

## **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 2017.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2017.

#### **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 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. Mónica Elizabeth Cerezo Jara - Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil número 351 en la fecha 19 de abril de 2017
- Ing. César Eduardo Guzmán García - Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil número 1052 en la fecha 28 de septiembre de 2017.

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 2017 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 2017.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de diciembre del 2017.
- Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre del 2017.
- Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2017.

- **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 periodo 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 periodo 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                          | 2016          | 2017           |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| Caja Chica (a)                        | 150.00        | 150.00         |
| Bancos Moneda Nacional (b)            | 114.05        | 2522.52        |
| Coop. De Ahorro y Crédito Sta. Rosa   | 303.16        | 311.19         |
| Coop. De Ahorro y Cred. Cert.Aportac. | 100.00        | 100.00         |
| <b>TOTALES →</b>                      | <b>667.21</b> | <b>3083.71</b> |

(a) Al 31 de Diciembre 2017, corresponde valores asignados de caja chica a personal de confianza según los establecen los reglamentos correspondientes.

(b) Al 31 de Diciembre de 2017, 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                       | 2016             | 2017             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Cientes Varios                     | 64114.55         | 255.60           |
| Medical-Empresa Relacionada (a)    | 30938.39         | 0.00             |
| Coproplay Sa-Empresa Relacionada   | 60907.9          | 107248.87        |
| less por cobrar                    | 288757.07        | 581837.65        |
| Valeria Guachamin-Custodio de Caja | 26.02            | 0.00             |
| <b>TOTALES →</b>                   | <b>444743.93</b> | <b>689342.12</b> |

(a) Al 31 de Diciembre de 2017 a Empresas Relacionadas el valor de \$107248.37

**(103) Activos por Impuestos Corrientes**

| Diciembre 31                                      | 2016            | 2017            |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Crédito Trib. A favor del Sujeto Pasivo IRTA 2015 | 23232.77        | 23232.77        |
| Credito Tributario IRTA 2016 (a)                  | 11863.44        | 11863.44        |
| Retenciones por cobrar                            | 254.40          | 0.00            |
| Credito Tributario IRTA 2017                      | 0.00            | 1768.10         |
| <b>TOTALES →</b>                                  | <b>35350.61</b> | <b>38864.31</b> |

Para el periodo 2017, se cuenta con un valor por \$38864.31 por impuestos retenidos a favor del contribuyente.

**(104) Inventarios**

| Diciembre 31                                                    | 2016            | 2017            |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Inventario de Suministros y Materiales                          | 12280.65        |                 |
| Inventario de Productos Term, y Merc. Almacén (a)               | 3781.80         | 21247.08        |
| Inventario de Suministros, Repuestos, herramientas y accesorios | 6582.35         |                 |
| <b>TOTALES →</b>                                                | <b>22644.80</b> | <b>21247.08</b> |

a)

| Diciembre 31                               | 2017            |
|--------------------------------------------|-----------------|
| Inventario de Farmacia                     | 9100.94         |
| Inventario de Insumos Odontológicos        | 5352.39         |
| Inventario de Instrumentales Odontológicos | 4421.74         |
| Inventario de Instrumentales Médicos       | 368.19          |
| Inventario de Instrumentales Ginecológicos | 280.97          |
| Inventario de Instrumentales Pediátricos   | 78.25           |
| Inventario de Insumos Ginecológicos        | 577.45          |
| Inventario de Insumos Rayos X              | 35.31           |
| Inventario de Seguridad contra incendio    | 1004.22         |
| <b>TOTALES →</b>                           | <b>21247.08</b> |

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

| Diciembre 31               | 2016            | 2017           |
|----------------------------|-----------------|----------------|
| Anticipo a Proveedores (a) | 31954.76        | 2042.22        |
| Anticipo de Sueldos        | 0.00            | 1395.10        |
| <b>TOTALES →</b>           | <b>31954.76</b> | <b>3437.32</b> |

a) Los saldos por anticipo a proveedores corresponden a:

| ANTICIPO A PROVEEDORES | 2017           |
|------------------------|----------------|
| Jimenez Aguilar Luis   | 493.50         |
| Yanchapaxi Gerard      | 100.00         |
| CNT-EP                 | 8.72           |
| Betancourt Edgar       | 1440.00        |
| <b>TOTALES →</b>       | <b>3437.32</b> |

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

**(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:

| Diciembre 31                | 2016            | 2017            |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Activo Fijo No Depreciable  | 0.00            | 0.00            |
| Activo Fijo Depreciable (a) | 101902.95       | 104458.64       |
| (-) Dep. Acumulada          | (25568.74)      | (41669.20)      |
| <b>TOTALES →</b>            | <b>76334.21</b> | <b>62789.44</b> |

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.

