

**CENTRO DE ESPECIALIDADES
DE EL ORO PROSALUDORO S. A.**

Estados financieros al 31 de diciembre
de 2019 junto con el informe de los
auditores independientes.

CENTRO DE ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019
Junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros:

Situación financiera
Resultados integrales
Cambios en el patrimonio
Flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A los accionistas de la compañía CENTRO DE ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la sociedad CENTRO DE ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales de la situación financiera de CENTRO DE ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO S. A. al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYME).

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error. En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con el negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Informe de los auditores independientes (Continuación)

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

Informe de los auditores independientes (Continuación)

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, en caso de existir.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, correspondientes a la compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, son emitidos por separado.

Pandemia COVID

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se revela en la Nota 5.01, en el mes de marzo de 2020, se presentaron condiciones adversas para el normal desempeño de la economía mundial, debido a la emergencia sanitaria generada por la pandemia del covid-19. Los principales efectos en Ecuador se han evidenciado en una reducción drástica de los precios del petróleo, la disminución de operaciones comerciales de exportación no petrolera, afectaciones internas de oferta y demanda por la interrupción de cadenas productivas o de servicios, entre otros. Estos eventos han provocado que el país tenga menor liquidez en el mercado, incremente su déficit fiscal, afronte un decrecimiento económico general; y la consiguiente disminución de las actividades de las empresas en el país.

El Gobierno Ecuatoriano se encuentra en proceso de definir políticas y estrategias para cubrir los efectos generados por los asuntos mencionados precedentemente; sin embargo, lo que suceda con la economía nacional, aún es incierto, toda vez que se desconoce la extensión del impacto económico final de la mencionada pandemia.

A la fecha de emisión del presente informe de auditoría, no es factible determinar las posibles implicaciones que tendrán las referidas condiciones, sobre la posición financiera y resultados futuros de la entidad. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando que sus cifras pueden modificarse de forma adversa para períodos posteriores.

Por: 
Víctor Sánchez
Auditor Externo
No. SCVS-RNAE-1159

29 de junio de 2020, Quito, Ecuador

CENTRO DE ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORA S A
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo_y_equivalentes_de_efectivo	4.1.1	77.409	33.812
Cuentas_por_cobrar_clientes_y_otras_cuentas_por_cobrar_no_relacionados	4.1.2	292.194	438.742
Cuentas_por_cobrar_clientes_y_otras_cuentas_por_cobrar_relacionados	4.1.2	122.766	123.448
Activos_por_impuestos_corrientes	4.1.3	54.927	33.637
Inventarios	4.1.4	35.728	79.973
Gastos_pagados_por_anticipado	4.1.5	36.118	115.531
Total activos corrientes		619.142	825.143
Activos no corrientes			
Propiedades_planta_y_equipos	4.1.6	89.368	172.319
Otros_activos_no_corrientes	4.1.7	1.000	2.000
Total activos no corrientes		90.368	174.319
Total activos		709.510	999.462
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas_por_pagar_proveedores_y_otras_cuentas_por_pagar_no_relacionadas	4.2.1	(148.582)	(279.558)
Cuentas_por_pagar_proveedores_y_otras_cuentas_por_pagar_relacionados		(99.856)	(54.779)
Obligaciones_con_instituciones_financieras	4.2.2	(66.352)	(85.307)
Créditos_a_mutuo		(2.000)	(2.000)
Pasivos_por_impuestos_corrientes	4.2.3	(21.239)	(21.474)
Pasivos_corrientes_por_beneficios_a_los_empleados	4.2.4	(196.402)	(174.540)
Pasivos_por_ingresos_diferidos		(30)	(30)
Provisiones	4.2.5	(9.242)	(5.906)
Total pasivos corrientes		(543.703)	(623.593)
Pasivo no corriente			
Cuentas_por_pagar_proveedores_y_otras_cuentas_por_pagar_no_relacionadas.	4.2.6	(123.651)	(115.468)
Obligaciones_con_instituciones_financieras.	4.2.7	(18.835)	(13.164)
Total pasivo no corriente		(142.486)	(128.632)
Total pasivos		(686.188)	(752.225)
Patrimonio:			
Capital	4.3.1	(800)	(800)
Aportes_para_futura_capitalización	4.3.4	(55.000)	(55.000)
Reservas	4.3.2	(535)	(535)
Resultados_acumulados		33.014	(190.902)
Total patrimonio neto		(23.321)	(247.237)
Total patrimonio neto y pasivos		(709.510)	(999.462)



