



# PROFAMILIA CÍA. LTDA.

## ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Correspondientes al ejercicio terminado

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

**Índice:**

**Página**

**ESTADOS FINANCIEROS:**

|                                                                                                 |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Estados de Situación Financiera.....                                                            | 1        |
| Estados de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.....                            | 3        |
| Estados de Cambios en el Patrimonio.....                                                        | 4        |
| Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo .....                                            | 5        |
| <b>1. INFORMACIÓN GENERAL.....</b>                                                              | <b>7</b> |
| 1.1 Nombre de la entidad.....                                                                   | 7        |
| 1.2 RUC de la entidad.....                                                                      | 7        |
| 1.3 Domicilio de la entidad.....                                                                | 7        |
| 1.4 Forma legal de la entidad.....                                                              | 7        |
| 1.5 País de incorporación.....                                                                  | 7        |
| 1.6 Historia, desarrollo y objeto social.....                                                   | 7        |
| 1.7 Representante Legal.....                                                                    | 7        |
| 1.8 Composición societaria.....                                                                 | 8        |
| 1.9 Otra información.....                                                                       | 8        |
| 1.10 Capital suscrito, pagado y autorizado.....                                                 | 8        |
| 1.11 Personal clave.....                                                                        | 8        |
| 1.12 Período contable.....                                                                      | 8        |
| <b>2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....</b>                                   | <b>9</b> |
| 2.1 Bases de presentación.....                                                                  | 9        |
| 2.2 Enmiendas a la NIIF para las PYMES vigentes a partir del 1 de enero de 2017. [Error! Marcad |          |
| 2.3 Moneda funcional y de presentación.....                                                     | 9        |
| 2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.....                                  | 10       |
| 2.5 Efectivo y equivalente al efectivo.....                                                     | 10       |
| 2.6 Activos financieros.....                                                                    | 10       |
| 2.7 Inventarios.....                                                                            | 11       |
| 2.8 Servicios y otros pagos anticipados.....                                                    | 12       |
| 2.9 Activos por impuestos corrientes.....                                                       | 12       |
| 2.10 Propiedad, planta y equipo.....                                                            | 12       |
| 2.11 Deterioro de valor de activos no financieros.....                                          | 14       |
| 2.12 Cuentas y documentos por pagar.....                                                        | 15       |
| 2.13 Provisiones.....                                                                           | 15       |
| 2.14 Beneficios a los empleados.....                                                            | 16       |
| 2.15 Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos.....                                        | 16       |
| 2.16 Capital.....                                                                               | 17       |
| 2.17 Resultados acumulados.....                                                                 | 17       |
| 2.18 Ingresos de actividades ordinarias.....                                                    | 17       |
| 2.19 Costos de prestación de servicios.....                                                     | 18       |
| 2.20 Gastos de administración .....                                                             | 18       |
| 2.21 Gastos financieros.....                                                                    | 18       |



|                                                                                                                |                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 2.22 Medio ambiente.....                                                                                       | 18                            |
| 2.23 Estado de Flujo de Efectivo.....                                                                          | 18                            |
| 2.24 Cambios en políticas y estimaciones contables.....                                                        | 19                            |
| 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.....                                                | 19                            |
| 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....                                                                    | 22                            |
| 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.....                                                                        | 22                            |
| 6. INVENTARIOS.....                                                                                            | 23                            |
| 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....                                                                    | 23                            |
| 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....                                                                       | 23                            |
| 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....                                                                           | 23                            |
| 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....                                                                        | 26                            |
| 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....                                                                         | 26                            |
| 12. ANTICIPO DE CLIENTES.....                                                                                  | 26                            |
| 13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.....                                                               | 27                            |
| 14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....                                                                | 27                            |
| 15. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....                                                                              | 28                            |
| 16. IMPUESTOS DIFERIDOS.....                                                                                   | 31                            |
| 17. CAPITAL.....                                                                                               | 32                            |
| 18. RESERVAS.....                                                                                              | 33                            |
| 19. RESULTADOS ACUMULADOS.....                                                                                 | 33                            |
| 20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....                                                                    | 33                            |
| 21. COSTO DE VENTAS.....                                                                                       | 34                            |
| 22. GASTOS DE VENTA.....                                                                                       | 35                            |
| 23. GASTOS ADMINISTRATIVOS.....                                                                                | 35                            |
| 24. GASTOS FINANCIEROS.....                                                                                    | 35                            |
| 25. OTROS INGRESOS.....                                                                                        | 36                            |
| 26. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.....                                                                 | 36                            |
| 27. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.....                                                                              | ¡Error! Marcador no definido. |
| 28. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO QUE SE REALIZARON SIN<br>DESEMBOLSOS DE EFECTIVO..... | ¡Error! Marcador no definido. |
| 29. CONTINGENTES.....                                                                                          | 36                            |
| 30. SANCIONES.....                                                                                             | 36                            |
| 31. DISTRIBUCIÓN DEL PERSONAL.....                                                                             | 37                            |
| 32. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.....                                                              | 38                            |
| 33. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....                                                                 | 38                            |

**Abreviaturas:**

- NIIF:** Norma Internacional de Información Financiera  
**NIC:** Norma Internacional de Contabilidad  
**US\$:** Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica  
**IASB:** Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés)  
**IFRIC:** Comité de interpretaciones de las NIIF (IFRIC, por su sigla en inglés)  
**SIC:** Comité Permanente de Interpretaciones (SIC, por su sigla en inglés)  
**INEN:** Instituto Ecuatoriano de Normalización.  
**EEUU:** Estados Unidos de América.  
**IR:** Impuesto a la renta.  
**IVA:** Impuesto al valor agregado.