**(108) Activos Financieros No Corrientes**

| Diciembre 31              | 2016           | 2017           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Garantías en arriendo (a) | 1000.00        | 1000.00        |
| <b>TOTALES →</b>          | <b>1000.00</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.



Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017

| Cuenta                             | AÑO 2016         | AÑO 2017         |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por Pagar a Proveedores a) | 284412.97        | 313191.12        |
| Anticipo de Clientes               | 0.00             | 30.00            |
| <b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>            | <b>284412.97</b> | <b>313221.12</b> |

A los proveedores que se adeudan son los siguientes:

| CENTRO DE ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO SA |                   |            |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|
| Cartera por Pagar (Detallado)                     |                   |            |                   |
| Fecha de Corte: 31/12/2017                        |                   |            |                   |
| Proveedor                                         | # Documento       | F. Emisión | Total             |
| <b>DIFARE S.A.</b>                                |                   |            | <b>163.380,98</b> |
| DIFARE S.A.                                       | 001-027-000000043 | 30/01/2016 | 3.065,64          |
| DIFARE S.A.                                       | 001-027-000000077 | 30/04/2016 | 19.917,32         |
| DIFARE S.A.                                       | 001-024-000000127 | 06/05/2016 | 25.198,22         |
| DIFARE S.A.                                       | 001-027-000000083 | 31/05/2016 | 20.024,25         |
| DIFARE S.A.                                       | 001-024-000000130 | 31/05/2016 | 21,21             |
| DIFARE S.A.                                       | 001-027-000000106 | 30/06/2016 | 22.712,60         |
| DIFARE S.A.                                       | 001-027-000000113 | 30/07/2016 | 20.996,27         |
| DIFARE S.A.                                       | 001-027-000000128 | 31/08/2016 | 17.385,05         |
| DIFARE S.A.                                       | 001-027-000000139 | 30/09/2016 | 14.647,75         |
| DIFARE S.A.                                       | 001-027-000000154 | 31/10/2016 | 14.358,15         |
| DIFARE S.A.                                       | 001-027-000000187 | 06/12/2016 | 5.054,52          |
| <b>DIAZ ARROYO ANA PATRICIA</b>                   |                   |            | <b>30.000,00</b>  |
| DIAZ ARROYO ANA PATRICIA                          | 002-001-000033287 | 05/04/2017 | 1.031,58          |
| DIAZ ARROYO ANA PATRICIA                          | 002-001-000033428 | 20/04/2017 | 14.949,85         |
| DIAZ ARROYO ANA PATRICIA                          | 002-001-000033828 | 21/06/2017 | 11.178,58         |
| DIAZ ARROYO ANA PATRICIA                          | 002-001-000034035 | 17/07/2017 | 2.839,99          |
| <b>BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN</b>              |                   |            | <b>27.259,39</b>  |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000204 | 22/05/2017 | 1.931,56          |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000205 | 22/05/2017 | 539,50            |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000208 | 12/06/2017 | 1.931,56          |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000210 | 12/06/2017 | 1.609,63          |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000213 | 13/07/2017 | 1.931,56          |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000214 | 13/07/2017 | 1.609,63          |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000217 | 14/08/2017 | 1.931,56          |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000218 | 14/08/2017 | 1.609,63          |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000223 | 29/09/2017 | 1.931,56          |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000224 | 29/09/2017 | 1.609,63          |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000227 | 26/10/2017 | 1.931,56          |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000228 | 26/10/2017 | 1.609,63          |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000232 | 30/11/2017 | 1.931,56          |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000233 | 30/11/2017 | 1.609,63          |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000237 | 28/12/2017 | 1.609,63          |
| BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN                     | 003-001-000000236 | 29/12/2017 | 1.931,56          |
| <b>PRODONTOMED S.A.</b>                           |                   |            | <b>18.988,19</b>  |
| PRODONTOMED S.A.                                  | 009-002-000026637 | 16/11/2016 | 9.964,67          |
| PRODONTOMED S.A.                                  | 009-002-000026633 | 16/11/2016 | 9.023,52          |
| <b>EXFAR CIA LTDA</b>                             |                   |            | <b>18.963,92</b>  |
| EXFAR CIA LTDA                                    | 001-001-000007494 | 08/09/2017 | 549,32            |
| EXFAR CIA LTDA                                    | 001-001-000007746 | 21/09/2017 | 829,73            |
| EXFAR CIA LTDA                                    | 001-001-000007751 | 24/09/2017 | 68,13             |
| EXFAR CIA LTDA                                    | 001-001-000007800 | 25/09/2017 | 1.739,55          |
| EXFAR CIA LTDA                                    | 001-001-000008024 | 06/10/2017 | 2.908,02          |
| EXFAR CIA LTDA                                    | 001-001-000008025 | 06/10/2017 | 343,11            |
| EXFAR CIA LTDA                                    | 001-001-000008032 | 06/10/2017 | 334,32            |

Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017

|                                          |                   |            |                  |
|------------------------------------------|-------------------|------------|------------------|
| EXFARI CIA LTDA                          | 001-001-000008046 | 10/10/2017 | 747,26           |
| EXFARI CIA LTDA                          | 001-001-000008326 | 10/10/2017 | 317,26           |
| EXFARI CIA LTDA                          | 001-001-000008155 | 13/10/2017 | 348,58           |
| EXFARI CIA LTDA                          | 001-001-000008045 | 13/10/2017 | 7,52             |
| EXFARI CIA LTDA                          | 001-001-000008261 | 18/10/2017 | 2.031,88         |
| EXFARI CIA LTDA                          | 001-001-000009222 | 13/12/2017 | 2.814,87         |
| EXFARI CIA LTDA                          | 001-001-000009223 | 13/12/2017 | 2.278,40         |
| EXFARI CIA LTDA                          | 001-001-000009306 | 18/12/2017 | 2.325,10         |
| EXFARI CIA LTDA                          | 001-001-000009307 | 18/12/2017 | 1.320,87         |
| <b>AYALA DIAZ ROBERTO JAVIER</b>         |                   |            | <b>12.856,20</b> |
| AYALA DIAZ ROBERTO JAVIER                | 002-001-000000112 | 15/11/2017 | 12.856,20        |
| <b>ARCINIEGA JACOME LUIS ALONSO</b>      |                   |            | <b>12.459,61</b> |
| ARCINIEGA JACOME LUIS ALONSO             | 001-001-000005150 | 29/02/2016 | 1.558,60         |
| ARCINIEGA JACOME LUIS ALONSO             | 001-001-000005149 | 29/02/2016 | 65,02            |
| ARCINIEGA JACOME LUIS ALONSO             | 001-001-000005154 | 02/03/2016 | 5.614,84         |
| ARCINIEGA JACOME LUIS ALONSO             | 001-001-000005118 | 29/12/2015 | 5.221,15         |
| <b>LABORATORIOS ROCNARF S.A.</b>         |                   |            | <b>5.389,98</b>  |
| LABORATORIOS ROCNARF S.A.                | 005-001-000368327 | 10/01/2017 | 1.186,02         |
| LABORATORIOS ROCNARF S.A.                | 005-001-000368323 | 10/01/2017 | 428,77           |
| LABORATORIOS ROCNARF S.A.                | 005-001-000369054 | 27/01/2017 | 185,33           |
| LABORATORIOS ROCNARF S.A.                | 005-001-000369890 | 14/02/2017 | 1.530,74         |
| LABORATORIOS ROCNARF S.A.                | 005-001-000370866 | 07/03/2017 | 2.059,12         |
| <b>FNC MEDICAL PRODUCTS CIA LTDA</b>     |                   |            | <b>3.404,31</b>  |
| FNC MEDICAL PRODUCTS CIA LTDA            | 001-001-000036434 | 24/08/2016 | 657,87           |
| FNC MEDICAL PRODUCTS CIA LTDA            | 001-001-000036559 | 07/09/2016 | 280,43           |
| FNC MEDICAL PRODUCTS CIA LTDA            | 001-001-000036584 | 09/09/2016 | 171,19           |
| FNC MEDICAL PRODUCTS CIA LTDA            | 001-001-000036589 | 09/09/2016 | 78,83            |