Mariuxi Figueroa
Representante Legal




Laura Merchan
Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

CENTRO DE ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO S A
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresados en dólares)

Notas	Reservas				Resultados acumulados				Total patrimonio neto			
	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Reserva facultativa	Subtotal	Utilidades (pérdidas) acumuladas	Provenientes de la adopción de las NIIF	Reserva de capital		Utilidades (pérdidas) neta del ejercicio	Subtotal	
Saldo inicial al 01 de enero	301	302	30401	30402		30601	30603	30403	30701		35,656	(20,679)
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	-	(535)	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	-	(55,000)	-	-	-	35,656	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,642)	-	(2,642)	(2,642)
Saldo a diciembre 31, 2018	(800)	(55,000)	(535)		(535)	35,656	-	-	-	-	33,014	(23,321)
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	(2,642)	-	-	2,642	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	-	-	(223,916)	-	(223,916)	(223,916)
Saldo a diciembre 31, 2019	(800)	(55,000)	(535)		(535)	33,014	-	-	(221,274)	-	(190,902)	(247,237)


 Mariuxi Figueroa
 Representante Legal


 Laura Merchan
 Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

CENTRO DE ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO S A
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
 (Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Ingresos por actividades ordinarias			
Ingresos_por_préstación_de_servicios	4,4	(835.686)	(1.938.285)
Costos_de_ventas	4,5	748.230	1.139.694
Ganancia bruta		(87.456)	(798.590)
Otros ingresos			
Otros_ingresos		(282.498)	-
Gastos_de_administración	4,6	352.528	493.010
Ingresos_por_rendimientos_financieros	4.4.2	(333)	(1.212)
Gastos_financieros		2.908	3.893
Participación_a_trabajadores		2.228	45.435
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias		(12.623)	(257.464)
Gasto_por_impuesto_a_las_ganancias_corriente	4.2.3	9.981	33.548
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		(2.642)	(223.916)



 Mariuxi Figueroa
 Representante Legal



 Laura Merchan
 Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

CENTRO DE ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO S A
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	-	1.786.629
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-	(943.785)
Impuesto a las ganancias pagado	-	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	(764.605)
Otros cobros (pagos) por actividades de operación	-	(30.668)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	-	47.572
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo neto (pagado) recibido por inversiones corrientes	-	-
Efectivo pagado por la compra de propiedades, planta y equipos	-	(103.453)
Efectivo pagado por la compra de propiedades de inversión	-	-
Efectivo pagado por la compra de activos biológicos	-	-
Efectivo pagado por la compra de activos intangibles	-	-
Efectivo pagado por la compra de acciones en subsidiarias	-	-
Efectivo recibido por la venta de propiedades, planta y equipos	-	-
Efectivo recibido por la venta de propiedades de inversión	-	-
Efectivo recibido por la venta de activos biológicos	-	-
Efectivo recibido por la venta de activos intangibles	-	-
Efectivo recibido por la venta de acciones en subsidiarias	-	-
Efectivo neto (pagado) recibido por participaciones en negocios conjuntos	-	-
Efectivo neto (pagado) recibido por cambios en otros activos no corrientes	-	(1.000)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión	-	(104.453)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones con instituciones financieras	-	13.284
Efectivo neto (pagado) recibido por créditos a mutuo	-	-
Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones emitidas	-	-
Efectivo neto (pagado) recibido por préstamos de accionistas o socios	-	-
Efectivo neto (pagado) recibido por contratos de arrendamiento financiero	-	-
Efectivo recibido por la venta de acciones	-	-
Efectivo recibido para futuras capitalizaciones	-	-
Efectivo pagado por dividendos	-	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	-	13.284
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-	(43.597)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	-	77.409
Efectos de variación en la tasa de cambio en el efectivo y equivalentes de efectivo	-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	-	33.812
CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR (UTILIZADO EN)		
Resultado integral total del año	-	223.916
Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto		
Provisión para cuentas incobrables	-	4.426
Provisión para obsolescencia de inventarios	-	-
Deterioro de propiedades, planta y equipos	-	-