**PROFAMILIA CÍA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO**  
 (Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| Diciembre 31,                       |         | 2017              | 2016              |
|-------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO</b>                       |         |                   |                   |
| <b>Activo corriente</b>             |         |                   |                   |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | Nota 4  | 59,517.53         | 54,570.87         |
| <b>Activos financieros</b>          |         |                   |                   |
| Documentos y cuentas por cobrar     | Nota 5  | 40,644.74         | 18,513.45         |
| (-) Provisión cuentas incobrables   | Nota 5  | (8,134.35)        | (8,134.35)        |
| Inventarios                         | Nota 6  | 7,332.78          | 17,665.35         |
| Servicios y otros pagos anticipados | Nota 7  | 35,367.61         | 34,757.57         |
| Activos por impuestos corrientes    | Nota 8  | 13,235.00         | 14,783.08         |
| <b>Total Activo corriente</b>       |         | <b>147,963.31</b> | <b>132,155.97</b> |
| <b>Activo no corriente</b>          |         |                   |                   |
| Propiedades, planta y equipo        | Nota 9  | 26,648.93         | 34,243.75         |
| Activos por impuestos diferidos     | Nota 16 | 1,760.71          | 2,652.23          |
| <b>Total Activo no corriente</b>    |         | <b>28,409.64</b>  | <b>36,895.98</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                 |         | <b>176,372.95</b> | <b>169,051.95</b> |

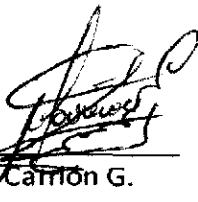
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



**PROFAMILIA**  
*Centro Clínico Quirúrgico*

**PROFAMILIA CÍA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO**  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| Diciembre 31,                           |         | 2017             | 2016             |
|-----------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| Suman y vienen:                         |         | 176,372.95       | 159,051.95       |
| <b>PASIVO</b>                           |         |                  |                  |
| <b>Pasivo corriente</b>                 |         |                  |                  |
| Cuentas y documentos por pagar          | Nota 10 | 25,961.76        | 16,937.92        |
| Otras obligaciones corrientes           | Nota 11 | 19,684.24        | 23,838.38        |
| Anticipos de clientes                   | Nota 12 | 13,531.55        | 16,471.51        |
| <b>Total Pasivo corriente</b>           |         | <b>59,177.55</b> | <b>57,247.81</b> |
| <b>Pasivo no corriente</b>              |         |                  |                  |
| Cuentas por pagar diversas relacionadas | Nota 13 | 12,866.16        | 12,866.16        |
| Provisiones por beneficios a empleados  | Nota 14 | 13,316.37        | 14,190.31        |
| Pasivo Diferido                         | Nota 16 | 3,317.52         | 3,915.03         |
| <b>Total Pasivo no corriente</b>        |         | <b>29,500.05</b> | <b>30,971.50</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                     |         | <b>88,677.60</b> | <b>88,219.31</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                       |         |                  |                  |
| Capital                                 | Nota 17 | 1,000.00         | 1,000.00         |
| Reservas                                | Nota 18 | 1,167.96         | 1,167.96         |
| Resultados acumulados                   | Nota 19 | 85,527.39        | 78,664.68        |
| <b>Total patrimonio</b>                 |         | <b>87,695.35</b> | <b>80,832.64</b> |

  
Dr. Waldir Camión G.  
Gerente General

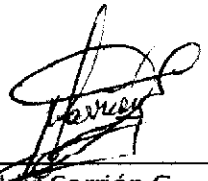
  
Sebastian Velasco  
Contador General

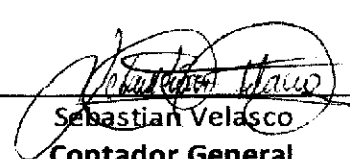
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



**PROFAMILIA CÍA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN**  
 (Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| Diciembre 31,                                               |         | 2017             | 2016              |
|-------------------------------------------------------------|---------|------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                             |         |                  |                   |
| Ingresos de actividades ordinarias                          | Nota 20 | 457,519.79       | 431,733.46        |
| <b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>                     | Nota 21 | 376,014.82       | 344,341.90        |
| <b>Margen bruto</b>                                         |         | <b>81,504.97</b> | <b>87,391.56</b>  |
| <b>(-) GASTOS DE VENTAS</b>                                 | Nota 22 | 8,177.09         | 10,520.27         |
| <b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>                         | Nota 23 | 65,868.09        | 75,628.83         |
| <b>(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>                   | Nota 11 | 1,846.79         | -                 |
| <b>Utilidad en operaciones</b>                              |         | <b>5,613.00</b>  | <b>1,242.46</b>   |
| <b>(-) GASTOS FINANCIEROS</b>                               | Nota 24 | 3,168.71         | 5,899.19          |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                       | Nota 25 | 13,238.87        | 647.80            |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                         |         | 5,218.02         | 54.98             |
| <b>Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta</b> |         | <b>10,465.14</b> | <b>(4,063.91)</b> |
| <b>Impuesto a las ganancias</b>                             | -       |                  |                   |
| Impuesto a la renta corriente                               | Nota 15 | 3,308.42         | 3,383.99          |
| Efecto impuestos diferidos                                  | Nota 16 | 294.01           | (1,199.26)        |
|                                                             |         | <b>3,602.43</b>  | <b>2,184.73</b>   |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>                |         | <b>6,862.71</b>  | <b>(6,248.64)</b> |

