

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 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018.

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 Tarquí.

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

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

- **Bases de Preparación**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 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 periodo presentado.

- **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2018.

- **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 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.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

(100) Efectivos en Caja y Bancos:

Diciembre 31		2017	2018
Caja Chica	(a)	150.00	150.00
Bancos Moneda Nacional	(b)	2522.52	75804.35
Coop. De Ahorro y Crédito Sta. Rosa		311.19	754.81
Coop. De Ahorro y Cred. Cert. Aportac.		100.00	700.02
TOTALES →		3083.71	77409.18

(a) Al 31 de Diciembre 2018, corresponde valores asignados de caja chica a personal de confianza según los establecen los reglamentos correspondientes.

(b) Al 31 de Diciembre de 2018, corresponde a depósitos en cuentas corrientes y de ahorro y son de libre disponibilidad de la compañía

(101) Inversiones

No existe información a revelar

(102) Activos Financieros

Diciembre 31	2017	2018
Cientes Varios	255.60	1673.69
CoproplaySA-Empresa Relacionada	107248.87	122765.84
less por cobrar	581837.65	290520.09
TOTALES →	689342.12	414959.62

(a) Al 31 de Diciembre de 2018 a Empresas Relacionadas el valor de \$122765.84

(103) Activos por Impuestos Corrientes

Diciembre 31	2017	2018
Crédito Trib. A favor del Sujeto Pasivo IRTA 2015	23232.77	23232.77
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	0.00	18063.09
TOTALES →	38864.31	54927.40

Para el período 2018, se cuenta con un valor por \$54927.40 por impuestos retenidos a favor del contribuyente.

(104) Inventarios

Diciembre 31	2017	2018
Inventario de Productos Term, y Merc. Almacén (a)	21247.08	35727.52
TOTALES →	21247.08	35727.52

a)

Diciembre 31	2018
Inventario de Farmacia	16089.82
Inventario de Insumos Odontológicos	4874.52
Inventario de Instrumentales Odontológicos	4603.04
Inventario de Instrumentales Médicos	741.59
Inventario de Instrumentales Ginecológicos	399.44
Inventario de Instrumentales Pediátricos	78.25
Inventario de Insumos Ginecológicos	2073.19
Inventario de Insumos Laboratorio	5818.04
Inventario de Insumos Médicos	45.41
Inventario de Seguridad contra incendio	1004.22
TOTALES →	35727.52

(105) Gastos Pagados por Anticipado (Prepagados)

Diciembre 31	2017	2018
Anticipo a Proveedores (a)	2042.22	35333.49
Anticipo de Sueldos	1395.10	784.95
TOTALES →	3437.32	36118.44

a) Los saldos por anticipo a proveedores corresponden a:

ANTICIPO A PROVEEDORES	2018
César Guzman García	250.00
García Pazmiño Lilyam	33444.23
Neotec Cia Ltda	0.24
Unilimpio SA	23.70
Solórzano Jefferson Eder	9.15
Coello Naula Marlon Arturo	1356.17
Gallegos Salvatierra José Gabriel	250.00
TOTALES →	35333.49

Delos 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	2017	2018
Activo Fijo No Depreciable	0.00	0.00
Activo Fijo Depreciable (a)	104458.64	142769.49
(-) Dep. Acumulada	(41669.20)	(53401.93)
TOTALES →	62789.44	89367.56

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	2017	2018
Garantías en arriendo (a)	1000.00	1000.00
TOTALES →	1000.00	1000.00

(200) Cuentas y Documentos por pagar comerciales 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 2017	AÑO 2018
Cuentas por Pagar a Proveedores a)	313191.12	136181.57
Anticipo de Clientes	30.00	0.00
TOTAL ==>>	313221.12	136181.57

A los proveedores que se adeudan son los siguientes:

CENTRO DE ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO SA
Cartera por Pagar (Detallado)
Fecha de Corte: 31/12/2018