Deterioro Propiedad de Inversión	-	-
Deterioro Activo Biológico	-	-
Deterioro Intangible	-	-
Deterioro de inversión	-	-
Depreciación de propiedades, planta y equipos	-	20.501
Depreciación de propiedades de inversión	-	-
Amortización de activos intangibles	-	-
Valor razonable de activos biológicos	-	-
Provisión para jubilación patronal y desahucio	-	350
Provisión para participación a trabajadores	-	45.435
Provisión para impuesto a las ganancias corriente	-	33.548
Provisión para impuesto a las ganancias diferido	-	-

Cambios en activos y pasivos operativos:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	(151.656)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	(79.562)
(Incremento) disminución en inventarios	-	(44.246)
(Incremento) disminución en otros activos	-	(12.258)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	77.717
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	(67.498)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(3.102)

Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación

-	47.572
---	--------


 Marluxi Figueroa
 Representante Legal


 Laufa Merchan
 Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

CENTRO DE ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO S.A.

A continuación, las Políticas Contables y Notas Explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2019.

1. NOTA EXPLICATIVA:

INFORMACIÓN GENERAL

PROSALUDORO S.A. fue fundada en el año 2014, cuya fecha de Constitución es 30 de septiembre de 2014 y su objeto social son actividades de consulta y tratamiento por médicos en general en consultorios privados.

Se halla localizada en el Cantón Machala, calle Arizaga 1205, entre Colón y Tarqui.

Antecedentes

PROSALUDORO S.A, está considerada como una PYMES, utilizando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, la estructura administrativa de la empresa está conformada por:

- Econ. Mariuxi Lorena Figueroa Muñoz- Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil número 730 en la fecha 20 de febrero de 2019
- Ing. César Eduardo Guzmán García - Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil número 561 en la fecha 18 de febrero de 2019

Los estados financieros y sus notas se encuentran expresados en la moneda de curso legal del Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de América

2. NOTA EXPLICATIVA:

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

• **Bases de Preparación**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período presentado.

• **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2019.



- **Moneda Funcional y de Presentación**

La moneda funcional de la empresa se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en la que funciona.

La moneda de presentación y la moneda funcional de Centro de Especialidades de El Oro PROSALUDORO S.A. es el dólar estadounidense (US\$).

- **Hipótesis de negocio en marcha**

Los mencionados estados de situación financiera han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

- **Reclasificaciones Significativas**

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

3. NOTA EXPLICATIVA:

POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes políticas principales:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas.

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán las partidas como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

Activos Financieros:

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo

constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Inventarios

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto Realizable, considerándose como Valor Neto Realizable al precio de venta al cual se estime que se realizarán los inventarios en el curso normal de las actividades económicas, menos los costos para ponerlos en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Valor Neto Realizable y el deterioro se reconocerá en el resultado.

Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como activo fijo al bien que sea igual o mayor a USD. 100.00 en adelante y con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento, las depreciaciones se registrarán mensualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de estos.

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

En la implementación por primera vez de la NIIF para las PYMES se utiliza el revalúo como el costo atribuido, asignando a las propiedades, planta y equipo.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso, así como con algún informe técnico o de proveedor donde determina la vida útil.

Activos Intangibles

Los activos intangibles se medirán inicialmente al costo y su medición posterior se realizará al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal Si no es posible hacerse una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá una vida útil de diez años. Si existe algún

indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas estimaciones.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio

Nuestro código de trabajo obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los empleados que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida por periodos entre 20 y 25 años y los montos se los debe registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado. Habiendo realizado un análisis del porcentaje de rotación del personal se establece la política de cálculo de monto de jubilación patronal, una vez que hayan cumplido un periodo consecutivo o no de pertenecer laboralmente la empresa superior a 5 años, previo a un informe técnico de jefe inmediato superior.