  
 Dr. Waldir Carrión G.  
 Gerente General

  
 Sebastian Velasco  
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

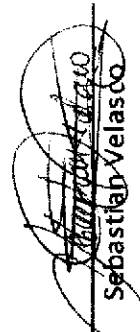


Centro Clínico Quirúrgico

**PROFAMILIA CÍA. LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

|                                       | Capital pagado  | Reservas        | Resultados acumulados    |                          |  | Total<br>resultados<br>acumulados | Total<br>Patrimonio<br>neto |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|
|                                       |                 |                 | Resultados<br>acumulados | Adopción 1ra<br>vez NIIF |  |                                   |                             |
| <b>Saldos a Diciembre 31, de 2016</b> | <b>1,000.00</b> | <b>1,167.96</b> | <b>27,579.13</b>         | <b>51,085.55</b>         |  | <b>78,664.68</b>                  | <b>80,832.64</b>            |
| Resultado Integral total del año      | -               | -               | 6,862.71                 | -                        |  | 6,862.71                          | 6,862.71                    |
| <b>Saldos a Diciembre 31, de 2017</b> | <b>1,000.00</b> | <b>1,167.96</b> | <b>34,441.84</b>         | <b>51,085.55</b>         |  | <b>85,527.39</b>                  | <b>87,695.35</b>            |

  
Dr. Waldo Carrión G.  
Gerente General

  
Sebastián Velasco  
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

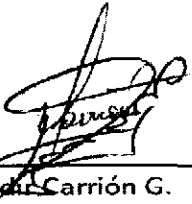
**Estados Financieros | Al 31 de diciembre de 2017 y 2016**

(Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)



**PROFAMILIA CÍA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO**  
 (Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| Diciembre 31,                                                              | 2017             | 2016             |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>                |                  |                  |
| Efectivo recibido de clientes                                              | 432,448.54       | 442,286.08       |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados                                  | (437,693.29)     | (427,090.33)     |
| Intereses pagados                                                          |                  |                  |
| Impuestos a las ganancias pagados                                          |                  | (3,383.99)       |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                       | 10637.71         | (606.44)         |
| <b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>                 | <b>5,392.96</b>  | <b>11,205.32</b> |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>                |                  |                  |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                              |                  | 7,311.86         |
| <b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>               |                  | <b>7,311.86</b>  |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>           |                  |                  |
| <b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento</b> |                  | -                |
| <b>(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>   | <b>4946.66</b>   | <b>18,517.18</b> |
| <b>Efectivo y equivalentes</b>                                             |                  |                  |
| Al inicio del año                                                          | 54,570.87        | 36,053.69        |
| <b>Al final del año</b>                                                    | <b>59,517.53</b> | <b>54,570.87</b> |

  
 Dr. Waldemar Carrión G.  
**Gerente General**

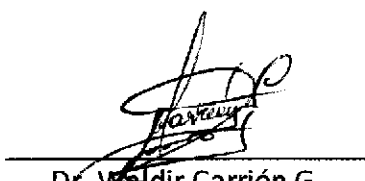
  
 Sebastian Velasco  
**Contador General**

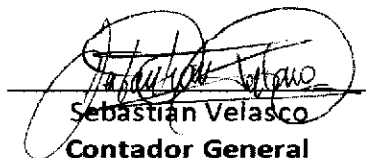
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



**PROFAMILIA CÍA. LTDA**  
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO**  
**PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
 (Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| Diciembre 31,                                                                 | 2017            | 2016              |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| <b>UTILIDAD NETA</b>                                                          | <b>6,862.71</b> | <b>(6,248.64)</b> |
| <b>PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:</b> |                 |                   |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                              | 7594.82         | 11,450.74         |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores                              | 1846.79         | -                 |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                     | -               | 3,383.99          |
| Ajustes por gastos por deterioro                                              | -               | -                 |
| Ajuste años anteriores                                                        | -               | -                 |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta diferido                            | 3602.43         | (1,199.26)        |
| Ajustes por gastos en provisiones jubilación patronal y desahucio             | (427.64)        | 3,221.83          |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>                               |                 |                   |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                       | (22,131.29)     | (3,264.08)        |
| (Incremento) disminución en inventarios                                       | 10,332.57       | (3,682.84)        |
| (Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes                  | -               | 1,279.78          |
| (Aumento) en gastos pagados por anticipado                                    | -               | (14,834.73)       |
| Incremento en anticipos de clientes                                           | (2,939.96)      | 9,557.40          |
| Incremento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes                  | -               | (12,247.60)       |
| Disminución (incremento) en otros activos                                     | 1,548.08        | -                 |
| (Disminución) en cuentas por pagar comerciales                                | 9,023.84        | -                 |
| Incremento en otras cuentas por pagar                                         | -               | -                 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar relacionadas                    | (6,000.93)      | -                 |
| (Incremento) en anticipos de proveedores                                      | (610.04)        | 18,631.56         |
| Aumento (disminución) en cuentas y documentos por pagar no relacionadas       | (3,308.42)      | 5,157.17          |
| <b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>                    | <b>5,392.96</b> | <b>11,205.32</b>  |

  
 Dr. Waldir Carrión G.  
 Gerente General

  
 Sebastián Velasco  
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

## **1. INFORMACIÓN GENERAL.**

### **1.1 Nombre de la entidad.**

PROFAMILIA CÍA. LTDA.

### **1.2 RUC de la entidad.**

1791961366001

### **1.3 Domicilio de la entidad.**

Av. Jacinto Collahuazo Nº 59-445 y Quitus, Provincia de Pichincha, Cantón Quito.

### **1.4 Forma legal de la entidad.**

Responsabilidad Limitada.

### **1.5 País de incorporación.**

Ecuador.

### **1.6 Historia, desarrollo y objeto social.**

PROFAMILIA CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 20 de Septiembre de 2004.

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

- El objetivo de la Compañía es la prestación de servicios médicos humanos a través de la instalación y funcionamiento de una o más clínicas u hospitales; esto es, atención médica profesional en todas las ramas especializadas, urgencias, consultorio

### **1.7 Representante Legal.**

La Junta General Universal Extraordinaria de Socios de PROFAMILIA CÍA. LTDA., celebrada el 26 de febrero de 2015, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de dos años al Sr. Waldir Winmar Carrión González; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 11 de marzo de 2015.

