



## 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 2015.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2015.

#### NOTA 1. 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 120, 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:

- Ing. Patricio Montgomery Sánchez Zambrano - Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil número 954 en la fecha 01 de Octubre de 2014.
- Ing. César Eduardo Guzmán García - Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil número 951 en la fecha 01 de Octubre de 2014.

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

#### NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **Bases de Preparación**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 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 2015.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de diciembre del 2015.
- Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre del 2015.
- Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2015.



- **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.

### **NOTA 3. 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 los mismos.

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 a la empresa superior a 5 años, previo a un informe técnico de jefe inmediato superior.

## CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

### (100) Efectivos en caja y Bancos:

Diciembre 31		2014	2015
Caja Chica	(a)	200.00	150.00
Bancos Moneda Nacional	(b)	250,00	551.56
Coop. De Ahorro y Crédito Sta. Rosa		0.00	295.55
Coop. De Ahorro y Cred. Cert.Aportac.		0.00	100.00
<b>TOTALES →</b>		<b>450.00</b>	<b>1097.11</b>

(a) Al 31 de Diciembre 2015, corresponde valores asignados de caja chica a personal de confianza según los establecen los reglamentos correspondientes, en comparación al año 2014 se hizo una disminución de \$50.00 previa autorización.

(b) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde a depósitos en cuentas corrientes y de ahorro y son de libre disponibilidad.

### (101) Inversiones

No existe información a revelar

### (102) Activos Financieros

Diciembre 31		2014	2015
Socios y/o Accionistas		800.00	0.00
Clientes Varios	(a)	0.00	163052.16
Medical-Empresa Relacionada	(b)	1960.89	58861.97
<b>TOTALES →</b>		<b>2.760,89</b>	<b>221914.13</b>

(a) Al 31 de Diciembre de 2015, el IESS adeuda un monto por \$163052,16

(b) Al 31 de Diciembre de 2015 a Empresas Relacionadas el valor de \$58861,97





## (103) Activos por Impuestos Corrientes

Diciembre 31	2014	2015
Crédito Trib. A favor del Sujeto Pasivo IRTA 2015 (a)	0.00	23232.77
<b>TOTALES →</b>	<b>0.00</b>	<b>23232.77</b>

Para el período 2015, se cuenta con un valor por \$23232.77 por impuestos retenidos a favor del contribuyente.

## (104) Inventarios

Diciembre 31	2014	2015
Inventario de Suministros y Materiales	1364.50	0.00
Inventario de Productos Term, y Merc. Almacén (a)	2239.73	165944.67
Inventario de Suministros, Repuestos, herramientas y accesorios (b)	3084.95	20605.50
<b>TOTALES →</b>	<b>6689.18</b>	<b>186550.17</b>

a)	<b>Diciembre 31</b>	<b>2015</b>
	Inventario de Farmacia	165944.67
	<b>TOTALES →</b>	<b>165944.67</b>

b)	<b>Diciembre 31</b>	<b>2015</b>
	Inventario de Insumos Médicos	426.55
	Inventario de Insumos Odontológicos	7866.00
	Inventario de Insumos Ginecológicos	2553.71
	Inventario de Insumos Rayos X	848.57
	Inventario de Suministros de Limpieza	3901.02
	Inventario de Artículos contra incendio	869.23
	Inventario de Instrumentales Médicos	362.08
	Inventario de Instrumentales Odontológicos	3521.23
	Inventario de Instrumentales Ginecológicos	187.56
	Inventario de Instrumentales Pediátricos	69.55
	<b>TOTALES →</b>	<b>20605.50</b>

El inventario final con el que se cierra el periodo 2015 es de \$186550,17

## (105) Gastos Pagados por Anticipado (Prepagados)

Diciembre 31	2014	2015
Anticipo a Proveedores (a)	16.573,72	30835.01
Anticipo de Sueldos (b)		115.58
<b>TOTALES →</b>	<b>16.573,72</b>	<b>30950.59</b>

a) Los saldos por anticipo a proveedores corresponden a:

<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	<b>2015</b>
Anticipo a Proveedores	2221.67



Duchi Mejía Oscar	500.00
Montenegro Guanoliقة Jessica	500.00
Hidalgo Carla	1600.00
Kow Farías Kenneth	149.35
Salinas González Ruth	80.00
Sánchez Geomer Moisés	306.00
Toro Héctor Gerardo	42.00
Bco. de Pichincha	54.30
Dr. Bolívar Salazar	80.00
Anticipo-Varios	7905.64
Tame	320.18
Ab. Francisco Moscoso	250.00
Ministerio de Salud Pública	59.47
Anticipo-Proyecto	16766.40
<b>TOTALES →</b>	<b>30835.01</b>

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

<b>Diciembre 31</b>	<b>2015</b>
Anticipo de Sueldos (b)	115.58
<b>TOTALES →</b>	<b>115.58</b>

- a) De los anticipos entregados a los empleados, existe la certeza que el valor será descontado en el mes siguiente.

## (106) Otros Activos corrientes

No existe información a revelar sobre Otros Activos corrientes, ya que no se cuenta con este tipo de activos actualmente.

## (107) Propiedades, Planta y Equipo

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

<b>Diciembre 31</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Activo Fijo No Depreciable	0.00	0.00
Activo Fijo Depreciable (a)	36.032,24	87.338,89
(-) Dep. Acumulada	(592,46)	(10.124,42)
<b>TOTALES →</b>	<b>35.439,78</b>	<b>77214.47</b>

a)	<b>Equipos y Maquinarias</b>	<b>Muebles y Enceres.</b>	<b>Equipo de Computación</b>
Saldo Final 2015	47017,52	20181,56	20.139,81
Dep. Acumulada	4294,18	1729.25	4100.99
Netos Activos	42723,34	18452,31	16038,82

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 incurren.

## (108) Activos Financieros No Corrientes

Diciembre 31	2014	2015
Garantías en arriendo (a)	0.00	1000.00
<b>TOTALES →</b>	<b>0.00</b>	<b>1000.00</b>

## (200) Cuentas por pagar

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

Cuenta	AÑO 2014	AÑO 2015
Cuentas por Pagar a Proveedores	18.691.60	231838.51
Anticipo de Clientes		58.00
<b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>	<b>18.691,60</b>	<b>231896.51</b>

A los proveedores que se adeudan son los siguientes:

Fecha	Proveedor	Comp. Venta	Saldo
26-Ago-15	Oroventas S.A	60726	1.506,20
28-Ago-15	Oroventas S.A	60789	4.409,92
2-Sep-15	Oroventas S.A	60896	2.819,74
4-Sep-15	Oroventas S.A	60973	4.036,27
4-Sep-15	Oroventas S.A	60962	577,55
4-Sep-15	García Lylian	3313	958,93
9-Sep-15	Oroventas S.A	61097	1.498,29
10-Sep-15	Oroventas S.A	61129	733,79
14-Sep-15	Oroventas S.A	61207	5.053,07
16-Sep-15	Oroventas S.A	61273	587,46
18-Sep-15	Oroventas S.A	61364	816,88
18-Sep-15	Oroventas S.A	61374	742,01
22-Sep-15	Oroventas S.A	61480	4.047,12
23-Sep-15	Oroventas S.A	61495	1.019,35
23-Sep-15	Oroventas S.A	61500	82,64
23-Sep-15	Oroventas S.A	61501	184,81
24-Sep-15	Oroventas S.A	61540	235,54
24-Sep-15	Oroventas S.A	61541	364,68
30-Sep-15	Villacis Omar	4462	460,28
30-Sep-15	Villacis Omar	4463	490,97
1-Oct-15	Oroventas S.A	61688	5.682,74
1-Oct-15	Oroventas S.A	61690	1.866,70
1-Oct-15	Oroventas S.A	61691	2.203,66
2-Oct-15	Oroventas S.A	61714	961,33
5-Oct-15	García Lylian	3319	958,93