4. NOTAS EXPLICATIVAS:

DETALLE CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

4.1 CUENTAS DE ACTIVO

4.1.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

Diciembre 31		2018	2019
Caja Chica	(a)	150.00	150.00
Bancos Moneda Nacional	(b)	75804.35	30427.07
Coop. De Ahorro y Crédito Sta. Rosa	(c)	754.81	1790.44
Coop. De Ahorro y Cred. Cert. Aportac.		700.02	1444.66
TOTALES →		77409.18	33812.16

(a) Al 31 de Diciembre 2019, corresponde valores asignados de caja chica a personal de confianza según los establecen los reglamentos correspondientes.

(b) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a saldo en cuentas corriente del Banco del Pichincha, de libre disponibilidad de la compañía.

(c) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a saldo en cuentas de ahorro y aportación en la Cooperativa de ahorro y crédito Sta Rosa Ltda, de libre disponibilidad de la compañía.

4.1.2 Cuentas y documentos por cobrar corrientes

Diciembre 31	2018	2019
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes No relacionadas	292193.78	443167.61
Otras cuentas y documentos por cobrar Relacionadas	122765.84	123447.64
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos comerciales	0.00	4426.06
TOTALES →	414959.62	562189.19

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

- (a) Al 31 de Diciembre de 2019 se cuenta con una cartera por cobrar de \$ 442605.96 mas una provisión de \$561.65 por tramites del año 2018 pendiente de auditar por parte del IESS. A continuación el detalle de la cartera:

CENTRO DE ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO SA				
Cartera por Cobrar (Detallado)				
Fecha de Corte: 31/12/2019				
Cliente	Tipo Documento	# Documento	F. Emisión	Total
INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL IESS				438.933,62
IESS	FAC	001-002-000000001	28/12/2019	438.933,62
H. MARCILLO AUDITORIAS MEDICAS S A				3.055,61
AUDITORIAS MEDICAS S A	FAC	001-001-000000491	10/09/2019	849,00
AUDITORIAS MEDICAS S A	FAC	001-001-000000493	10/09/2019	666,00
AUDITORIAS MEDICAS S A	FAC	001-001-000000495	10/09/2019	26,00
AUDITORIAS MEDICAS S A	FAC	001-001-000000532	15/10/2019	720,00
AUDITORIAS MEDICAS S A	FAC	001-001-000000534	15/10/2019	48,00
AUDITORIAS MEDICAS S A	FAC	001-001-000000612	10/12/2019	292,00
AUDITORIAS MEDICAS S A	FAC	001-001-000000613	10/12/2019	26,15
AUDITORIAS MEDICAS S A	FAC	001-001-000000614	10/12/2019	61,00
AUDITORIAS MEDICAS S A	FAC	001-001-000000615	10/12/2019	301,00
AUDITORIAS MEDICAS S A	FAC	001-001-000000616	10/12/2019	35,00
AUDITORIAS MEDICAS S A	FAC	001-001-000000617	10/12/2019	31,46
PROASSISMED S A				550,72
PROASSISMED S A	FAC	001-001-000000384	03/07/2019	178,36
PROASSISMED S A	FAC	001-001-000000487	10/09/2019	159,74
PROASSISMED S A	FAC	001-001-000000523	04/10/2019	147,93
PROASSISMED S A	FAC	001-001-000000631	17/12/2019	64,69
MERCHAN NOBLECILLA LAURA GABRIELA				66,01
MERCHAN LAURA GABRIELA	FAC	001-001-000000329	22/05/2019	46,01
MERCHAN LAURA GABRIELA	FAC	001-001-000000427	01/08/2019	20,00
TOTAL				442.605,96