| FNC MEDICAL PRODUCTS CIA LTDA            | 001-001-000036700 | 23/09/2016 | 615,82           |
| FNC MEDICAL PRODUCTS CIA LTDA            | 001-001-000036737 | 28/09/2016 | 667,56           |
| FNC MEDICAL PRODUCTS CIA LTDA            | 001-001-000036968 | 21/10/2016 | 932,61           |
| <b>MEDINA AVILA NEWTON EDGARDO</b>       |                   |            | <b>2.532,72</b>  |
| MEDINA AVILA NEWTON EDGARDO              | 001-001-000002509 | 31/10/2017 | 36,72            |
| MEDINA AVILA NEWTON EDGARDO              | 003-001-000000035 | 30/11/2017 | 2.496,00         |
| <b>INSERER C. LTDA.</b>                  |                   |            | <b>2.479,25</b>  |
| INSERER C. LTDA.                         | 001-001-000027257 | 09/11/2016 | 351,25           |
| INSERER C. LTDA.                         | 001-001-000027304 | 06/12/2016 | 1.064,00         |
| INSERER C. LTDA.                         | 001-001-000027956 | 09/01/2017 | 1.064,00         |
| <b>GUZMAN PAZMIÑO JEAN PAUL</b>          |                   |            | <b>2.058,84</b>  |
| GUZMAN PAZMIÑO JEAN PAUL                 | 002-001-000007225 | 01/02/2016 | 471,82           |
| GUZMAN PAZMIÑO JEAN PAUL                 | 002-001-000007328 | 26/02/2016 | 1.587,02         |
| <b>LOPEZ VILLALTA JORGE EDISON</b>       |                   |            | <b>1.872,33</b>  |
| LOPEZ VILLALTA JORGE EDISON              | 001-001-000001579 | 15/02/2017 | 869,21           |
| LOPEZ VILLALTA JORGE EDISON              | 001-001-000001683 | 06/10/2017 | 1.003,12         |
| <b>HISPANA DE SEGUROS S.A</b>            |                   |            | <b>1.853,44</b>  |
| HISPANA DE SEGUROS S.A                   | 001-004-000382206 | 07/06/2016 | 769,47           |
| HISPANA DE SEGUROS S.A                   | 001-004-000382205 | 07/06/2016 | 205,84           |
| HISPANA DE SEGUROS S.A                   | 001-004-000382207 | 08/06/2016 | 878,13           |
| <b>MUÑOZ MORALES ALEXANDRA ELIZABETH</b> |                   |            | <b>1.830,26</b>  |
| MUÑOZ MORALES ALEXANDRA ELIZABETH        | 001-001-000034977 | 27/03/2017 | 167,80           |
| MUÑOZ MORALES ALEXANDRA ELIZABETH        | 001-001-000037138 | 18/05/2017 | 173,45           |
| MUÑOZ MORALES ALEXANDRA ELIZABETH        | 001-001-000038556 | 06/06/2017 | 107,40           |
| MUÑOZ MORALES ALEXANDRA ELIZABETH        | 001-001-000039484 | 30/06/2017 | 375,54           |
| MUÑOZ MORALES ALEXANDRA ELIZABETH        | 001-001-000039689 | 05/07/2017 | 300,72           |
| MUÑOZ MORALES ALEXANDRA ELIZABETH        | 001-001-000040632 | 24/10/2017 | 424,54           |
| MUÑOZ MORALES ALEXANDRA ELIZABETH        | 001-001-000040663 | 25/10/2017 | 110,88           |
| MUÑOZ MORALES ALEXANDRA ELIZABETH        | 001-001-000040743 | 30/10/2017 | 107,40           |





Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017

|                                        |                   |            |          |
|----------------------------------------|-------------------|------------|----------|
| MUÑOZ MORALES ALEXANDRA ELIZABETH      | 001-001-000040784 | 31/10/2017 | 62,53    |
| SERDISAN C. LTDA                       |                   |            | 1.746,66 |
| SERDISAN C. LTDA                       | 001-001-000067690 | 18/11/2016 | 525,89   |
| SERDISAN C. LTDA                       | 001-001-000067723 | 23/11/2016 | 523,35   |
| SERDISAN C. LTDA                       | 001-001-000067799 | 02/12/2016 | 310,66   |
| SERDISAN C. LTDA                       | 001-001-000067907 | 20/12/2016 | 92,07    |
| SERDISAN C. LTDA                       | 001-001-000067922 | 21/12/2016 | 67,32    |
| SERDISAN C. LTDA                       | 001-001-000068005 | 09/01/2017 | 227,37   |
| RAMON LUDENA VICENTA GRACIELA          |                   |            | 900,00   |
| RAMON LUDENA VICENTA GRACIELA          | 001-001-000000156 | 11/09/2017 | 900,00   |
| RODRIGUEZ VALAREZO MANUEL ENRIQUE      |                   |            | 868,70   |
| RODRIGUEZ VALAREZO MANUEL ENRIQUE      | 001-001-000000223 | 27/03/2017 | 868,70   |
| CORPORACION FAVORITA C.A.              |                   |            | 815,87   |
| CORPORACION FAVORITA C.A.              | 137-109-000040523 | 27/12/2017 | 684,41   |
| CORPORACION FAVORITA C.A.              | 137-110-000021379 | 29/12/2017 | 131,46   |
| PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO        |                   |            | 542,34   |
| PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO        | 002-001-000048151 | 27/11/2017 | 442,44   |
| PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO        | 007-001-000048349 | 06/12/2017 | 99,90    |
| NAGUA NAGUA LUIS HOMERO                |                   |            | 506,92   |
| NAGUA NAGUA LUIS HOMERO                | 001-001-000028887 | 17/02/2017 | 488,81   |
| NAGUA NAGUA LUIS HOMERO                | 001-001-000028888 | 17/02/2017 | 18,11    |
| MUÑOZ MORALES ALDO PAUL                |                   |            | 426,27   |
| MUÑOZ MORALES ALDO PAUL                | 001-001-000029985 | 13/12/2016 | 8,70     |
| MUÑOZ MORALES ALDO PAUL                | 001-001-000030014 | 15/12/2016 | 14,14    |
| MUÑOZ MORALES ALDO PAUL                | 001-001-000030209 | 29/12/2016 | 303,01   |
| MUÑOZ MORALES ALDO PAUL                | 001-001-000030764 | 31/01/2017 | 33,73    |
| MUÑOZ MORALES ALDO PAUL                | 001-001-000033552 | 30/08/2017 | 66,69    |
| BARZOLA MUÑOZ EDUARDO ALEXANDER        |                   |            | 405,60   |
| BARZOLA MUÑOZ EDUARDO ALEXANDER        | 001-001-000000126 | 18/04/2017 | 306,60   |
| BARZOLA MUÑOZ EDUARDO ALEXANDER        | 001-001-000000129 | 22/05/2017 | 99,00    |
| ZAMBRANO VIVANCO PEDRO GEOVANNI        |                   |            | 400,00   |
| ZAMBRANO VIVANCO PEDRO GEOVANNI        | 001-001-000010129 | 23/08/2017 | 400,00   |
| QUIZHPE NAGUA TANIA MARIUXI            |                   |            | 270,00   |
| QUIZHPE NAGUA TANIA MARIUXI            | 001-001-000000081 | 10/08/2017 | 45,00    |
| QUIZHPE NAGUA TANIA MARIUXI            | 001-001-000000083 | 10/08/2017 | 45,00    |
| QUIZHPE NAGUA TANIA MARIUXI            | 001-001-000000084 | 11/09/2017 | 45,00    |
| QUIZHPE NAGUA TANIA MARIUXI            | 001-001-000000109 | 21/12/2017 | 135,00   |
| SOTOMAYOR VACA CARLOS FERNANDO         |                   |            | 225,00   |
| SOTOMAYOR VACA CARLOS FERNANDO         | 001-001-000001935 | 17/02/2017 | 225,00   |
| FIGUEROA MUÑOZ MARIUXI LORENA          |                   |            | 225,00   |
| FIGUEROA MUÑOZ MARIUXI LORENA          | 001-001-000000264 | 22/12/2017 | 225,00   |
| GALARZA GUAMAN GEORGE DE JESUS         |                   |            | 178,97   |
| GALARZA GUAMAN GEORGE DE JESUS         | 002-001-000011313 | 03/10/2017 | 178,97   |
| TRONICA COMPUTACION C LTDA             |                   |            | 132,10   |
| TRONICA COMPUTACION C LTDA             | 001-101-000006798 | 16/12/2016 | 87,89    |
| TRONICA COMPUTACION C LTDA             | 001-101-000006799 | 16/12/2016 | 19,65    |
| TRONICA COMPUTACION C LTDA             | 001-101-000007285 | 23/02/2017 | 24,56    |
| ZUKALO S.A.                            |                   |            | 93,49    |
| ZUKALO S.A.                            | 001-001-000038715 | 05/12/2017 | 93,49    |
| FERNANDEZ CARRION BYRON PAUL           |                   |            | 60,96    |
| FERNANDEZ CARRION BYRON PAUL           | 001-001-000000630 | 23/11/2017 | 60,96    |
| TITUANA YUPANGUI DIANA MARIA           |                   |            | 54,00    |
| TITUANA YUPANGUI DIANA MARIA           | 001-001-000000110 | 02/02/2017 | 54,00    |
| BETANCOURT AGUIRRE EDGAR VICENTE       |                   |            | 5,33     |
| BETANCOURT AGUIRRE EDGAR VICENTE       | 001-001-000000009 | 31/05/2017 | 5,33     |
| COOP. DE TRANSP. INTERPR. RUTAS OREÑES |                   |            | 4,00     |

Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017

|               |                   |            |                   |
|---------------|-------------------|------------|-------------------|
| RUTAS ORENSES | 007-001-000110658 | 14/12/2017 | 4,00              |
| UNILIMPIO S A |                   |            | 0,49              |
| UNILIMPIO S A | 003-011-000023483 | 09/08/2017 | 0,49              |
| <b>TOTAL</b>  |                   |            | <b>313.191,12</b> |

### (201) Obligaciones con Instituciones Financieras

Los saldos que se adeudan a Instituciones Financieras son:

| Cuenta                  | AÑO 2016        | AÑO 2017        |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Cheques por Pagar (a)   | 42187,46        | 57736,04        |
| Sobregiros Bancarios    |                 | 0,00            |
| <b>TOTAL ==&gt;&gt;</b> | <b>42187,46</b> | <b>57736,04</b> |

a) Los cheques pendientes de cobrar al 31 de Diciembre del 2017 son:

| Detalle                        | Beneficiario                    | #CHEQ. | Fecha      | Valor            |
|--------------------------------|---------------------------------|--------|------------|------------------|
| Pago de Acta de Finiquito      | SANCHEZ CARRION ERICKA GABRIELA | 1089   | 30/11/2016 | 1.199,34         |
| Pago de Factura#6441-Reemp.    | BETANCOURT VALAREZO JOSE        | 1094   | 01/12/2016 | 78,00            |
| Pago de Factura#2835-Reemp.    | CHAGLLA SALAZAR JULIO CESAR     | 1111   | 02/12/2016 | 72,00            |
| Pago de Factura#2835-366925    | LABORATORIOS ROCNARF SA         | 1125   | 28/02/2017 | 1.715,87         |
| Pago de Acta de Finiquito      | PALADINES MARY LESLIE           | 1128   | 06/01/2017 | 941,17           |
| Pago de arriendo               | BERMEO MENDIETA BENJAMIN        | 1247   | 16/11/2017 | 15.000,00        |
| Pago de Prestamo               | SHIRLEY GONZALEZ                | 1330   | 16/11/2017 | 2.200,00         |
| Pago de Prestamo               | SHIRLEY GONZALEZ                | 1329   | 16/11/2017 | 3.330,00         |
| Pago de Prestamo               | GINA PIZARRO                    | 1340   | 23/11/2017 | 7.020,00         |
| Compra de medicina Medical     | EXFARI SA                       | 1363   | 20/02/2018 | 2.083,77         |
| Pago de Factura#058            | RAMOS GONZALEZ EZDOY RUBEN      | 1356   | 08/12/2017 | 295,00           |
| Compra de medicina Prosaludoro | EXFARI SA                       | 1362   | 28/02/2018 | 6.933,53         |
| Pago de Acta de Finiquito      | DELGADO PONTON YULIANA          | 1371   | 12/12/2017 | 2.682,01         |
| Acta de Finiquito Medical      | GLORIA GALLEGOS                 | 1375   | 12/12/2017 | 1.579,64         |
| Acta de Finiquito Medical      | ASCENCIO ZHUNE                  | 1377   | 12/12/2017 | 33,84            |
| Acta de Finiquito Medical      | KERLY QUEZADA                   | 1378   | 12/12/2017 | 536,27           |
| Acta de Finiquito Medical      | ANA GABRIELA ORDOÑEZ            | 1379   | 12/12/2017 | 1.733,03         |
| Acta de Finiquito Medical      | JOSELYN ORELLANA                | 1383   | 12/12/2017 | 207,44           |
| Pago de factura                | GUZMAN HARMAN                   | 1401   | 05/01/2018 | 544,29           |
| Pago de factura                | PALADINES LOAYZA PAUL ALEJANDRO | 1432   | 31/12/2017 | 20,00            |
| Prestamo a Coproplay SA        | SALELGI SA                      | 1222   | 31/12/2017 | 2.119,18         |
| Prestamo a Coproplay SA        | SALELGI SA                      | 1224   | 31/01/2018 | 2.119,18         |
| Prestamo a Coproplay SA        | SALELGI SA                      | 1223   | 28/02/2018 | 2.119,18         |
| Prestamo a Coproplay SA        | SALELGI SA                      | 1226   | 31/03/2018 | 2.119,18         |
| Pago de Acta de Finiquito      | LOURDES SURIAGA VASQUEZ         | 614    | 01/01/2016 | 230,03           |
| Pago de Acta de Finiquito      | MARCO ANTONIO PESÁNTEZ          | 616    | 01/01/2016 | 167,97           |
| Pago de Acta de Finiquito      | MARJORIE AREVALO CHOEZ          | 664    | 01/01/2016 | 656,17           |
|                                |                                 |        |            | <b>57.736,09</b> |