5-Oct-15	Oroventas S.A	671760	3.111,07
7-Oct-15	Oroventas S.A	61841	1.160,12
8-Oct-15	Recor Dental	1477	5.347,37
14-Oct-15	Recor Dental	1494	592,85
16-Oct-15	Difare S.A	368132	3.542,06
16-Oct-15	Difare S.A	368129	533,71
20-Oct-15	Castillo Miriam	18879	198,87
20-Oct-15	Recor Dental	1515	205,60
21-Oct-15	Castillo Miriam	18885	214,07
22-Oct-15	Guzmán Jean Paul	6904	185,36
22-Oct-15	Guzmán Jean Paul	6904	185,37
26-Oct-15	Recor Dental	1543	201,15
26-Oct-15	Castillo Miriam	18909	128,85
26-Oct-15	Difare S.A.	374306	16.695,30
27-Oct-15	Difare S.A.	375108	994,16
27-Oct-15	Recor Dental	1546	291,76
28-Oct-15	Serdisan Cía. Ltda.	64632	444,11
29-Oct-15	Prodontomed	13089	1.247,95
30-Oct-15	Recor Dental	1946	35,69
4-Nov-15	Recor Dental	1582	270,41
10-Nov-15	Difare S.A.	382280	1.709,73
11-Nov-15	Cunalata Cesar	10808	9.800,00
11-Nov-15	Batallas Manuel	55371	528,45
11-Nov-15	Serdisan Cía. Ltda.	64714	3.646,37
12-Nov-15	Serdisan Cía. Ltda.	64725	1.784,29
12-Nov-15	Villacis Muñoz	375	593,00
12-Nov-15	Castillo Miriam	18995	458,02
13-Nov-15	Serdisan Cía. Ltda.	64731	1.353,87
13-Nov-15	Difare S.A.	385018	2.279,67
13-Nov-15	Difare S.A.	385005	10.947,37
17-Nov-15	Guzmán Jean Paul	6977	255,20
17-Nov-15	Villacis Williams	378	450,00
17-Nov-15	Guzmán Jean Paul	6977	255,20
17-Nov-15	Serdisan Cía. Ltda.	64759	549,43
17-Nov-15	Guzmán Jean Paul	6977	255,20
18-Nov-15	López Jorge	1428	491,49
19-Nov-15	Serdisan Cía. Ltda.	64796	760,36
19-Nov-15	Bravo Carlos	262547	162,23
20-Nov-15	Castillo Miriam	19028	144,82
23-Nov-15	García Lylian	3322	958,93
23-Nov-15	Marín Kleber	10860	285,48
23-Nov-15	Batallas Manuel	55660	39,78
23-Nov-15	Marín Kleber	10860	293,33
23-Nov-15	Marín Kleber	10860	293,33
23-Nov-15	Difare S.A.	389233	494,01
24-Nov-15	Arciniega Luis	5090	6.308,50
24-Nov-15	Difare S.A.	390609	4.350,57
24-Nov-15	Difare S.A.	390656	695,62