Proveedor	# Documento	F. Emisión	Total
INTERMACHALA S A			40.249,40
Intermachala S A	001-001-000000925	17/10/2018	11.601,37
Intermachala S A	001-001-000000924	17/10/2018	435,14
Intermachala S A	001-001-000000923	17/10/2018	226,74
Intermachala S A	001-001-000000926	17/10/2018	104,61
Intermachala S A	001-001-000000935	24/10/2018	1.247,50
Intermachala S A	001-001-000000934	24/10/2018	233,83
Intermachala S A	001-001-000000942	19/11/2018	11.767,77
Intermachala S A	001-001-000000943	19/11/2018	1.693,83
Intermachala S A	001-001-000000950	20/12/2018	11.268,19
Intermachala S A	001-001-000000960	28/12/2018	703,25
Intermachala S A	001-001-000000953	28/12/2018	338,69
Intermachala S A	001-001-000000956	28/12/2018	279,50
Intermachala S A	001-001-000000955	28/12/2018	234,42
Intermachala S A	001-001-000000958	28/12/2018	114,56
EXCLUSIVIDADES FARMACEUTICAS RIVERA EXFARI CIA LTDA			26.546,68
Exfari Cia Ltda	001-001-000015101	13/11/2018	3.687,10
Exfari Cia Ltda	001-001-000015104	13/11/2018	3.368,20
Exfari Cia Ltda	001-001-000015105	13/11/2018	2.405,71
Exfari Cia Ltda	001-001-000015174	16/11/2018	8.138,54
Exfari Cia Ltda	001-001-000015445	04/12/2018	4.084,92
Exfari Cia Ltda	001-001-000015444	04/12/2018	1.983,08
Exfari Cia Ltda	001-001-000015446	04/12/2018	408,90
Exfari Cia Ltda	001-001-000015521	10/12/2018	1.937,28
Exfari Cia Ltda	001-001-000015617	14/12/2018	454,45
Exfari Cia Ltda	001-001-000015630	17/12/2018	78,50
BERMEO MENDIETA LUIS BENJAMIN			19.753,67
Bermeo Mendieta Luis Benjamín	003-001-000000267	02/07/2018	438,09



Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Bermeo Mendieta Luis Benjamín	003-001-000000270	03/07/2018	1.609,63
Bermeo Mendieta Luis Benjamín	003-001-000000272	02/08/2018	1.931,56
Bermeo Mendieta Luis Benjamín	003-001-000000273	02/08/2018	1.609,63
Bermeo Mendieta Luis Benjamín	003-001-000000276	04/09/2018	1.931,56
Bermeo Mendieta Luis Benjamín	003-001-000000277	04/09/2018	1.609,63
Bermeo Mendieta Luis Benjamín	003-001-000000279	05/10/2018	1.931,56
Bermeo Mendieta Luis Benjamín	003-001-000000280	05/10/2018	1.609,63
Bermeo Mendieta Luis Benjamín	003-001-000000282	07/11/2018	1.931,56
Bermeo Mendieta Luis Benjamín	003-001-000000283	07/11/2018	1.609,63
Bermeo Mendieta Luis Benjamín	003-001-000000286	06/12/2018	1.931,56
Bermeo Mendieta Luis Benjamín	003-001-000000287	06/12/2018	1.609,63
PRODONTOMED S.A.			7.988,19
Prodontomed S.A.	009-002-000026633	16/11/2016	5.523,52
Prodontomed S.A.	009-002-000026637	16/11/2016	2.464,67
AYALA DIAZ ROBERTO JAVIER			7.856,20
Ayala Diaz Roberto Javier	002-001-000000112	15/11/2017	7.856,20
ARCINIEGA JACOME LUIS ALONSO			5.716,34
Arciniega Jacome Luis Alonso	001-001-000005150	29/02/2016	58,60
Arciniega Jacome Luis Alonso	001-001-000005149	29/02/2016	42,90
Arciniega Jacome Luis Alonso	001-001-000005154	02/03/2016	5.614,84
DIAZ ARROYO ANA PATRICIA			4.758,04
Diaz Arroyo Ana Patricia	002-003-000000326	15/02/2018	4.758,04
REPRESENTACIONES PEDRO ARANEDA			4.730,80
Representaciones Pedro Araneda	001-002-000013890	17/12/2018	2.957,61
Representaciones Pedro Araneda	001-002-000013889	17/12/2018	1.425,81
Representaciones Pedro Araneda	001-002-000013958	27/12/2018	347,38
PAZMIÑO RODRIGUEZ RUBEN ALFONSO			2.273,94
Pazmiño Rodríguez Ruben Alfonso	002-001-000049526	05/04/2018	343,65
Pazmiño Rodríguez Ruben Alfonso	002-001-000049934	18/05/2018	138,60
Pazmiño Rodríguez Ruben Alfonso	002-001-000050498	09/07/2018	270,36
Pazmiño Rodríguez Ruben Alfonso	002-001-000051209	13/08/2018	27,75
Pazmiño Rodríguez Ruben Alfonso	002-001-000051026	15/08/2018	94,23
Pazmiño Rodríguez Ruben Alfonso	002-001-000051119	27/08/2018	133,79
Pazmiño Rodríguez Ruben Alfonso	002-001-000051157	28/08/2018	34,65
Pazmiño Rodríguez Ruben Alfonso	002-001-000051440	02/10/2018	42,98
Pazmiño Rodríguez Ruben Alfonso	002-001-000051467	04/10/2018	266,40
Pazmiño Rodríguez Ruben Alfonso	002-001-000051554	11/10/2018	278,06
Pazmiño Rodríguez Ruben Alfonso	002-001-000051585	16/10/2018	388,17
Pazmiño Rodríguez Ruben Alfonso	002-001-000051615	19/10/2018	14,43
Pazmiño Rodríguez Ruben Alfonso	002-001-000052117	13/12/2018	34,41
Pazmiño Rodríguez Ruben Alfonso	002-001-000052125	14/12/2018	206,46
LUNA RIOFRIO ELIANA BETZABETH			2.201,66
Luna Riofrio Eliana Betzabeth	001-001-000001250	06/11/2018	420,71



Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Luna Riofrio Eliana Betzabeth	001-001-000001249	06/11/2018	174,74
Luna Riofrio Eliana Betzabeth	001-001-000001292	20/12/2018	24,93
Luna Riofrio Eliana Betzabeth	001-001-000001294	22/12/2018	1.288,80
Luna Riofrio Eliana Betzabeth	001-001-000001296	22/12/2018	278,09
Luna Riofrio Eliana Betzabeth	001-001-000001300	26/12/2018	14,39
GARCIA PAZMIÑO LYLIAN PATRICIA			2.148,00
Garcia Pazmiño Lylian Patricia	001-001-000003648	31/12/2018	2.148,00
CASTILLO LEY MIRIAN ESMERALDA			1.883,18
Castillo Ley Mirian Esmeralda	001-001-000025612	05/12/2018	1.322,90
Castillo Ley Mirian Esmeralda	001-001-000025699	19/12/2018	184,24
Castillo Ley Mirian Esmeralda	001-001-000025727	26/12/2018	279,81
Castillo Ley Mirian Esmeralda	001-001-000025735	27/12/2018	96,23
LABORATORIOS ROCNARF S.A.			1.605,85
Laboratorios Rocnarf S.A.	005-001-000370866	07/03/2017	1.605,85
CONSTRUCCIONES ELECTRICAS Y CIVILES PONTON CELCIP CIA LTDA			1.376,09
Celcip Cia Ltda	001-001-000002048	05/12/2018	1.376,09
HISPANA DE SEGUROS S.A			1.210,64
Hispana De Seguros S.A	001-004-000031499	22/08/2018	-0,72
Hispana De Seguros S.A	001-004-000031402	23/08/2018	-0,16
Hispana De Seguros S.A	001-004-000031498	23/08/2018	-0,63
Hispana De Seguros S.A	001-004-000571326	21/11/2018	993,48
Hispana De Seguros S.A	001-004-000571332	22/11/2018	218,67
MUÑOZ MORALES ALEXANDRA ELIZABETH			1.088,04
Muñoz Morales Alexandra	001-001-000040663	25/10/2017	110,88
Muñoz Morales Alexandra	001-001-000040743	30/10/2017	107,40
Muñoz Morales Alexandra	001-001-000040784	31/10/2017	62,53
Muñoz Morales Alexandra	001-001-000041108	15/03/2018	125,27
Muñoz Morales Alexandra	001-001-000041180	26/03/2018	681,96
RODRIGUEZ VALAREZO MANUEL ENRIQUE			868,70
Rodriguez Valarezo Manuel	001-001-000000223	27/03/2017	868,70
JUAN FERNANDO LOAYZA CIA LTDA			842,61
Juan Fernando Loayza Cia Ltda	004-003-000004711	19/12/2018	842,61
ORTIZ SANCHEZ JOSE JAVIER			721,50
Ortiz Sanchez Jose Javier	001-001-000000122	18/12/2018	500,40
Ortiz Sanchez Jose Javier	001-001-000000123	18/12/2018	120,60
Ortiz Sanchez Jose Javier	001-001-000000121	18/12/2018	100,50
QUIZHPE NAGUA TANIA MARIUXI			540,00
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
Quizhpe Nagua Tania Mariuxi	001-001-000000111	28/02/2018	135,00
Quizhpe Nagua Tania Mariuxi	001-001-000000114	06/06/2018	135,00



Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Jorge Humberto Zaldúa Vélez			437,40
Jorge Humberto Zaldúa Vélez	001-001-000009935	31/12/2018	437,40
MARQUEZ PAZMIÑO ARLINGTON ANDRE			410,40
Marquez Pazmiño Arlington Andre	001-001-000000247	06/11/2018	410,40
RECOR DENTAL QUIMEDIC S.A,			340,55
Recor Dental Quimedic S.A,	007-003-000012028	26/12/2018	340,55
Mendoza Valarezo Darwin Alberto			257,76
Mendoza Valarezo Darwin Alberto	001-001-000001721	27/12/2018	257,76
ENRIQUEZ YANEZ RENATO PATRICIO			152,51
Enriquez Yanez Renato Patricio	001-002-000000009	10/12/2018	152,51
GADERE S A			73,17
Gadere S A	005-001-000006248	20/11/2018	31,15
Gadere S A	005-001-000006617	17/12/2018	42,02
PEFARER S A			53,27
Pefarer S A	001-002-000008554	05/11/2018	53,27
MATAMOROS MOSQUERA JORGE MARIO			48,81
Matamoros Mosquera Jorge	001-001-000001804	26/12/2018	48,81
GALARZA GUAMAN GEORGE DE JESUS			48,17
Galarza Guamán George De Jesús	002-001-000034986	13/12/2018	48,17
TOTAL A PAGAR			136181.57

(201) Otras cuentas y documentos por pagar corrientes

Cuenta	AÑO 2017	AÑO 2018
Otras relacionadas Locales-Medicalguabo S.A.	0.00	99855.90
Otras NO relacionadas Locales-Luis Urgiles Pinta	0.00	12400.00
Otras NO relacionadas Locales-Miguel Cunalata	0.00	2000.00
Otras NO relacionadas Locales-Hector Toro	0.00	2878.89
Otras NO relacionadas Locales-Anticipo de Clientes	0.00	30.00
TOTAL ==>>	0.00	57736.04

(202) Obligaciones con Instituciones Financieras

Los saldos que se adeudan a Instituciones Financieras son:

Cuenta	AÑO 2017	AÑO 2018
Cheques por Pagar (a)	57736.04	57026.07
Prestamo de Coop. Sta Rosa CP	0.00	6446.66
TOTAL ==>>	57736.04	63472.73

a) Los cheques pendientes de cobrar al 31 de Diciembre del 2018 son:

Reporte de Cheques por pagar
Fecha de Corte: 2017-12-31

Detalle	Beneficiario	#CHEQ.	Fecha	Valor
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
Pago de Acta de Finiquito	SANCHEZ CARRION ERICKA	1089	30/11/2016	1.199,34
Pago de Factura#6441	BETANCOURT VALAREZO JOSE	1094	01/12/2016	78,00
Pago de Factura#2835	CHAGLIA SALAZAR JULIO CESAR	1111	02/12/2016	72,00
Pago de Acta de Finiquito	PALADINES MARY LESLIE	1128	06/01/2017	941,17
Pago a Difare	DIFARE	1850	01/08/2018	11.817,52
Prestamos	Gina Pizarro	1948	05/10/2018	2.200,00
Prestamo a Medical	CANAANGLOBAL SA	2129	03/12/2018	1.766,03
Prestamo a Medical	CANAANGLOBAL SA	2157	04/12/2018	1.766,03
Prestamo a Coproplay	Pagupa Soft	2162	04/12/2018	500,00
Prestamos	Luis Urgiles	2102	13/12/2018	5.300,00
Pago de Citologias	Jorge Zaldúa	2208	18/12/2018	666,90
Prestamo a Medical	Arlintong Marquez	2227	21/12/2018	536,43
Prestamo a Medical	Monica Cerezo Jara	2228	26/12/2018	202,40
Sueldo Diciembre	Solano Angie	2236	27/12/2018	304,33
Prestamo a Medical	Monserate Danny	2250	27/12/2018	862,41
Anticipo de Sueldo	Cerezo Jara Mónica	2265	27/12/2018	300,00
Prestamo a Coproplay	Fernanda Jaramillo	2262	28/12/2018	927,71
Prestamo a Medical	Castillo Miriam	2263	28/12/2018	530,23
Pago de facturas	Dr. Luis Arciniegas	2256	28/12/2018	500,00
Pago de facturas	Castillo Miriam	2261	28/12/2018	560,94
Prestamo a Medical	Exfari Cia. Ltda.	2156	30/12/2018	9.630,83
Pago de facturas	Roberto Sánchez	2089	31/12/2018	630,00
Pago de facturas	Garcia Liliam	2271	31/12/2018	336,00
Pago de facturas	RECOR DENTAL QUIMEDIC S.A,	2231	31/12/2018	4.414,72
Pago de facturas	Exfari Cia. Ltda.	2170	31/12/2018	9.928,91
Total de Cheques por pagar al 31 de Diciembre de 2018				57.026,07

(203) Crédito a Mutuo

Se adeudan valores a Relacionados, como se refleja:

Cuenta	AÑO 2017	AÑO 2018
Econ. Mónica Cerezo	4800.00	0.00
Ing. Mary Toro Paladines	0.00	0.00
Ing. Patricio Sánchez	0.00	0.00
Gina Pizarro	4500.00	0.00
Luis Urgiles Pinta	5000.00	0.00
TOTAL ===>>	14300.00	0.00

(204) Porción Corriente de Obligaciones emitidas

Las obligaciones emitidas corrientes son las siguientes:

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2018
Ret. Fte. Imp. Relación de Dependencia	0.00	0.00
Ret. Fte. Imp. Rta. 2%	0.00	0.00
Ret. Fte. Imp. Rta. 1%	0.00	0.00
Ret. Fte. Imp. Rta. 8%	0.00	0.00
Ret. Fte. Imp. Rta. 10%	0.00	0.00
Ret. Iva 30% Bienes Por Pagar	0.00	0.00
Ret. Iva 70% Servicios Por Pagar	0.00	0.00
100% Honorarios, Arrendamientos Por Pagar	0.00	0.00
Convenio IESS por pagar	15553.82	0.00
Finiquitos por pagar	4124.31	0.00
Impuestos Tributarios Por Pagar	72061.09	21239.35
Sueldos Por Pagar	39135.65	0.00
Sueldos Funcionarios por Pagar	153090.04	0.00
Anticipo de Clientes	0.00	0.00
TOTAL ==>>>	283964.91	21239.35

(205) 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 2017	AÑO 2018
Part. Trabajadores 15%	6094.06	4940.94
9.45% Aportes Individuales less Por Pagar	6320.09	3143.83
11.15% Aportes Patronales less Por Pagar	7441.34	3644.28
1% Secap - Iece Por Pagar	667.92	328.26
Préstamos Quirografarios	1150.10	1415.72
Préstamos Hipotecarios	0.00	585.94
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	55056.92	37262.19
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	8937.62	10749.77
Vacaciones Por Pagar	15212.35	31437.53
Fondo de Reserva por Pagar	1476.60	826.44
Sueldos por pagar		102067.45
TOTAL ==>>>	102357.00	196402.35