**(202) Préstamos de Accionistas o Socios**

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

**(203) Crédito a Mutuo**

Se adeudan valores a Relacionados, como se refleja:

| Cuenta                   | AÑO 2016       | AÑO 2017        |
|--------------------------|----------------|-----------------|
| Econ. Mónica Cerezo      | 0.00           | 4800.00         |
| Ing. Mary Toro Paladines | 2000.00        | 0.00            |
| Ing. Patricio Sánchez    | 1580.00        | 0.00            |
| Gina Pizarro             | 0.00           | 4500.00         |
| Luis Urgiles Pinta       | 0.00           | 5000.00         |
| <b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>  | <b>3580.00</b> | <b>14300.00</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 2016        | AÑO 2017         |
|-------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Part. Trabajadores 15%                    | 7051.70         | 6094.06          |
| 9.45% Aportes Individuales less Por Pagar | 7341.02         | 6320.09          |
| 11.15% Aportes Patronales less Por Pagar  | 8661.75         | 7441.34          |
| 1% Secap - Iece Por Pagar                 | 776.88          | 667.92           |
| Préstamos Quirografarios                  | 1710.04         | 1150.10          |
| Décimo Tercer Sueldo Por Pagar            | 21304.61        | 55056.92         |
| Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar            | 7901.53         | 8937.62          |
| Vacaciones Por Pagar                      | 19787.66        | 15212.35         |
| Fondo de Reserva por Pagar                | 1074.75         | 1476.60          |
| <b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>                   | <b>75609.94</b> | <b>102357.00</b> |

**(205) Porción Corriente de Obligaciones emitidas**

Las obligaciones emitidas corrientes son las siguientes:

| Cuentas                                   | AÑO 2016 | AÑO 2017 |
|-------------------------------------------|----------|----------|
| Ret. Fte. Imp. Relación de Dependencia    | 4622.93  |          |
| Ret.Fte.Imp.Rta. 2%                       | 68.70    |          |
| Ret.Fte.Imp.Rta. 1%                       | 128.15   |          |
| Ret.Fte.Imp.Rta. 8%                       | 297.56   |          |
| Ret. Fte. Imp.Rta. 10%                    | 165.00   |          |
| Ret. Iva 30% Bienes Por Pagar             | 13.15    |          |
| Ret. Iva 70% Servicios Por Pagar          | 203.15   |          |
| 100% Honorarios, Arrendamientos Por Pagar | 556.99   |          |
| Convenio IESS por pagar                   | 0.00     | 15553.82 |
| Finiquitos por pagar                      | 0.00     | 4124.31  |

Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017

|                                 |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Impuestos Tributarios Por Pagar | 14623.35         | 72061.09         |
| Sueldos Por Pagar               | 92165.87         | 39135.65         |
| Sueldos Funcionarios por Pagar  | 15689.89         | 153090.04        |
| Anticipo de Clientes            | 30.00            | 0.00             |
| <b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>         | <b>128564.74</b> | <b>283964.91</b> |

**(206) Cuentas por pagar Diversas Relacionadas**

| Cuentas                            | AÑO 2016    | AÑO 2017        |
|------------------------------------|-------------|-----------------|
| Ing. Patricio Sánchez CP           | 0.00        | 2209.74         |
| Ing. María Eugenia Toro CP         | 0.00        | 900.00          |
| Toro Paladines Hector-Coop.JEP. CP | 0.00        | 2469.90         |
| Medical por cobrar                 | 0.00        | 4868.13         |
| Miguel Ángel Cunalata              | 0.00        | 2000.00         |
| <b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>            | <b>0.00</b> | <b>12447.07</b> |

**(207) Otras Cuentas y Documentos por pagar, Accionistas, Socios, Partícipes, Beneficiarios u Otros Titulares de Derechos Representativos de Capital**