26-Nov-15	Pazmiño Rubén	38795	74,09
27-Nov-15	Ayala Roberto	37	10.770,58
30-Nov-15	Batallas Manuel	55762	842,57
30-Nov-15	Recor Dental	1704	1.003,91
30-Nov-15	Castillo Miriam	19076	259,84
1-Dic-15	Comercial Kywi S.A.	3168	308,15
3-Dic-15	Comercial Kywi S.A.	39893	129,50
3-Dic-15	García Lylia	3325	958,93
4-Dic-15	Bermeo Luis	152	1.380,00
4-Dic-15	Bermeo Luis	151	1.788,48
4-Dic-15	Comercial Kywi S.A.	34705	71,33
4-Dic-15	Comercial Kywi S.A.	43554	106,00
4-Dic-15	Recor Dental	1778	163,48
4-Dic-15	Prodontomed	14482	417,37
4-Dic-15	Cunallata Cesar	10809	9.800,00
5-Dic-15	Comercial Kywi S.A.	274,78	181,01
7-Dic-15	Difare S.A.	398069	9.943,63
7-Dic-15	Difare S.A.	398070	4.674,98
7-Dic-15	Difare S.A.	398621	1.794,92
8-Dic-15	Comercial Kywi S.A.	44289	139,95
10-Dic-15	Pérez Jorge	19558	117,58
11-Dic-15	Sánchez Armando	1119	70,29
14-Dic-15	Recor Dental	1863	721,81
15-Dic-15	Difare S.A.	403474	8.363,83
17-Dic-15	Arciniega Luis	5110	613,32
21-Dic-15	Pazmiño Rubén	38942	521,70
23-Dic-15	Difare S.A.	408163	13.649,87
23-Dic-15	Lab. Rocnarf S.A.	353077	4.045,63
26-Dic-15	Pérez Jorge	19790	641,33
28-Dic-15	Difare S.A.	409876	3.704,33
29-Dic-15	Arciniega Luis	5116	6.149,15
29-Dic-15	Arciniega Luis	5117	402,74
29-Dic-15	Arciniega Luis	5118	5.221,15
29-Dic-15	Arciniega Luis	5119	180,56
29-Dic-15	Comercial Kywi S.A.	37494	57,88
30-Dic-15	López Jorge	1444	429,57
28-Dic-15	Pérez Jorge	19817	308,97
23-Dic-15	Ayala Roberto	39	13.228,67
31-Dic-15	Loja Orrola		47,15
31-Dic-15	Varios Proveed.		525,32
	<b>Total De Cuentas Por Pagar</b>		<b>231838,51</b>



## (201) Obligaciones con Instituciones Financieras

Los saldos que se adeudan a Instituciones Financieras son:

Cuenta	AÑO 2014	AÑO 2015
Cheques por Pagar (a)	9.101,48	40.320,06
Sobregiros Bancarios	2.826,35	0.00
<b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>	<b>11.927,83</b>	<b>40.320,06</b>

a) Los cheques pendientes de cobrar al 31 de Diciembre del 2015 son:

FECHA CHEQUE	DETALLE	VALOR
06/07/2015	PR Acta de finiquito	230,03
06/07/2015	PR Acta de finiquito	167,97
31/08/2015	PR Acta de finiquito	246,50
31/08/2015	PR Acta de finiquito	656,17
16/12/2015	PR Acta de finiquito	575,51
16/12/2015	PR Acta de finiquito	625,94
16/12/2015	PR Acta de finiquito	1.696,77
16/12/2015	PR Acta de finiquito	574,93
16/12/2015	PR Acta de finiquito	799,27
16/12/2015	PR Acta de finiquito	556,81
31/10/2015	Abono de sueldo junio/15 a Ing. Cesar Guzmán con ch/.712	75,00
31/10/2015	Abono de sueldo junio/15 a Ing. Patricio Sánchez con ch/.713	75,00
31/10/2015	Abono de sueldo junio/15 a Ing. María Eugenia Toro con ch/.714	75,00
05/11/2015	Pago de préstamo e intereses - Cesar Guzmán	30.000,00
18/12/2015	Pago de decimo tercer sueldo a Cedeño Borja Mayra	75,73
23/12/2015	Pago en compras de factura # 001001 - 000000115	260,00
28/12/2015	Pago en compras de nota de venta # 002001 - 000000519	200,00
28/12/2015	Pago en compras de factura # 002001 - 000004662	1.620,00
29/12/2015	Pago de sueldo mes diciembre / 2015- Cedeño Borja Mayra	669,30
29/12/2015	Pago de sueldo mes diciembre / 2015 Paladines Mary ch/.826	362,20
29/12/2015	Pago de sueldo mes diciembre / 2015 – Armijos Manuel	699,43
29/12/2015	Pago en compras de factura # 002001 - 000000751	20,00
31/12/2015	Pago en compras de nota de venta # 001001 - 000000101	58,50

