

OKLUMNA S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****ACTIVOS****ACTIVOS CORRIENTES**

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3.469,67
Cuentas y Documentos por Cobrar	852,21
Gastos Pagados por Anticipado	-
Otros Activos Corrientes	-
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	4.321,88

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedades, Plantas y Equipos	-
Inversiones No Corrientes	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	-

TOTAL DE ACTIVOS	4.321,88
-------------------------	-----------------

PASIVOS**PASIVOS CORRIENTES**

Cuentas y Documentos por Pagar	405,67
Obligaciones con Instituciones Financieras	-
Beneficios a los Empleados	-
Anticipos de Clientes	-
Otros Pasivos Corrientes	2.259,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2.664,67

PASIVOS NO CORRIENTES

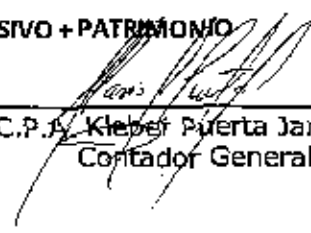
Cuentas y Documentos por Pagar	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-

TOTAL DE PASIVOS	2.664,67
-------------------------	-----------------

PATRIMONIO

Capital Suscrito y/o Asignado	200,00
Reservas	-
Resultados Acumulados Años Anteriores	(69,76)
Resultados Acumulados Adopción NIIF	-
Resultado del Ejercicio	1.526,97
TOTAL DE PATRIMONIO	1.657,21

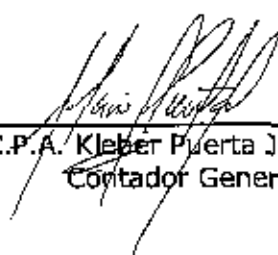
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO	4.321,88
-------------------------------------	-----------------


C.P.A. Kleber Puerta Jaramillo
Contador General

OKLUMNA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas	<u>23.767,00</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>23.767,00</u>
 COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	
Gastos de Venta y Administración	21.817,84
Gastos Financieros	<u>16,52</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	<u>21.834,36</u>
 UTILIDAD OPERACIONAL	 1.932,64
 OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	
Otros Ingresos	-
Otros Egresos	<u>-</u>
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	<u>-</u>
 RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE:	
 Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta	 <u>1.932,64</u>
 MENOS:	
Participación a Trabajadores	0,00
Impuesto a la Renta	<u>405,67</u>
 Resultado del Ejercicio	 <u>1.526,97</u>

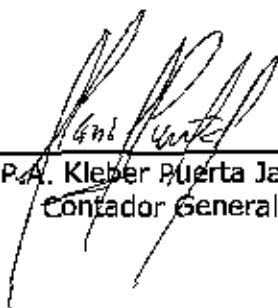


C.P.A. Kleber Puerta Jaramillo
Contador General

OKLUMNA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Total
Enero, 1 2016	200,00	0,00	(93,02)	106,98
Resultado Integral Total del año			23,26	23,26
Saldo al 31 de diciembre de 2016	200,00	0,00	(69,76)	130,24
Resultado Integral Total del año			1.526,97	1.526,97
Saldo al 31 de diciembre de 2017	200,00	0,00	1.457,21	1.657,21

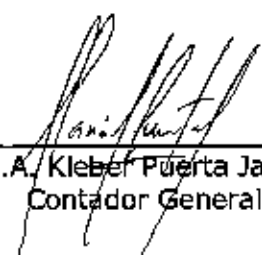


C.P.A. Kleber Puerta Jaramillo
Contador General

OKLUMNA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Flujo de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	
Efectivo Recibido de Clientes	23.767,00
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	(20.297,33)
Total Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	<u>3.469,67</u>
Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión	
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-
Total de Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión	<u>-</u>
Flujo de Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	
Obligaciones a Largo Plazo	-
Total de Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	<u>-</u>
Aumento o Disminución de Caja	3.469,67
Caja al Inicio del Año	-
Caja al Final del Año	3.469,67



C.P.A. Kleber Puerta Jaramillo
Contador General

OKLUMNA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

Oklumna S.A. fue constituida en Ecuador el 11 de octubre de 2016, ante el Notario Público Noveno del cantón Guayaquil, Dr. Renato Vásquez Leiva, y legalmente inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 12 de octubre de 2016, y su actividad principal es de prestación de servicios médicos en todas sus fases.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para Pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de Oklumna han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2.3. Cuentas por cobrar

Incluye principalmente cuentas por cobrar a compañías no relacionadas que tienen un vencimiento establecido y que no generan intereses. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.4. Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas (incluyendo las propiedades de inversión en construcción para dichos propósitos) y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable, el cual es determinado por un perito independiente debidamente calificado. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados del período en que se originan.

2.5. Deterioro de activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por

deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

2.6. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son pasivos no financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.7. Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

2.8. Impuestos corriente

El impuesto por cobrar corriente representa crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado pagado – IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios y retenciones en la fuente del impuesto a la renta, los cuales serán compensadas con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos ó mediante resolución de reclamos presentados por la Compañía ante la autoridad tributaria.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

2.11. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.12. Estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4. PATRIMONIO

4.1. Capital Social - Al 31 de diciembre del 2017, representa 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00; todas ordinarias y nominativas.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 15 de 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.