### 1.8 Composición societaria.

Las participaciones de PROFAMILIA CÍA. LTDA., están distribuidas de la siguiente manera:

| Socios                           | Nº Participaciones | Valor       | Participación |
|----------------------------------|--------------------|-------------|---------------|
| Waldir Winmar Carrión González   | 400                | 400         | 40%           |
| María Isabel Llumiquinga Ortiz   | 200                | 200         | 20%           |
| Carlos Ernesto Montenegro Moreno | 400                | 400         | 40%           |
| <b>Total</b>                     | <b>1000</b>        | <b>1000</b> | <b>100%</b>   |

El control de la Compañía es ejercido por la Gerencia General.

### 1.9 Otra información.

La compañía se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, parroquia La Magdalena en la Av. Jacinto Collahuazo N° 59-445 y Quitus.

### 1.10 Capital suscrito, pagado y autorizado.

- Capital suscrito.- US\$ 1.000,00.
- Capital pagado.- US\$ 1.000,00.

### 1.11 Personal clave.

| Nombre                           | Cargo              |
|----------------------------------|--------------------|
| Carlos Ernesto Montenegro Moreno | Presidente         |
| Waldir Hinmar Carrión González   | Gerente General    |
| Alejandra Ortiz                  | Gerente Financiera |
| Sebastian Velasco                | Contador General   |

### 1.12 Periodo contable.

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

- Estados de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

### **2.1 Bases de presentación.**

Los estados financieros de PROFAMILIA CÍA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

### **2.2 Moneda funcional y de presentación.**

Las partidas incluidas en los estados financieros de PROFAMILIA CÍA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de PROFAMILIA CÍA. LTDA., es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

### **2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### **2.4 Efectivo y equivalente al efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos en: efectivo en caja, saldos de bancos, depósitos a plazo y otras inversiones en instituciones financieras y bancarias de gran liquidez a corto plazo, las que no poseen restricciones de ninguna índole.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en los "Pasivos corrientes".

### **2.5 Activos financieros.**

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- a) **Documentos y cuentas por cobrar.-** La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

## **2.6 Inventarios.**

Las existencias están valoradas al menor valor entre el costo o el valor neto de realización.

El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

Los descuentos comerciales, rebajas obtenidas y otras partidas similares son deducidos en la determinación del precio de adquisición.

PROFAMILIA CÍA. LTDA. , realiza una evaluación del valor neto de realización de los inventarios al final de cada ejercicio, registrando una estimación con cargo a resultados cuando éstas se encuentran sobrevaloradas. Cuando las circunstancias que previamente causaron la rebaja hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de aumento en el valor neto de realización debido a un cambio en las circunstancias económicas o precios de los inventarios, se procede a modificar la estimación previamente efectuada.

Las provisiones sobre las existencias de la Compañía se han constituido en base a un estudio técnico que cubre las distintas variables que afectan a los productos en existencia.

## **2.7 Servicios y otros pagos anticipados.**

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

Las pérdidas por deterioro de servicios y otros pagos anticipados no recuperables son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integral, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

## **2.8 Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a las ganancias, retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes y crédito tributario (IVA); las cuales, se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de activos por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integral por Función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

## **2.9 Propiedad, planta y equipo.**

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicionalmente, al precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionados directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien. (Si los hubiere).

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

| <b>Clases de propiedad,<br/>planta y equipo</b> | <b>Años de<br/>vida útil</b> | <b>Valor<br/>Residual</b> |
|-------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Muebles y enseres                               | De 15 años a 18 años         | 5%                        |
| Maquinaria y equipo                             | De 10 años a 14 años         | 2%                        |
| Equipo de computación y software                | De 5 años a 10 años          | 1%                        |
| Equipo de oficina                               | De 10 años a 14 años         | 2%                        |
| Equipo medico                                   | De 10 años a 14 años         | 2%                        |

## **2.10 Deterioro de valor de activos no financieros.**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

#### **2.11 Cuentas y documentos por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio: proveedores locales, del exterior y relacionadas.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a obligaciones de pago propias del giro del negocio, tales como: anticipos a clientes, obligaciones patronales y tributarias.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen inicialmente a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero y deterioro de valor (si los hubiere).

#### **2.12 Provisiones.**

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

Cuando la Compañía espera que parte o toda la provisión sea reembolsada, el reembolso es reconocido cuando es virtualmente cierto (activos) y probable (pasivos). El gasto o ingreso relacionado con cualquier provisión es presentado en el Estado de Resultados Integral neto de cualquier reembolso o desembolso. Si el efecto del valor en el tiempo del dinero es material, las provisiones son descontadas usando una tasa que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se usa el descuento, el aumento en la provisión debido al paso del tiempo es reconocido como un costo financiero.

## **2.13 Beneficios a los empleados.**

### **Pasivos corrientes.**

En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

### **Pasivos no corrientes.**

En este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

## **2.14 Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos.**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2017 y 2016.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

#### **2.15 Capital.**

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

#### **2.16 Resultados acumulados.**

En este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino definitivo o no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios.

#### **2.17 Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

#### **2.18 Costos de prestación de servicios.**

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

#### **2.19 Gastos de administración**

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

#### **2.20 Gastos financieros.**

Los gastos financieros están compuestos, principalmente, por intereses pagados que son registrados bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas con terceros.