Las obligaciones a largo plazo son:

| Cuentas                          | AÑO 2016        | AÑO 2017        |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ing. Patricio Sánchez L/P        | 15158.07        |                 |
| Ing. Cesar Guzmán L/P            | 17160.45        |                 |
| Ing. María Eugenia Toro          | 0.00            |                 |
| Sánchez Patricio-Banco Pichincha | 3419.58         |                 |
| Toro Paladines Hector-Coop.JEP.  | 0.00            | 13058.35        |
| <b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>          | <b>35738.10</b> | <b>13058.35</b> |

**(208) Crédito a mutuo**

| Cuentas                         | AÑO 2016        | AÑO 2017    |
|---------------------------------|-----------------|-------------|
| Ing. Maria Eugenia Toro         | 28427.21        | 0.00        |
| Toro Paladines Hector-Coop.JEP. | 13402.77        | 0.00        |
| <b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>         | <b>41829.98</b> | <b>0.00</b> |

**(300) Capital Social**

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

**(301) Reserva Legal**

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

**(303) Aporte para futuras capitalizaciones**

| Cuentas                              | AÑO 2016        | AÑO 2017        |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Aporte para futuras capitalizaciones | 13.000.00       | 42000.00        |
| <b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>              | <b>13000.00</b> | <b>42000.00</b> |



**(304) Resultados Acumulados**

El resultado del ejercicio 2017 expresado bajo normativa contable anterior NIIF, refleja los siguientes datos:

| Cuentas                 | AÑO 2017         |
|-------------------------|------------------|
| Perdidas acumuladas     | 40886.50         |
| Utilidad del Ejercicio  | 27323.80         |
| <b>TOTAL ==&gt;&gt;</b> | <b>-13562.70</b> |

**(400) Ingresos de actividades ordinarias**

Al 31 de diciembre del 2017, se facturo por Ventas de Servicios, el siguiente detalle:

| Cuentas                      | AÑO 2017          |
|------------------------------|-------------------|
| Venta de Servicios Médicos   | 480784.30         |
| Provisión de Ventas Año 2016 | 581837.65         |
| <b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>      | <b>1062621.95</b> |

**(401) Otros Ingresos Financieros**

| Cuentas                   | AÑO 2017    |
|---------------------------|-------------|
| Intereses Coop. Sta. Rosa | 8.03        |
| <b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>   | <b>8.03</b> |

**(402) Gastos Administrativos**

| Al 31 de diciembre                                                           | AÑO 2017         |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Sueldos, Salarios y demás remuneraciones gravadas IESS                       | 279901.23        |
| Beneficios Sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones no gravadas IESS | 31620.92         |
| Aporte a la Seguridad Social                                                 | 54766.29         |
| Honorarios Profesionales y Dietas                                            | 2288.30          |
| Otros gastos por beneficios Empleados                                        | 509.87           |
| Depreciación no acelerada                                                    | 12557.65         |
| Promoción y Publicidad                                                       | 3285.29          |
| Transporte                                                                   | 1650.62          |
| Gastos de Gestión                                                            | 23776.43         |
| Arrendamiento Operativo                                                      | 51673.80         |
| Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos                            | 3290.08          |
| Mantenimiento y Reparaciones                                                 | 1424.40          |
| Impuestos, contribuciones y otros                                            | 51.79            |
| Gastos Financieros y otros no operacionales                                  | 3686.05          |
| Intereses pagados a terceros                                                 | 34752.33         |
| <b>TOTALES ==&gt;&gt;</b>                                                    | <b>505235.05</b> |

**(403) Costos Producción**

Comprenden los costos incurridos en el proceso de producción:

| Al 31 de diciembre | AÑO 2017 |
|--------------------|----------|
|--------------------|----------|

Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| Materiales                             | 91047.88         |
| Mano de Obra                           | 440744.49        |
| Otros costos indirectos de fabricación | 34155.18         |
| <b>TOTAL DE COSTOS ==&gt;&gt;</b>      | <b>565947.65</b> |

#### (500) Transacciones entre partes relacionadas

Los saldos con los que se termina el año 2017 entre partes relacionadas son como sigue:

| Al 31 de diciembre | AÑO 2017  |
|--------------------|-----------|
| ACTIVO             | 107248.87 |
| PASIVO             | 4868.11   |

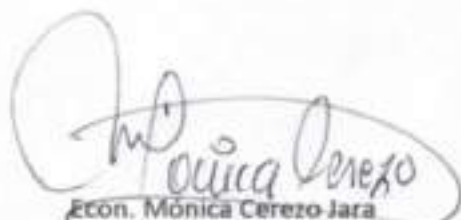
#### (501) Pasivos Contingentes.

Concluido el periodo 2017 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 2017 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 02 de octubre de 2018.



Econ. Mónica Cerezo Jara

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