## (202) Préstamos de Accionistas o Socios

Actualmente no se adeudan préstamos a corto plazo por parte de los socios

Cuenta	AÑO 2014	AÑO 2015
Ing. César Guzmán	20.744,14	0.00
Ing. Patricio Sánchez	22.846,93	0.00
<b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>	<b>43.591,07</b>	<b>0.00</b>





## (203) Crédito a Mutuo

Se adeudan valores a Relacionados, como se refleja:

Cuenta	AÑO 2014	AÑO 2015
Ing. M.Eugenia Toro De Villacis	18.992,60	4795.81
<b>TOTAL ===&gt;&gt;</b>	<b>26.040,08</b>	<b>4795.81</b>

## (204) Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados

a) 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 2014	AÑO 2015
Part. Trabajadores 15%	0.00	1387.71
9.45% Aportes Individuales less Por Pagar	956,15	4912.85
11.15% Aportes Patronales less Por Pagar	1.128,17	5796.66
1% Secap - Iece Por Pagar	101,22	519.84
Préstamos Quirografarios	0.00	645.20
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	843,16	4199,97
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	512,79	10126,56
Vacaciones Por Pagar	456,92	19632.14
Fondo de Reserva por Pagar	821.50	821.50
<b>TOTAL ===&gt;&gt;</b>	<b>2.185,54</b>	<b>48042.43</b>

## (205) Otros Pasivos Corrientes

Las obligaciones emitidas corrientes son las siguientes:

Cuentas	AÑO 2014	AÑO 2015
Ret. Fte. Imp. Relación de Dependencia		1520,24
Ret.Fte.Imp.Rta. 2% Servicios Predomina La Mano De Obra	2.40	202,24
Ret.Fte.Imp.Rta. 1% Servicios Medios De Comunicación, Publ.	3.93	0.00
Ret.Fte.Imp.Rta. 1% Transp. Privado, Públ. O Privado de Carga	0.13	1,50
Ret.Fte.Imp.Rta. 1% Transf. De Bienes Muebles De Nat. Corp.	72.48	514,20
Ret.Fte.Imp.Rta. 8% Por Arrendamiento Bienes Inmuebles	144.00	275.52
Ret. Fte. Imp.Rta. 10% Servicios Honorarios Profesionales	0.00	677,80
Otras Retenciones Aplicables 2%	20.99	284.38
Ret. Fte. Imp. Rta. 2% por pagos mediante Liq. Compra.	0.00	7,24
Ret. Fte. Imp. Rta 8% Servic. Profesionales		1150,32
Ret. Iva 30% Bienes Por Pagar	2.61	34.29
Ret. Iva 70% Servicios Por Pagar	43.08	9.41
100% Honorarios, Arrendamientos Por Pagar	216.00	456.71
Impuestos Tributarios Por Pagar	1530.17	0.00
Sueldos Por Pagar	530.57	44264.22
Sueldos Funcionarios por Pagar		38714,27
Medical-Empresa Relacionada		68711,25
<b>TOTAL ===&gt;&gt;</b>	<b>2566.36</b>	<b>156823,60</b>



## (206) Otros Pasivos NO Corrientes

Las obligaciones a largo plazo con los accionistas son:

Cuentas	AÑO 2014	AÑO 2015
Ing. Patricio Sánchez L/P	0.00	20158.07
Ing. Cesar Guzmán L/P	0.00	22160.45
Ing. María Eugenia Toro	0.00	26591.39
Sánchez Patricio-Banco Pichincha	0.00	12820.66
Toro Paladines Hector-Coop.JEP.	0.00	17901.73
<b>TOTAL ===&gt;&gt;</b>	<b>0.00</b>	<b>99632.30</b>

## (300) Capital Social

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

## (301) Reservas

CENTRO DE ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO S.A. actualmente cuenta con una reserva legal del año 2015 por \$535.03