#### **2.21 Medio ambiente.**

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

#### **2.22 Estado de Flujo de Efectivo.**

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

### **2.23 Cambios en políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

## **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

### **3.1. Deterioro de activos.**

De acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 de la NIIF para PYMES, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

### **3.2. Litigios y otras contingencias.**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por Años de Servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

### **3.3. Valuación de los instrumentos financieros.**

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determinan de la siguiente forma:

- **Mercado activo:** precios cotizados - El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos se determinan con referencia a los precios cotizados en dichos mercados vigentes a la fecha de reporte.

Cuando los precios actuales de oferta no están disponibles, el precio de la transacción más reciente provee evidencia del valor razonable actual siempre y cuando no haya existido un cambio significativo en las circunstancias económicas desde la fecha de la transacción. Si las condiciones han cambiado desde la fecha de la transacción (por ejemplo un cambio en la tasa de interés libre de riesgo, la calificación de riesgo del emisor, la legislación tributaria, etc.), el valor razonable refleja el cambio en las condiciones de referencia en función de los precios o tasas actuales para instrumentos similares.

- **Mercado no activo:** técnica de valuación - Si el mercado para un activo financiero o pasivo financiero no es activo, la Compañía establece el valor razonable empleando técnicas de valoración que incluyen el uso de información disponible sobre transacciones recientes entre partes interesadas y debidamente informadas, la referencia a otros instrumentos sustancialmente similares y/o el análisis de flujos de efectivo descontados basado en presunciones apropiadamente sustentadas (ejemplo: con precios o tasas de mercado).

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| <b>Diciembre 31,</b>     |     | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|--------------------------|-----|------------------|------------------|
| Caja recaudadora         | (1) | 2.175,26         | 7.416,33         |
| Banco Pichincha cta.cte. | (2) | 57.342,27        | 47.154,54        |
|                          |     | <b>59.517,53</b> | <b>54.570,87</b> |

(1) Los saldos componen el efectivo en caja está compuesto por dólares de los estados unidos de América.

(2) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricción y de libre disposición.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluido en el estado de situación financiera clasificado al 31 de diciembre de 2017 y 2016 no difieren del presentado en el estado de flujos de efectivo método directo.

#### 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| <b>Diciembre 31,</b>              | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Seguros por cobrar                | 2,013.46         | 3,547.98         |
| Tarjetas de crédito por cobrar    | 15,102.17        | 1,875.66         |
| Cuentas por cobrar clientes       | 23,529.11        | 13,089.81        |
| (-) Provisión cuentas incobrables | (8,134.35)       | (8,134.35)       |
|                                   | <b>32,510.39</b> | <b>10,379.10</b> |

(1) Los movimientos de la provisión de cuentas incobrables, fueron como sigue:

|                                  |                   |                   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo a Enero 1,                 | (8,134.35)        | (6,639.56)        |
| Provisión por deterioro de valor | -                 | (1,494.79)        |
| <b>Diciembre 31,</b>             | <b>(8,134.35)</b> | <b>(8,134.35)</b> |

## 6. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| <b>Diciembre 31,</b>     | <b>2017</b>     | <b>2016</b>      |
|--------------------------|-----------------|------------------|
| Inventario de insumos    | 4.882,24        | 4.954,65         |
| Inventarios de medicinas | 2.450,54        | 12.707,53        |
| Otros inventarios        | -               | 3,17             |
|                          | <b>7.332,78</b> | <b>17.665,35</b> |

## 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| <b>Diciembre 31,</b>         | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Anticipo proveedores locales | 34,223.30        | 34,405.79        |
| Anticipo empleados           | 1,144.31         | 351.78           |
|                              | <b>35,367.61</b> | <b>34,757.57</b> |

## 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| <b>Diciembre 31,</b>                           | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) | 13,235.00   | 14,783.08   |

## 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo neto, fueron como sigue:

| <b>Diciembre 31,</b>                      | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Propiedades, planta y equipo,neto:</b> |                  |                  |
| Maquinaria, equipo                        | 21,142.69        | 26,833.82        |
| Muebles y enseres                         | 4,091.46         | 4,604.07         |
| Equipos de computación                    | 584.36           | 805.86           |
| Software                                  | 830.32           |                  |
|                                           | <b>26,648.83</b> | <b>32,243.75</b> |

Los movimientos de propiedades, planta y equipo costo, fueron como sigue:

| <b>Diciembre 31,</b>                        | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Propiedades, planta y equipo, costo:</b> |                   |                   |
| Maquinaria, equipo                          | 83631.89          | 83631.89          |
| Muebles y enseres                           | 17329.30          | 17329.3           |
| Equipos de computación                      | 13468.79          | 13468.79          |
|                                             | <b>114,429.98</b> | <b>114,429.98</b> |

Los movimientos de la depreciación de propiedades, planta y equipo, fueron como sigue:

|                                                    |                    |                    |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Propiedades, planta y equipo, depreciación:</b> |                    |                    |
| Maquinaria, equipo                                 | (62,489.20)        | (47,507.56)        |
| Muebles y enseres                                  | (13,237.84)        | (11,743.69)        |
| Equipos de computación                             | (12,884.33)        | (11,484.24)        |
| Software                                           | (503.01)           |                    |
|                                                    | <b>(89,114.38)</b> | <b>(70,735.49)</b> |

Los movimientos de propiedades, planta y equipo, fueron como sigue:

| <b>Concepto</b>                                    | <b>Maquinaria y<br/>equipo</b> | <b>Muebles y<br/>enseres</b> | <b>Equipo de<br/>computación</b> | <b>Total</b>     |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------|
| <b><u>Año terminado en diciembre 31, 2017:</u></b> |                                |                              |                                  |                  |
| Saldo inicial                                      | 26,833.82                      | 4,604.07                     | 805.86                           | 32,243.75        |
| Adiciones                                          |                                |                              |                                  |                  |
| Gasto depreciación                                 | (5,691.13)                     | (512.61)                     | (324.41)                         | (6,528.15)       |
| <b>Saldo final</b>                                 | <b>21,142.69</b>               | <b>4,091.46</b>              | <b>481.45</b>                    | <b>25,715.60</b> |

**Año terminado en diciembre 31, 2016:**

|                    |                  |                 |               |                  |
|--------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| Saldo inicial      | 35,224.33        | 5,309.73        | 1,021.55      | 41,555.61        |
| Adiciones          | 1,566.30         | 275.88          | 296.70        | 2,138.88         |
| Gasto depreciación | (9,956.81)       | (981.54)        | (512.39)      | (11,450.74)      |
| <b>Saldo final</b> | <b>26,833.82</b> | <b>4,604.07</b> | <b>805.86</b> | <b>32,243.75</b> |

# 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde a deudas contraída con los proveedores de la compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía.