4426,06

PROVISION

4.1.3 Activos por Impuestos Corrientes

Diciembre 31	2018	2019
Crédito Trib. A favor del Sujeto Pasivo IRTA 2015	23232.77	0.00
Crédito Trib. A favor del Sujeto Pasivo IRTA 2016	11863.44	11863.44
Crédito Trib. A favor del Sujeto Pasivo IRTA 2017	1768.10	1768.10
Crédito Trib. A favor del Sujeto Pasivo IRTA 2018	18063.09	18063.09
Crédito Trib. A favor del Sujeto Pasivo IRTA 2019		1942.79
TOTALES →	54927.40	33637.42

Para el período 2019, se cuenta con un valor por \$33637.42 por impuestos retenidos a favor del contribuyente, de los cuales en el año 2020 ya se recuperó lo correspondiente al año 2016-2017

4.1.4 Inventarios

Diciembre 31	2018	2019
Inventario de Productos Term, y Merc. Almacén (a)	35727.52	79973.26
TOTALES →	35727.52	79973.26

Adjunto detalle de lo que tenemos en stock en nuestras bodegas al 31 de diciembre de 2019:

a)

Diciembre 31	2019
Inventario de Farmacia	34,457.43
Inventario de Insumos Odontológicos	8,245.32
Inventario de Instrumentales Odontológicos	7,005.81
Inventario de Instrumentales Médicos	1,343.24
Inventario de Instrumentales Ginecológicos	396.33
Inventario de Instrumentales Pediátricos	64.37
Inventario de Insumos Ginecológicos	604.11
Inventario de Insumos Laboratorio	25,536.90
Inventario de Insumos Médicos	2,083.74
Inventario de Insumos de Rayos X	32.26
Inventario de Insumos de Rehabilitación	203.75
TOTALES →	79973.26

4.1.5 Gastos Pagados por Anticipado

Diciembre 31	2018	2019
Anticipo a Proveedores (a)	35333.49	114895.01
Anticipo de Sueldos	784.95	636.19
TOTALES →	36118.44	115531.20

a) Los saldos por anticipo a proveedores corresponden a:

ANTICIPO A PROVEEDORES	2019
García Pazmiño Lilyam	76654.04
Williams Villacis	493.77
Hugo Antonio Feijoo Ulloa	600.00
Figuroa Muñoz Mariuxi Lorena	460.50
Rivera Peña Enma Margarita	222.70
Gallegos Salvatierra José Gabriel	100.00
Matamoros Mosquera Jorge Mario	800.00
Pablo Pazmiño Narvaez	32480.00
Jessenia Martinez	234.00
Gina Mirella Dueñas Pazmiño	2850.00
TOTALES →	114895.01

De los anticipos entregados, existe la certeza que el servicio será recibido en el futuro.

4.1.6 Propiedades, Planta y Equipo

PROSALUDORO SA, cuenta con el siguiente rubro de Propiedades, Planta y Equipo:

Diciembre 31	2018	2019
Activo Fijo No Depreciable	0.00	0.00
Activo Fijo Depreciable (a)	142769.49	246222.07
(-) Dep. Acumulada	(53401.93)	(73903.07)
TOTALES →	89367.56	172319.00

(a) Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado, el método de depreciación con el que se ha venido trabajando y se mantiene es el de línea recta de manera uniforme para todos los activos ya que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos. Los Gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el período en que se incurre, a continuación el detalle de nuestros activos con su depreciación:

ACTIVOS FIJOS	VALOR	DEP. ACUM	VALOR EN LIBROS
Muebles y Enceres	38,421.89	11426.28	26995.61
Equipos de Oficina	30,281.78	10158.92	20122.86
Equipo de Odontología	52,188.60	13633.26	38555.34
Equipo de Ginecología y Médicos	22,751.40	3571.06	19180.34
Equipo de Pediatría	280.00	142.37	137.63
Equipos de Enfermería	2,259.67	501.33	1758.34
Equipo de Laboratorio	9,734.57	1070.23	8664.34
Equipo de Rehabilitación	29,071.80	2047.84	27023.96
Equipo de Computación y Software	61,232.36	31351.76	29880.60
TOTALES →	246222.07	73903.07	172319.00

4.1.7 Activos Financieros No Corrientes

Diciembre 31	2018	2019
Garantías en arriendo (a)	1000.00	2000.00
TOTALES →	1000.00	2000.00

4.2 CUENTAS DE PASIVO:
4.2.1 Cuentas y documentos por pagar corrientes

Los saldos que se adeudan a proveedores son en su totalidad valores pendientes de pago que están dentro del plazo de crédito.

