

OKLUMNA S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

ACTIVOS**ACTIVOS CORRIENTES**

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,883.66
Cuentas y Documentos por Cobrar	22,124.40
Gastos Pagados por Anticipado	-
Otros Activos Corrientes	15,000.00
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	42,008.06

ACTIVOS NO CORRIENTES

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

TOTAL DE ACTIVOS	42,008.06
-------------------------	------------------

PASIVOS**PASIVOS CORRIENTES**

Cuentas y Documentos por Pagar	-
Beneficios a los Empleados	-
Impuesto a la Renta por Pagar	2,638.01
Otros Pasivos Corrientes	22,533.13
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	25,171.14

PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas y Documentos por Pagar	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-

TOTAL DE PASIVOS	25,171.14
-------------------------	------------------

PATRIMONIO

Capital Suscrito y/o Asignado	200.00
Reservas	-
Resultados Acumulados Años Anteriores	1,457.21
Resultado del Ejercicio	15,179.71
TOTAL DE PATRIMONIO	16,836.92

TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO	42,008.06
-------------------------------------	------------------

OKLUMNA S.A.

**ESTADO DE RESULTA DO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas	77,166.39
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	77,166.39
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	
Gastos de Venta y Administración	57,366.43
Gastos Financieros	345.72
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	57,712.15
UTILIDAD OPERACIONAL	19,454.24
OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	
Otros Ingresos	-
Otros Egresos	9.65
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	(9.65)
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE:	
Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta	19,463.89
MENOS:	
Participación a Trabajadores	0.00
Impuesto a la Renta	4,284.18
Resultado del Ejercicio	15,179.71

OKLUMNA S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Total
Enero, 1 2017	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
Resultado Integral Total del año			15,179.71	15,179.71
Saldo al 31 de diciembre de 2018	200.00	0.00	16,636.92	16,836.92

OKLUMNA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Flujo de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	
Efectivo Recibido de Clientes	55,041.99
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	(53,222.33)
Impuestos a las Ganancias Pagado	<u>(405.67)</u>
Total Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	<u>1,413.99</u>
Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión	
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	<u>-</u>
Total de Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión	<u>-</u>
Flujo de Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	
Obligaciones a Largo Plazo	<u>-</u>
Total de Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	<u>-</u>
Aumento o Disminución de Caja	1,413.99
Caja al Inicio del Año	3,469.67
Caja al Final del Año	4,883.66

OKLUMNA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de OKLUMNA S.A. 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 relacionadas que no tienen 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 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 compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos o 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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravadas o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

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 período 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.

3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	Diciembre 31, 2018	2017 (U.S. Dólares)	Enero 1, 2017
Cientes	22,124.40	0.00	0.00
Provisión para cuentas incobrables	0.00	0.00	0.00
Total	<u>22,124.40</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

4. PATRIMONIO

4.1. **Capital Social** - Al 31 de diciembre del 2018, representa 800 acciones de valor nominal unitario de US\$0.01; todas ordinarias y nominativas.

4.2. **Reservas** - Corresponde a la reserva legal, constituida de acuerdo con la Ley de Compañías, la cual requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

4.3. **Resultados acumulados** - Un resumen de los resultados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Resultados Acumulados	1,457.21	(69.76)
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIFF	0.00	0.00
Ganancia o Pérdida del Año	<u>15,179.71</u>	<u>1,526.97</u>
Total	<u><u>16,636.92</u></u>	<u><u>1,457.21</u></u>

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 29 del 2019 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.
