gasto del ejercicio (a menos que otra norma exija otro procedimiento) y como pasivo después de deducir cualquier valor ya satisfecho.

Adicionalmente se cuenta con una celebración de fin de año, actividades de amor y amistad y bono para celebrar los cumpleaños del mes.

La empresa reconoce como gasto en sus resultados y como un pasivo los valores por indemnizaciones a pagar por el cese definitivo de un contrato laboral con un empleado, cuando la compañía así ha decidido resolverlo y está comprometida u obligada a realizarlo.

i. Ingresos

1- Por la prestación de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos pueden ser medidos con fiabilidad.

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo. Además deberá cumplir con cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción al final del período sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos ya incurridos en la prestación del servicio, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

j. Ingresos financieros y costos financieros

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

Ingresos Financieros

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales).

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo cualificado se reconocen en resultados financieros usando el método de interés efectivo.

k. Hechos Posteriores

Si los efectos financieros de hechos que no implican ajuste ocurridos después de la fecha del balance no pueden estimarse, revela ese hecho. Además Procare revela sobre cada categoría significativa de hechos ocurridos después de la fecha del balance que no implican ajuste de la naturaleza del evento y una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.

Procare revela la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su publicación, así como quien ha dado esta autorización.

l. Gastos

Los gastos se reconocen cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros. Se reconoce también un gasto cuando ocurre un decremento en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o en el nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto.

m. Impuesto

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados con partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios son adecuados para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros.

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

n. Riesgo de oferta y demanda

Procare se encuentra expuesta a riesgos que se originan de las fluctuaciones en el volumen de ventas. Cuando es posible, Procare IPS SAS administra este riesgo alineando su volumen de ingresos presupuestado con la oferta y demanda del mercado.

La administración realiza regularmente análisis de tendencias de la industria para asegurar que la estructura de fijación de precios de Procare IPS SAS concuerde con el mercado y para asegurar que los volúmenes de ingresos proyectados sean compatibles con la demanda esperada.

Riesgo de Crédito

La entidad no se involucra activamente en la comercialización de activos financieros para fines especulativos y tampoco suscribe opciones. Los riesgos financieros más significativos a los cuales se expone la entidad se describen más adelante.

La entidad está expuesta al riesgo de mercado a través del uso de instrumentos financieros y específicamente al riesgo cambiario, riesgo de tasa de interés, que son el resultado de las inversiones de excedentes de tesorería producto de la operación de la compañía.

Nota 5. Determinación de Valores Razonables

Varias de las políticas y revelaciones contables de la Compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros. Se han determinado los valores razonables para propósitos de valorización y/o revelación sobre la base de los siguientes métodos. Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

a. Instrumentos de Deuda y de Patrimonio

El valor razonable de los instrumentos de deuda y patrimonio, se determina por referencia a su valor razonable

b. Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

El valor razonable de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del balance. Este valor razonable se determina para propósitos de revelación o cuando se adquiere en una combinación de negocios.

c. Otros pasivos financieros no derivados

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

El valor razonable, que se determina para propósitos de revelación, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del balance. Para los arrendamientos financieros, la tasa de interés equivale a la explícita en el contrato.

Nota 8. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo se indica a continuación:

	2.016	01/01/2016
Moneda Nacional		
Caja	1.305.113	-
Banco Citti	108.397.855	81.314.889
Banco de Occidente	60571184	24.109.156
Total Efectivo	170.274.152	105.424.045

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos en cajas y las cuentas de ahorros y corrientes en bancos los cuales son recursos disponibles cuyo valor razonable es igual a su valor en libros. Los saldos que conforman el efectivo y equivalente de efectivo no tienen ninguna restricción.

Nota 9. Clientes y otras cuentas por cobrar

La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

	2.016	01/01/2016
Clientes	414.601.195	356.903.697
Consignaciones por identificar	-4.281.687	-35.508.818
Cuentas por cobrar a trabajadores	44.881.998	
Deudores Varios	224.700	
Deudores Comerciales Neto	455.426.206	321.394.879

Detalle de deudores comerciales por vencimientos:

Clientes de 1 a 30 días	\$253.448.483
Clientes de 30 a 90 días	\$133.348.223
Clientes más de 90 días	<u>\$27.804.489</u>
Total	414.601.195

Nota 16 Activos por impuestos corrientes

Renta a favor por	\$18.283.105
Saldo a favor CREE	\$5.401.897

Nota 10 Propiedades, Planta y Equipo

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo neto de la depreciación:

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

	2.016	01/01/2016
Mejora en Propiedad Ajena	51.205.813	70.546.245
Equipo de Apoyo Diagnóstico	68.922.923	64.251.106
Equipo de Oficina	53.279.018	30.243.760
Equipo de Computo y Comunicaciones	53.897.682	37.609.384
Depreciaciones	- 108.867.764	-
Depreciacion Valorizaciones	- 34.276.252	-
Total Propiedad planta y equipo	84.161.421	202.650.496

El movimiento del costo de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

	Mejora en Propiedad Ajena	Equipo de Apoyo Diagnóstico	Equipo de Oficina	Equipo de computo y Comunicaciones	Total
Costo					
1 de enero de 2016	70.546.245	64.251.106	30.243.760	37.609.384	202.650.496
Adiciones	-	4.671.817	23.035.258	16.288.298	43.995.373
Bajas	19.340.432	-	-	-	19.340.432
Deterioro	-	-	-	-	-
Anticipos	-	-	-	-	-
31 de diciembre de 2016	51.205.813	68.922.923	53.279.018	53.897.682	227.305.437
Depreciación					
1 de enero de 2016	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-
Depreciación	-	66.993.199	33.247.792	42.903.025	143.144.016
31 de diciembre de 2016	-	66.993.199	33.247.792	42.903.025	143.144.016
Valor Neto Activos	51.205.813	1.929.724	20.031.226	10.994.657	84.161.421

Nota 11. Activos Intangibles

El detalle de los activos intangibles que posee la compañía se presenta a continuación:

Pagina web	2,593,000.00
Elyte Electronica y Telecomunicaciones	4,866,200.00
Programa contable SIIGO SA	846,873.00
TMX SAS	440,000.00

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

Nota 21 Pasivo por Impuestos

La composición de los pasivos por Impuestos es la siguiente:

2365 Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$14.185.020
2367 Impuesto a las ventas retenido	\$464.666
2368 Impuesto de Industria y Comercio retenido	\$338.942
2408 Impuestos sobre las ventas por pagar	\$5.120.336
2412 De Industria y Comercio	\$8.382.452

Reforma tributaria estructural Ley 1819 del 29 de dic 2016

Reforma Tributaria – La Ley 1819 de 2016, modifica el Estatuto Tributario para conciliar los ingresos, tratamientos tributarios, costos fiscales y deducciones con la aplicación de los Marcos Técnicos Normativos. Asimismo, establece una tarifa general del impuesto sobre la renta del 33%. Para el año gravable 2017 la tarifa temporalmente será del 34% y una sobretasa de impuesto de renta del 6%; para el año 2018 la tarifa del impuesto sobre la renta es la general del 33% y la sobretasa de impuesto de renta será del 4%. En ambos años, la sobretasa del impuesto de renta aplica para rentas líquidas gravables iguales o superiores a \$800 millones. La reforma tributaria incorporó también los siguientes cambios:

Impuesto sobre la renta para personas jurídicas

Unificación de los impuestos: a partir del 2017 solo existirá el impuesto de renta. Se eliminó el CREE, la sobretasa al CREE. Sin embargo, la exoneración de aportes y seguridad sobre trabajadores de menos de 10 salarios mínimos mensuales seguirá vigente.

El recaudo de la autorretención de CREE se sustituye con una autorretención especial de renta con los mismos factores (autorretenedores, base, tarifa y periodo) de la derogada autorretención de CREE.

La reforma armoniza el sistema tributario con las nuevas normas contables aplicables a todas las empresas (Normas Colombianas de Información Financiera - NCIF). Así, la ley actualiza el lenguaje contable del Estatuto Tributario, que ahora se referirá a las NCIF. Las empresas pasarán entonces de 3 sistemas contables (Decreto 2649 de 1993, NCIF, y libro tributario) a un sistema que realiza la conciliación fiscal directamente a partir de la contabilidad.

- Las sociedades tendrán a partir de 2019 una tarifa única del 33%.
- Se eliminan a partir del año 2018 las rentas exentas previstas en los numerales 2, 5, 8 y 11 del artículo 207-2 del estatuto tributario y se gravan con el impuesto sobre la renta y complementarios. Siendo el numeral 8 mencionado anteriormente, el beneficio tributario utilizado por la compañía por concepto del software, elaborados en Colombia un alto contenido de investigación científica y tecnológica nacional, certificado por Colciencias.

Impuesto sobre las Ventas - IVA

Se presentan algunas modificaciones al hecho generador: se incluye que los servicios prestados desde el exterior estarán gravados, se incluye la cesión de derechos asociados a la propiedad industrial, la adquisición o licenciamiento de bienes intangibles quedan gravados con IVA.