## (303) Resultados del Ejercicio

El resultado del ejercicio 2015 expresado bajo normativa contable anterior NIIF, refleja los siguientes datos:

Cuentas	AÑO 2014	AÑO 2015
Pérdida del Ejercicio	(45.701,78)	4815.28
<b>TOTAL ===&gt;&gt;</b>	<b>(45.701,78)</b>	<b>4815.28</b>

## (400) Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre del 2015, se facturo por Ventas de Servicios, el siguiente detalle:

Cuentas	AÑO 2015
Venta de Servicios Medicina General 0%	170530.30
Venta de Servicios Odontológicos 0%	585001.02
Venta de Servicios Ginecológicos 0%	332025.31
Venta de Servicios de Pediatría 0%	134759.90
Venta de Servicios Médicos Privados	65423.35
<b>TOTAL ===&gt;&gt;</b>	<b>1287739.88</b>

## (401) Otros Ingresos Financieros

Cuentas	AÑO 2015
Intereses Coop. Sta. Rosa	15.85
<b>TOTAL ===&gt;&gt;</b>	<b>15.85</b>





## (402) Gastos Administrativos

Al 31 de diciembre	AÑO 2015
Sueldos Unificados Adm.	218814.13
Sobretiempos Adm.	50.00
Aportes Patronales IESS, Adm	24403.43
Secap-lece, Adm.	2188.56
Décimo Tercer Sueldo, Adm	18238.83
Décimo Cuarto Sueldo, Adm	3127.98
Fdo. Reserva, Adm.	417.84
Vacaciones, Adm.	9119.29
Honorarios Profesionales, Adm.	2371.88
Alimentación, Adm.	721.26
Mantenimiento y Reparacion, Adm	1030.52
Arriendos, Adm.	15120.00
Publicidad y promoción	25.00
Movilización y Transporte, Adm.	726.76
Energía Eléctrica, Adm	397.19
Telefonos Convenc, Adm	1157.38
Uniformes, Adm.	1219.71
Atencion a Clientes, Adm.	6575.04
Depreciac. Propiedad, Planta y Equipo, Adm.	7078.85
Suministros de Oficina, Adm.	2509.23
Serv.de correspondencia Adm.	99.94
Suministros de Limpieza, Adm.	3496.25
Patente Municipal	157.80
Retenciones asumidas	63.50
Gastos No deducibles	1602.04
<b>TOTALES ===&gt;&gt;</b>	<b>320712,41</b>

## (403) Gastos Financieros

Comprenden gastos incurridos por servicios bancarios, intereses y comisiones.

Al 31 de diciembre	AÑO 2014	AÑO 2015
Gastos Financieros	54,17	685.77
Gastos Financieros No deducibles		1895.20
<b>TOTALES ===&gt;&gt;</b>	<b>54,17</b>	<b>2580,97</b>

## (404) Costos Producción

Comprenden los costos incurridos en el proceso de producción:

Al 31 de diciembre	AÑO 2014	AÑO 2015
Materiales	5.359,88	178058,23
Mano de Obra	8.718,97	572004,94
Otros Costos de Producción	23.596,17	205147,86
<b>TOTAL DE COSTOS ===&gt;&gt;</b>	<b>37.675,02</b>	<b>955.210,99</b>



## **(500) Transacciones entre partes relacionadas**

Los saldos con los que se termina el año 2015 entre partes relacionadas son como sigue:

Al 31 de diciembre	AÑO 2015
Otras Cuentas por Cobrar	58861,97
Otras Cuentas por Pagar	68711,25
Ingresos	65000,00

## **(501) Pasivos Contingentes.**

Concluido el periodo 2015 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia ni como activos ni como pasivos.

## **(502) Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.**

En el periodo 2015 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

Los Estados Financieros bajo NIIF, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 12 de febrero del 2016.

Ing. Patricio Sánchez Zambrano  
**REPRESENTANTE LEGAL DE CENTRO DE  
ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO S.A.**