# 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| <b>Diciembre 31,</b>             |     | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|----------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Beneficios de ley a empleados    | (1) | 11,518.85        | 12,367.00        |
| Participacion A Trabajadores 15% | (2) | 1,846.79         | -                |
| Impuesto a la renta              | (3) | 303.52           | 296.43           |
| Con el IESS                      |     | 3,534.07         | 1,812.79         |
| Con la administración tributaria |     | 2,481.01         | 871.55           |
|                                  |     | <b>19,684.24</b> | <b>15,347.77</b> |

(1) El movimiento de beneficios de ley a empleados, fue como sigue:

| <b>Diciembre 31.</b> | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|----------------------|------------------|------------------|
| Vacaciones           | 3466.64          | 4,183.47         |
| Décimo cuarto sueldo | 2049.54          | 2,097.29         |
| Nomina Por Pagar     | 5360.74          | 5,526.15         |
| Décimo tercer sueldo | 2049.54          | 560.09           |
|                      | <b>12,926.46</b> | <b>12,367.00</b> |

(2) El movimiento de participación trabajadores, fue como sigue:

|                      | <b>2017</b>     | <b>2016</b> |
|----------------------|-----------------|-------------|
| Saldo a Enero 1,     | -               | 6,108.00    |
| Provisión del año    | 1,846.79        |             |
| Pagos                | -               | (6,108.00)  |
| <b>Diciembre 31,</b> | <b>1,846.79</b> | <b>-</b>    |

(3) Ver Nota 15

# 12. ANTICIPO DE CLIENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está compuesto por US\$ 13531.55 y US\$ 13610.25 respectivamente.

### 13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde principalmente a cuentas por pagar socios por un valor de US\$ 12.866,16.

### 14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| <b>Diciembre 31,</b>           |     | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|--------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Jubilación patronal            | (1) | 10,122.49        | 10,818.65        |
| Otros beneficios no corrientes | (2) | 3,193.88         | 3,371.66         |
|                                |     | <b>13,316.37</b> | <b>14,190.31</b> |

(1) El movimiento de la provisión por jubilación patronal, fue como sigue:

|                                                  | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Saldo a Enero 1,                                 | 10.818,65        | 8.367,00         |
| Costo laboral por servicios actuales             | 2.486,36         | 2.707,35         |
| Costo financiero                                 | 404,95           | 408,27           |
| (Ganancia) pérdida reconocida en OBD             | (2.270,91)       | 427,66           |
| Efecto de reducciones y obligaciones anticipadas | (1.316,56)       | (1.091,63)       |
| Pérdidas (ganancias) al patrimonio               | -                | -                |
| <b>Diciembre 31,</b>                             | <b>10.122,49</b> | <b>10.818,65</b> |

(2) El movimiento de otros beneficios no corrientes, fue como sigue:

| <b>Diciembre 31,</b>                 | <b>2017</b>     | <b>2016</b>     |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Saldo a Enero 1,                     | 3.371,66        | 2.601,48        |
| (Ganancia) pérdida reconocida en OBD | (20,47)         | 480,08          |
| Costo financiero                     | 162,66          | 163,32          |
| Costo laboral por servicios actuales | 126,33          | 126,78          |
| (Beneficios pagados)                 | (446,30)        |                 |
| <b>Diciembre 31,</b>                 | <b>3.193,88</b> | <b>3.371,66</b> |

Un resumen de hipótesis actuariales, fue como sigue:

| <b>Diciembre 31,</b>                             | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tasa de descuento                                | 5.30%       | 5.50%       |
| Tasa de rendimiento de activos                   | N/A         | N/A         |
| Tasa de crecimiento de los sueldos               | 4.00%       | 4.00%       |
| Tasa de crecimiento del salario básico unificado | 3.50%       | 3.50%       |
| Tiempo de servicio promedio en años              | 5.5         | 5.5         |
| Tabla de mortalidad e invalidez                  | IESS 2002   | IESS 2002   |

## 15. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%. Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (22%) sobre su base imponible.

Cuando la participación directa o indirecta, individual o conjunta de personas naturales o sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, se liquidará el Impuesto a la Renta, a la tarifa del 25%. Lo mismo aplicará en el caso que la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus socios conforme las disposiciones tributarias establecidas para el efecto.

Cuando la participación de los, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares sean residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

La Compañía no se encuentra inmersa en las disposiciones antes mencionadas, la tasa de impuesto a las ganancias para los años 2017 y 2016 asciende a 22%.