Cuenta	AÑO 2018	AÑO 2019
Cuentas por Pagar corrientes No relacionadas a)	136181.57	279558.36
Otras cuentas por Pagar corrientes relacionadas	57736.04	54778.50
TOTAL ==>>	193917.61	334336.86

(a) A los proveedores que se adeudan son los siguientes:

CENTRO DE ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO SA		
Cartera por Pagar		
Identificación	Proveedor	Total
0791781434001	IMCOMSUR SA	165.028,06
0190360636001	REPRESENTACIONES PEDRO ARANEDA	53.203,38
0700387194001	BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN	12.577,44
0704896901001	LUNA RIOFRIO ELIANA BETZABETH	7.790,91
0703255018001	MENDOZA VALAREZO DARWIN ALBERTO	3.898,24
0190085422001	RECOR DENTAL QUIMEDIC S.A,	3.660,53
0703557918001	AYALA DIAZ ROBERTO JAVIER	3.592,37
0702418294001	PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO	3.285,10
0924077878001	AUQUILLA BERMEO MARIA FERNANDA	3.190,86
0991295542001	HISPANA DE SEGUROS S.A	3.087,73
0703428326001	RAMOS SALINAS CESAR RUPERTO	2.232,78
0701995607001	Jorge Humberto Zaldúa Vélez	1.863,00
0703929299001	MENDOZA CEDILLO MARTHA ANGELINA	1.679,50
0992713097001	INTERMACHALA S A	1.436,46
0705502128001	ELIZALDE COLLAGUAZO MONICA SUSANA	1.339,00
0705496289001	TORRES VERA CAROLINA LISSETTE	1.110,00
1723790364001	DELGADO CHACON CAROLINA ESTEFANIA	900,00
1101072237001	JOSE ANTONIO CARRION RIVERA	900,00
0706319670001	PALADINES YANGE MARIA GABRIELA	900,00
0700823693001	RODRIGUEZ VALAREZO MANUEL ENRIQUE	868,70
0700224850001	CASTILLO LEY MIRIAN ESMERALDA	863,52
0962175733001	MARTINEZ SOCARRAS JORGE LUIS	759,24
0993206350001	PHARMAMARKET SA	660,00
0702679697001	VALENCIA DELGADO MARIA TERESA	660,00
0702190539001	MORALES RUIZ SANDRA DEL ROCIO	584,93
0959936048001	GONZALEZ ACOSTA MARIELA	504,00

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

1791256115001	OTECEL S.A.	500,81
0105620348001	MORALES JADAN TANIA MARIBEL	400,14
0702372087001	GUANOLIQUE RAMON NARCISA DE JESUS	397,37
0704297084001	MUÑOZ MORALES ALEXANDRA ELIZABETH	384,94
0703620583001	SOLORZANO RAMON JEFFERSON EDER	305,00
0705165926001	PAZMINO MORALES GENESIS SANARA	260,01
0992563311001	PEFARER S A	152,58
1792175534001	TERAMEDICAL CIA LTDA	151,80
0791820936001	VEGAS PEREZ FRAYBERT ALEJANDRO	147,32
0703266122001	MOCHA PELAEZ FABIAN ALEJANDRO	121,91
0704365592001	JIMENEZ AGUILAR LUIS ANTONIO	88,00
0702039793001	MONCADA AGUILAR ANGEL RAMIRO	46,00
0700884349001	SALINAS UNUZUNGO ROQUE BOLIVAR	26,73
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES		279.558,36

4.2.2 Obligaciones con Instituciones Financieras

Los saldos que se adeudan a Instituciones Financieras son:

Cuenta	AÑO 2018	AÑO 2019
Obligaciones con Instituciones Financieras no relacionadas	63472.73	85306.67
TOTAL ==>>	63472.73	85306.67

4.2.3 Pasivos por impuestos corrientes

Se adeudan valores a Relacionados, como se refleja:

Cuenta	AÑO 2018	AÑO 2019
Impuestos por pagar	0.00	21473.53
TOTAL ==>>	0.00	21473.53

4.2.4 Pasivos corrientes por beneficios a los empleados

Las obligaciones con los empleados, corresponden a valores pendientes del mes inmediato anterior a liquidarse en el siguiente mes y en el transcurso de año, como detallo a continuación:

Cuenta	AÑO 2018	AÑO 2019
Part. Trabajadores 15%	4940.94	45434.81
Obligaciones con el IESS	9118.03	7432.11
Otros pasivos por beneficios a los empleados	182343.38	121673.21
TOTAL ==>>	196402.35	174540.13

4.2.5 Provisiones corrientes:

Cuentas	AÑO 2018	AÑO 2019
Intermachala	9241.74	5905.53
TOTAL ==>>	9241.74	5905.53

En este rubro se detalla las provisiones por gastos de Laboratorio aún no facturados, pero que serán facturados en el 2020.

4.2.6 Cuentas y documentos por pagar NO corrientes:

Cuentas	AÑO 2018	AÑO 2019
Difare a)	123650.81	115468.33
Toro Paladines Hector-Coop.JEP.	10145.30	0.00
TOTAL ==>>	133796.11	115468.33

a) A continuación valores pendientes de pago a L/P.

Proveedor	Tipo Documento	# Documento	F. Emisión	Total
DIFARE S.A.				115.468,33
DIFARE S.A.	FAC	001-027-000000083	31/05/2016	20.313,99
DIFARE S.A.	FAC	001-027-000000106	30/06/2016	22.712,60
DIFARE S.A.	FAC	001-027-000000113	30/07/2016	20.996,27
DIFARE S.A.	FAC	001-027-000000128	31/08/2016	17.385,05
DIFARE S.A.	FAC	001-027-000000139	30/09/2016	14.647,75
DIFARE S.A.	FAC	001-027-000000154	31/10/2016	14.358,15
DIFARE S.A.	FAC	001-027-000000187	06/12/2016	5.054,52

4.2.7 Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo

Las obligaciones a largo plazo son:

Cuentas	AÑO 2018	AÑO 2019
Cooperativa Santa Rosa Cia. Ltda	8689.85	13164.13
TOTAL ==>>	8689.85	13164.13

4.3 CUENTAS DE PATRIMONIO:

4.3.1 Capital Social

CENTRO DE ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO S.A. actualmente cuenta con un capital suscrito de \$800.00

4.3.2 Reserva Legal

PROSALUDORO S.A. actualmente cuenta con una reserva legal de \$535.03

4.3.3 Aporte para futuras capitalizaciones

Cuentas	AÑO 2018	AÑO 2019
Aporte para futuras capitalizaciones	55000.00	55000.00
TOTAL ==>>	55000.00	55000.00

4.3.4 Resultados Acumulados

El resultado del ejercicio 2019 expresado bajo normativa contable anterior NIIF, refleja los siguientes datos:

Cuentas	AÑO 2019
Pérdidas acumuladas	-33013.80
Utilidad del Ejercicio	223915.82
TOTAL ==>>	190902.02

4.4 CUENTAS DE INGRESO:

4.4.1 Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre del 2019, se facturo por Ventas de Servicios, el siguiente detalle:

Cuentas	AÑO 2019
Prestación de Servicios Médicos	1938284.15
TOTAL ==>>	1938284.15

4.4.2 Otros Ingresos Financieros

Cuentas	AÑO 2019
Intereses	1211.89
TOTAL ==>>	1211.89

4.5 CUENTAS DE COSTOS:

Comprenden los costos incurridos en el proceso de producción:

4.5.1 Costo de Ventas en materiales utilizados

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	35727.52
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	472902.44
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-79973.26
TOTALES ==>>	428656.70