(206) Cuentas por pagar Diversas Relacionadas

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2018
Ing. Patricio Sánchez CP	2209.74	0.00
Ing. María Eugenia Toro CP	900.00	0.00
Toro Paladines Hector-Coop.JEP. CP	2469.90	0.00
Medical por cobrar	4868.13	0.00
Miguel Ángel Cunalata	2000.00	0.00
TOTAL ==>>>	12447.07	0.00

(207) Otras Provisiones corrientes

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2018
Intermachala	0.00	9241.74
TOTAL ===>>	0.00	9241.74

(208) Cuentas y documentos por pagar L/P.

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2018
Difare a)	0.00	123650.81
TOTAL ===>>	0.00	123650.81

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

Cartera por Pagar (Detallado)

Fecha de Corte: 31/12/2018

Proveedor	# Documento	F. Emisión	Total
DIFARE S.A.			123.650,81
DIFARE S.A.	001-024-000000127	06/05/2016	8.451,01
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

(209) Otras Cuentas y Documentos por pagar Largo Plazo

Las obligaciones a largo plazo son:

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2018
Toro Paladines Hector-Coop.JEP.	13058.35	10145.30
TOTAL ===>>	13058.35	10145.30

(210) Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo

Las obligaciones a largo plazo son:

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2018
Cooperativa Santa Rosa Cia. Ltda	0.00	8689.85
TOTAL ===>>	0.00	8689.85

(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 2017	AÑO 2018
Aporte para futuras capitalizaciones	42000.00	55000.00
TOTAL ===>>	42000.00	55000.00

(304) Resultados Acumulados

El resultado del ejercicio 2018 expresado bajo normativa contable anterior NIIF, refleja los siguientes datos:

Cuentas	AÑO 2017
Pérdidas acumuladas	-35655.54
Utilidad del Ejercicio	2641.74
TOTAL ===>>	-33013.80

(400) Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre del 2018, se facturo por Ventas de Servicios, el siguiente detalle:

Cuentas	AÑO 2018
Venta de Servicios Médicos	835685.66
Provisión de Ventas Año 2018	282497.65
TOTAL ===>>	1118183.51

(401) Otros Ingresos Financieros

Cuentas	AÑO 2018
Intereses Coop. Sta. Rosa	333.13
TOTAL ===>>	333.13

(402) Gastos

Al 31 de diciembre	AÑO 2018
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones gravadas IESS	207144.36
Beneficios Sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones no gravadas IESS	36615.25
Aporte a la Seguridad Social (incluye fondo de reserva)	40542.66
Honorarios Profesionales y Dietas	4732.62
Desahucio	225.00
Depreciación no acelerada	9376.97
Promoción y Publicidad	2825.66
Transporte	3302.18
Gastos de Gestión	454.19
Arrendamiento Operativo	51732.12
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	6414.24



Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Mantenimiento y Reparaciones	18735.37
Impuestos, contribuciones y otros	756.56
Comisiones y similares, diferentes a las comisiones por operaciones financieras	7738.36
Comisiones de costos de transacción financieras	433.73
Intereses con Instituciones financieras	2474.01
Intereses pagados a terceros	14833.39
TOTALES ==>>	408336.67

(403) Costos

Comprenden los costos incurridos en el proceso de producción:

Al 31 de diciembre	AÑO 2018
Materiales	127959.19
Mano de Obra	273568.92
Otros costos indirectos de fabricación	293801.42
TOTAL DE COSTOS ==>>	695329.53

(500) Transacciones entre partes relacionadas

Los saldos con los que se termina el año 2018 entre partes relacionadas son como sigue:

Al 31 de diciembre	AÑO 2018
ACTIVO	122765.84
PASIVO	99855.90

(501) Pasivos Contingentes.

Concluido el periodo 2018 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 2018 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 abril de 2019



Econ. Mariuxi Lorena Figueroa Muñoz
REPRESENTANTE LEGAL DE CENTRO DE
ESPECIALIDADES DE EL ORO PROSALUDORO S.A.