- **Pago mínimo de impuesto a la renta.**

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:



| Diciembre 31,                                 | 2017              | 2016              |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Resultado contable</b>                     | <b>12.311,93</b>  | <b>(4.063,91)</b> |
| <b>Base para cálculo de 15% PUT</b>           | <b>12.311,93</b>  | <b>(4.063,91)</b> |
| <b>15% PUT</b>                                | <b>(1.846,79)</b> |                   |
| <b>Resultado antes de Impuesto a la renta</b> | <b>10.465,14</b>  | <b>(4.063,91)</b> |
| <b><u>(-) Ingresos exentos:</u></b>           | -                 | -                 |
| <b><u>(+) Gastos no deducibles:</u></b>       |                   |                   |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo  | 4.367,89          | 8.841,29          |
| Gastos no deducibles                          |                   | -                 |
| Cuentas por cobrar                            |                   | 1.616,73          |
| Inventarios                                   | 1.076,58          | -                 |
| Ley solidaria                                 | -                 | 1.038,36          |
| Sin sustento                                  | 4.141,44          | -                 |
| Retenciones asumidas                          |                   | 90,68             |
| Jubilación patronal                           |                   | 2.451,65          |
| <b><u>(-) Deducciones:</u></b>                |                   |                   |
| Amortización de pérdidas tributarias          | (5.012,76)        | (2.493,70)        |
| <b>Base imponible para IR</b>                 | <b>15.038,29</b>  | <b>7.481,10</b>   |
| <b>22% IR</b>                                 | <b>(3.308,42)</b> | <b>(1.645,84)</b> |
| <b>Impuesto mínimo</b>                        | <b>(5.743,23)</b> | <b>(3.383,99)</b> |
| <b>Efecto de impuesto diferidos</b>           | <b>294,01</b>     | <b>1.199,26</b>   |
| <b>Resultado del ejercicio</b>                | <b>6.862,71</b>   | <b>(6.248,64)</b> |

El movimiento de impuesto a la renta fue como sigue:

|                          |            |               |
|--------------------------|------------|---------------|
| Saldo a Enero 1,         | 296.43     | 6,877.94      |
| Pagos                    | (296.43)   | (6,877.94)    |
| Provisión                | 3,308.42   | 3,383.99      |
| Anticipo                 | (537.57)   | (320.16)      |
| Retenciones en la fuente | (2,467.34) | (2,767.40)    |
| <b>Diciembre 31,</b>     | <b>(1)</b> | <b>303.51</b> |
|                          |            | <b>296.43</b> |

(1) Ver Nota 11.

#### 16. IMPUESTOS DIFERIDOS.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

|                              | Base tributaria | Base NIIF | Diferencia temporaria |
|------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| <b>Diciembre 31, 2017:</b>   |                 |           |                       |
| Propiedades, planta y equipo | 15,818.72       | 41,559.21 | (25,740.49)           |
| Pérdidas tributarias         | 14,549.31       | -         | 14,549.31             |

|                              | Base tributaria  | Base NIIF        | Diferencia temporaria |
|------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| <b>Diciembre 31, 2016:</b>   |                  |                  |                       |
| Propiedades, planta y equipo | 16.448,15        | 34.243,75        | (17.795,60)           |
| Pérdidas tributarias         | 12.055,61        | -                | 12.055,61             |
|                              | <b>28.503,76</b> | <b>34.243,75</b> | <b>(5.739,99)</b>     |

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

|                              | Saldo inicial     | Reconocido<br>resultados | Saldo final       |
|------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| <b>Diciembre 31, 2017:</b>   |                   |                          |                   |
| Propiedades, planta y equipo | (3,915.03)        |                          | (3,317.52)        |
| Pérdidas tributarias         | -                 | 290.41                   | 1,760.71          |
|                              | <b>(3,915.03)</b> | <b>290.41</b>            | <b>(1,556.81)</b> |

|                              | Saldo inicial     | Reconocido<br>resultados | Saldo final       |
|------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| <b>Diciembre 31, 2016:</b>   |                   |                          |                   |
| Propiedades, planta y equipo | (5,662.91)        | 1,747.88                 | (3,915.03)        |
| Pérdidas tributarias         | 3,200.85          | (548.62)                 | 2,652.23          |
|                              | <b>(2,462.06)</b> | <b>1,199.26</b>          | <b>(1,262.80)</b> |

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue como sigue:

| Diciembre 31,                   | 2017              | 2016              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Impuesto diferido neto:</b>  |                   |                   |
| Activos por impuestos diferidos | 1760.71           | 2,652.23          |
| Pasivos por impuestos diferidos | (3,317.52)        | (3,915.03)        |
|                                 | <b>(1,556.81)</b> | <b>(1,262.80)</b> |

Los gastos (ingresos) por impuestos diferidos e impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son atribuibles a lo siguiente:

| Diciembre 31,                             | 2017            | 2016            |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Gasto impuesto a la renta del año:</b> |                 |                 |
| Impuesto a la renta corriente             | 3,308.42        | 3,383.99        |
| (Liberación) constitución imp. dif.       | 294.01          | (1,199.26)      |
|                                           | <b>3,602.43</b> | <b>2,184.73</b> |

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

## 17. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituida por 1.000 participaciones, con un

valor nominal de US \$1 dólar cada una.

#### **18. RESERVAS.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no se procedió con la apropiación de la reserva legal.

#### **19. RESULTADOS ACUMULADOS.**

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Como se detallo anteriormente los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la Sección 35 de la NIIF para PYMES "Transición a la NIIF para las PYMES".