4.5.2 Gastos por beneficios a los empleados y honorarios

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del iess	234959.75
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras rem. que no constituyen materia gravada del IESS	35872.90
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	45401.74
Honorarios profesionales y dietas	206992.52
Otros	10384.36
TOTALES ==>>	533611.27

4.5.3 Gastos por depreciaciones

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Del costo histórico de propiedades, planta y equipo, no acelerada	9027.31
Otras depreciaciones	4641.08
TOTALES ==>>	13668.39

4.5.4 Gastos de provisiones

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Otras provisiones	5905.53
TOTALES ==>>	5905.53

4.5.5 Otros gastos

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	35442.15
Mantenimiento y reparaciones	42218.30
Impuestos, contribuciones y otros	6756.98
Servicios públicos	20375.56
TOTALES ==>>	104792.99

4.6 CUENTAS DE GASTOS:

4.6.1 Gastos por beneficios a los empleados y honorarios

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del iess	282933.86
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras rem. que no constituyen materia gravada del IESS	44573.04
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	53365.33
Honorarios profesionales y dietas	17615.61
Desahucio	350.00
Otros	962.51
TOTALES ==>>	399800.35

4.6.2 Gastos por depreciaciones

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Del costo histórico de propiedades, planta y equipo, no acelerada	11473.83
TOTALES ==>>	11473.83

4.6.3 Otros gastos

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Promoción y publicidad	8223.55
Gastos de gestión	6343.11
Arrendamientos operativos	63606.03
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	3090.37
Mantenimiento y reparaciones	23373.35
Impuestos, contribuciones y otros	8915.00
Otros	5985.07
TOTALES ==>>	119536.48

4.6.4 Gastos Financieros y otros no operacionales

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
Costos de transacción (comisiones bancarias, honorarios, tasas, entre otros)	4706.13
Intereses con instituciones financieras	3245.63
Intereses pagados a terceros	11200.36
TOTALES ==>>	19152.12

1.1 Transacciones entre partes relacionadas

Los saldos con los que se termina el año 2019 entre partes relacionadas son como sigue:

Al 31 de diciembre	AÑO 2019
ACTIVO	123447.64
PASIVO	54778.50

Pasivos Contingentes.

Concluido el periodo 2019 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia ni como activos ni como pasivos.

Eventos Subsecuentes

A finales del periodo 2019 surgieron noticias en China sobre la aparición del COVID-19 (Coronavirus), un número limitado de casos había sido reportado ante la Organización Mundial de la Salud (OMS). En los primeros meses del periodo 2020 el virus había empezado a propagarse con gran rapidez a nivel mundial, situación que provocó que la OMS declare este brote como una pandemia. En el Ecuador, con el fin de contener la propagación del virus, el Gobierno ha restringido desde el 16/03/2020 casi en su totalidad el derecho a la libre movilidad de las personas y por ende una paralización de las actividades comerciales. Actualmente, La compañía no está en capacidad de determinar el impacto del COVID-19 (Coronavirus) en su posición financiera futura y en el desarrollo de sus operaciones, sin embargo, La compañía considera que este evento no requiere ajustes a los estados financieros adjuntos.

Comprendemos que sus auditorías fueron ejecutadas de conformidad con normas internacionales de auditoría y por lo tanto, fueron diseñadas principalmente con el fin de expresar una opinión sobre los estados financieros de las Compañías tomados en conjunto, y que sus pruebas de los registros contables y otros procedimientos de auditoría se limitaron a aquellos que ustedes consideraron necesarios para este propósito.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

En el periodo 2019 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.



ProSaludOro
Tu bienestar en nuestras manos

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

Los Estados Financieros bajo NIIF, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 12 de abril de 2020

Econ. Mariuxi Lorena Figueroa Muñoz

**REPRESENTANTE LEGAL DE CENTRO DE
ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO S.A.**



☎ 2967 460 - 2967 167 ¹⁴

Dir: Arizaga 1025 entre Colón y Tarqui
Machala - El Oro - Ecuador