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

- La tarifa general será del 19%.
- Se establece un régimen para la aplicación de las modificaciones en tarifas donde, únicamente los establecimientos de comercio con ventas directa al público de mercancías pre-marcadas en mostradores o góndolas podrán agotar la existencia de los productos pre-marcados antes de la entrada en vigencia de la Ley hasta el 31 de enero de 2017. En todo caso, a partir del 1 de febrero de 2017, se deberá cumplir con las modificaciones que fueron introducidas sobre el impuesto sobre las ventas.
- Se derogó la retención IVA teórico a cargo de los responsables del régimen común, por compras de bienes o servicios gravados, a personas del régimen simplificado.
- Los contratos celebrados con entidades públicas donde la tarifa aplicable será la vigente en la fecha de la resolución o acto de adjudicación, o suscripción del respectivo contrato.

Impuesto de Industria y comercio

- a) Se incluyen dentro de su base gravable los intereses y los rendimientos financieros.
- b) Este impuesto ya no se liquidará sobre el promedio mensual de ingresos brutos del año anterior, sino sobre la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios percibidos en el año gravable.

Nota 12. Impuestos Diferidos

Se genera por la diferencia en la amortización de los activos por \$330.000

Nota 13. Obligaciones financieras

La composición de los Obligaciones Financieras es la siguiente:

Banco Citibank	\$63.841.222,52
Banco de Occidente	\$124.444.447
Comfenalco	\$3.851.345

Los créditos con entidades financieras están garantizados mediante pagarés firmados por el representante legal de la sociedad. La Compañía causó intereses sobre las obligaciones financieras en los respectivos periodos. Se debe mencionar como serán pagados cada uno de los leasing.

Nota 14. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

La composición de los Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es la siguiente:

220501 Nacionales	\$27.600.728
233525 Honorarios	\$28.608.771
233530 Servicios	\$34.888.811
233545 Servicios Públicos	\$548.792
233595 Otros	\$11.165.450

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

Nota 15 Beneficios a Empleados

Procare IPS SAS registra beneficios a corto plazo por concepto de salarios, cesantías, intereses de cesantías y vacaciones de los trabajadores de la Compañía. Dicho cálculo considera los montos legales.

El detalle de beneficios a empleados al cierre de los estados financieros es el siguiente:

Retenciones y aportes de nomina		13,893,582
Libranzas préstamo comfenalco empleados		41,463,636
Prestaciones Sociales Consolidadas		64,003,215
Cesantías	40,418,234	
Intereses sobre cesantías	4,429,365	
Vacaciones	19,155,616	

Nota 22. Otros Pasivos No Financieros

El saldo de otros pasivos no financieros comprende:

280505 Por prestación de servicios de salud

Franco Murgueitio y Asociados SAS \$86.400

CJ Construmakinas SA \$5.766

Nota 17. Patrimonio

Reservas: La Compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales de acuerdo a los estatutos, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía.

La anterior reserva se procede a realizar en el año gravable 2016 afectando directamente los resultados del ejercicio

Nota 18. Ingresos Operacionales

Venta de servicios		2,534,763,769
Ventas a crédito	2,366,115,749	
Ventas de contado	168,648,020	
menos devolucion en servicios		-53,566,626
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>2,481,197,143</u>

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

Nota 18.1 Ingresos No operacionales

Otras Ventas	85,000
Intereses ganados	1,228,228
Reintegro de costos y gastos	5,211,440
Descuentos comerciales condicionados	916,700
Incapacidades	616,429
Aprovechamientos	2,048,515
Ajuste al peso	187,077
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>10,293,390</u>

Nota 19. Costos de ventas

Los costos de ventas corresponden a:

Honorarios	558,311,850
Servicios	266,150,263
Materiales y suministros	160,596,111
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>985,058,224</u>

Nota 20 . Gastos Operacionales**Gastos de Administración**

Gastos de Personal	707,873,763
Honorarios	148,838,367
Impuestos	47,765,148
Arrendamientos	73,349,180
Contribuciones y afiliaciones	1,743,700
Seguros	112,000
Servicios	121,942,218
Gastos Legales	3,172,589
Mantenimiento y Reparaciones	15,443,493
Adecuación e instalación	63,913,736
Gastos de Viaje	5,210,536
Depreciaciones	109,915,063
Diversos	59,336,079
Provisiones	220,019
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	<u>1,358,835,891</u>

PROCARE SALUD OCUPACIONAL INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD SAS

Estados financieros Individuales

31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016 (fecha de transición a NIIF)

Nota 21. - Eventos posteriores a la fecha de reporte

No se ha dado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

Nota 22. - Autorización de los estados financieros

Los estados financieros separados por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2016 (incluyendo comparativos) se aprobaron al 13 de marzo de 2016.