#### **20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| <b>Diciembre 31,</b>    | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Prestacion de servicios | 437,280.29        | 420,017.54        |
| Venta de bienes         | 14,357.70         | 11,715.92         |
| Otros                   | 19,120.67         | 647.80            |
|                         | <b>470,758.66</b> | <b>432,381.26</b> |

## 21. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| <b>Diciembre 31,</b>                | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Honorarios personal técnico externo | 177,908.50        | 183,789.81        |
| Sueldos                             | 53,069.67         | 46,763.35         |
| Honorarios laboratorio              | 38,144.61         | 31,510.69         |
| Costo de medicinas                  | 31,077.62         | 22,857.16         |
| Costo de insumos                    | 13,039.62         | 6,620.02          |
| Bonificaciones aportables           | 13,144.16         | 13,054.04         |
| Honorarios fisioterapia             | 10,210.48         | 8,077.16          |
| Aporte patronal                     | 8,590.72          | 7,914.80          |
| Horas extras                        | 4,824.79          | 4,028.74          |
| Alimentación                        | 4,892.70          | 4,504.45          |
| Decimotercer sueldo                 | 5,232.09          | 5,051.37          |
| Fondos de reserva                   | 5,451.90          | 4,565.90          |
| Decimocuarto sueldo                 | 3,581.25          | 3,607.06          |
| Vacaciones                          | (77.57)           | 44.90             |
| Honorarios ecografía                |                   | -                 |
| Tratamiento de desperdicios médicos | 1,362.33          | 1,156.50          |
| Uniformes                           | 428.00            | 483.19            |
| Mantenimiento de clínica            | 1,315.18          | 312.76            |
| Equipos e implementos de clínica    | 2,257.82          |                   |
| Servicios básicos de clínica        | 1,067.43          |                   |
| Permisos de salud y otros           | 225.00            |                   |
| Desahucio departamento clínica      | 268.52            |                   |
|                                     | <b>376,014.82</b> | <b>344,341.90</b> |

## GASTOS DE VENTA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la cuenta está conformada principalmente por la adquisición de oxígeno por US\$ 8177.09 y US\$ 10.520,27 respectivamente.

## 22. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31,                                                       | 2017             | 2016             |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones                            | 15275.60         | 13,288.02        |
| Depreciaciones                                                      | 7594.82          | 11,450.74        |
| Remuneraciones a otros trabajadores autónomos                       | 12400.50         | 7,726.03         |
| Agua, energía, luz, y telecomunicaciones                            | 1795.63          | 2,420.63         |
| Mantenimiento y reparaciones                                        | 8902.96          | 12,846.88        |
| Impuestos, contribuciones y otros                                   | 11926.93         | 11,718.26        |
| Cuentas por cobrar                                                  | -                | -                |
| Beneficios sociales e indemnizaciones                               | 1933.83          | 5,913.38         |
| Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)           | 2621.27          | 2,022.21         |
| Suministros y materiales                                            | -                | -                |
| Otros gastos                                                        | 7137.45          | 1,254.24         |
| Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 30.26            | 6,842.43         |
| Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles              | -                | 36.50            |
| Promoción y publicidad                                              | 382.00           | 164.89           |
| Transporte                                                          | -                | -                |
| Gasto planes de beneficios a empleados                              | -                | -                |
| Gastos de viaje                                                     | -                | -                |
|                                                                     | <b>70,001.25</b> | <b>75,684.21</b> |

## 23. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                          |                 |                 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Comisiones               | 3,168.71        | 5,899.19        |
| Otros gastos financieros | -               | -               |
|                          | <b>3,168.71</b> | <b>5,899.19</b> |

## 24. OTROS INGRESOS.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la cuenta registra un saldo por US\$ 13238.87 y US\$ 647.80 respectivamente.

## 25. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Un resumen de los saldos de cuentas por pagar a relacionadas, fue como sigue:

| Diciembre 31,                    | 2017            | 2016             |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Cuentas por pagar</b>         |                 |                  |
| Montenegro Moreno Carlos Ernesto | 20554.98        | 45,177.43        |
| Llumiquinga Ortiz Maria Isabel   | 18410.13        | 15,438.18        |
| Carrión Gonzalez Waldir Hinmar   | 33961.60        | 36,642.01        |
|                                  | <b>72926.71</b> | <b>97,257.62</b> |

Las transacciones más significativas con partes relacionadas, fueron como sigue:

| Diciembre 31,                    | 2017             | 2016             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Ingresos</b>                  |                  |                  |
| Montenegro Moreno Carlos Ernesto | 4109.69          |                  |
| Llumiquinga Ortiz Maria Isabel   | 2054.84          | 1,603.31         |
| Carrión Gonzalez Waldir Hinmar   | 4109.69          |                  |
|                                  | <b>10274.22</b>  | <b>1,603.31</b>  |
| <b>Gastos</b>                    |                  |                  |
| Montenegro Moreno Carlos Ernesto | 18898.74         | 30,803.94        |
| Llumiquinga Ortiz Maria Isabel   | 20434.14         | 16,767.00        |
| Carrión Gonzalez Waldir Hinmar   | 37736.22         | 40,631.34        |
|                                  | <b>77,069.10</b> | <b>88,202.28</b> |

## 26. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas, así como no se han determinado cuantías por posibles obligaciones que requieran ser registradas en los estados financieros adjuntos.

## 27. SANCIONES.

### 1. De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a PROFAMILIA CÍA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

**2. De otras autoridades administrativas**

No se han aplicado sanciones significativas a PROFAMILIA CÍA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017.

**28. DISTRIBUCIÓN DEL PERSONAL.**

Un detalle de la distribución del personal al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue como sigue:

| <b>Diciembre 31,</b>              | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| <b>No. de trabajadores</b>        |             |             |
| Gerentes y ejecutivos principales | 1           | 1           |
| Profesionales y técnicos          | 2           | 2           |
| Trabajadores y otros              | 9           | 10          |
|                                   | <b>12</b>   | <b>13</b>   |

**31. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

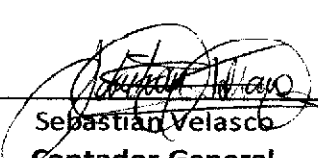
**32. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 29 de marzo 2018 y serán presentados a su Junta General para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



---

Dr. Waldir Carrión G.  
Gerente General



---

Sebastián Velasco  
Contador General