

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

**CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA LTDA.
MATERIALIDAD
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

PT
002

OBJETIVO:

La NIA 320 correspondiente a la materialidad e importancia relativa que es de juicio del auditor basados en los estados financieros de acuerdo con la siguiente tabla:

RESULTADO:

Superior a	Pero no superior a	Multiplicado	Exceso mayor
-	30.000.00	- +	0.05900
30.000.00	100.000.00	1.780.00 +	0.03100
100.000.00	300.000.00	3.970.00 +	0.02140
300.000.00	1.000.000.00	8.300.00 +	0.01450
1.000.000.00	3.000.000.00	18.400.00 +	0.01000
3.000.000.00	10.000.000.00	38.300.00 +	0.00670
10.000.000.00	30.000.000.00	85.500.00 +	0.00460
30.000.000.00	100.000.000.00	178.000.00 +	0.00313
100.000.000.00	300.000.000.00	397.000.00 +	0.00214
300.000.000.00	1.000.000.000.00	826.000.00 +	0.00145
1.000.000.000.00	3.000.000.000.00	1.840.000.00 +	0.00100
3.000.000.000.00	10.000.000.000.00	3.830.000.00 +	0.00067
10.000.000.000.00	30.000.000.000.00	8.550.000.00 +	0.00046
30.000.000.000.00	100.000.000.000.00	17.800.000.00 +	0.00031
100.000.000.000.00	300.000.000.000.00	39.700.000.00 +	0.00021
300.000.000.000.00	-	82.600.000.00 +	0.00015

Total Activos	701,606
Total Ingresos	382,848
Valor mayor	701,606

La importancia relativa R-2 se ha considerado a fin de definir el error tolerable en los estados financieros hasta el 50% de la materialidad de los estados financieros de la Compañía.

Materialidad =	35,418	5%
R-2	17,708	(a)
Límite de diferencias de auditoría LDA	1,062	(b)

PROCEDIMIENTO:

Se compara los activos totales y los ingresos operacionales para obtener la materialidad.

MARCAS DE AUDITORIA:

La importancia relativa R-2 se ha considerado a fin de definir el error tolerable en los estados financieros hasta el 50% de la materialidad de los estados financieros de la Compañía.

Se ha considerado un 4% de la materialidad para evaluar las diferencias de auditoría no corregidas por la administración de acuerdo a la NIA 330



Elaborado por: Patricia Rivas Salazar

Fecha: 31 DE MAYO DE 2018

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

5.2.02.27	OTROS GASTOS EN ADMINISTRATIVOS EN G. ADMINISTRAT		1,048.65	
5.2.02.27.03	SERVICIOS DE ASESORIA-CAPACITACIÓN - SIMILARES	NOTA 22	1,048.65	0.28%
5.2.02.28	OTROS		17.89	
5.2.02.28.01	SERVICIOS VARIOS	NOTA 22	17.89	0.00%
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS		2,863.95	
5.2.03.01	GASTO EN INTERESES		1,116.01	
5.2.03.01.01	GASTO EN INTERESES	NOTA 22	1,116.01	0.29%
5.2.03.02	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS		1,747.94	
5.2.03.02.01	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	NOTA 22	241.19	0.06%
5.2.03.02.02	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS TARJETA DE CREDITO	NOTA 22	1,506.75	0.40%
5.2.04	OTROS GASTOS		3,463.05	
5.2.04.01	OTROS GASTOS		20.00	
5.2.04.01.03	OTROS GASTOS	NOTA 22	20.00	0.01%
5.2.04.03	OTROS GASTOS IMPUESTOS		3,443.05	
5.2.04.03.01	IVA PAGADO ENVIADO AL GASTO	NOTA 22	3,456.03	0.91%
5.2.04.03.02	RETENCIONES ASUMIDAS	NOTA 22	86.56	0.02%
5.2.04.03.03	IVA QUE SE CARGA AL GASTO FACTOR DE PROPORCIONAL	NOTA 22	-99.54	-0.03%
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS				

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

5.2.01.15	TRANSPORTE EN VENTAS		1,402.10	
5.2.01.15.01	TRANSPORTE EN VENTAS		1,402.10	0.37%
5.2.01.17	GASTOS DE VIAJE EN VENTAS		370.00	
5.2.01.17.02	VIATICOS EN VENTAS	NOTA 21	370.00	0.10%
5.2.01.18	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES EN VENTAS		10,234.97	
5.2.01.18.01	AGUA EN VENTAS	NOTA 21	2,342.23	0.62%
5.2.01.18.02	TELEFONO EN VENTAS	NOTA 21	361.29	0.10%
5.2.01.18.04	ENERGIA EN VENTAS	NOTA 21	6,317.05	1.66%
5.2.01.18.05	SERVICIO DE TV CABLE	NOTA 21	1,214.40	0.32%
5.2.01.27	OTROS GASTOS EN VENTAS		3,623.84	
5.2.01.27.02	SUBROGACION DE SUELDOS EN VENTAS	NOTA 21	2,429.30	0.64%
5.2.01.27.04	CONFECCION UNIFORMES	NOTA 21	545.49	0.14%
5.2.01.27.05	SERVICIO DE IMPRENTA Y REPRODUCCION	NOTA 21	547.21	0.14%
5.2.01.27.06	LENCERIA HOSPITALARIA	NOTA 21	101.84	0.03%
5.2.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		83,011.21	
5.2.02.01	SUELDOS, SALARIOS EN ADMINISTRATIVOS		56,420.97	
5.2.02.01.01	SUELDOS DE ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	48,050.00	12.64%
5.2.02.01.03	HORAS EXTRAS 100% DE ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	2,940.97	0.77%
5.2.02.01.04	BONIFICACIONES DE ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	5,430.00	1.43%
5.2.02.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE ADMINISTRATIVOS		4,125.56	
5.2.02.02.01	DECIMO TERCER SUELDO DE ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	2,249.22	0.59%
5.2.02.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO DE ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	1,740.50	0.46%
5.2.02.02.08	INDEMNIZACIONES	NOTA 22	135.84	0.04%
5.2.02.03	APORTES A LA SEG. SOCIAL DE ADMINISTRATIVOS		10,788.80	
5.2.02.03.01	APORTE PATRONAL DE ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	6,476.25	1.70%
5.2.02.03.02	FONDOS DE RESERVA DE ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	4,312.55	1.13%
5.2.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS		1,967.34	
5.2.02.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	1,967.34	0.52%
5.2.02.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN G. ADMINISTRATIVOS		124.00	
5.2.02.11.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN G. ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	124.00	0.03%
5.2.02.12	COMBUSTIBLES EN G. ADMINISTRATIVOS		22.56	
5.2.02.12.01	COMBUSTIBLES EN G. ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	22.56	0.01%
5.2.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS		4.47	
5.2.02.14.01	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	4.47	0.00%
5.2.02.15	TRANSPORTE EN G. ADMINISTRATIVOS		210.35	
5.2.02.15.01	TRANSPORTE EN G. ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	210.35	0.06%
5.2.02.16	GASTOS DE GESTIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS		128.90	
5.2.02.16.01	GASTOS DE GESTIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	128.90	0.03%
5.2.02.17	GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS		246.00	
5.2.02.17.01	GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	246.00	0.06%
5.2.02.18	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES EN G. ADM		1,637.84	
5.2.02.18.01	AGUA EN G. ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	73.64	0.02%
5.2.02.18.02	TELEFONO EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	1,119.14	0.29%
5.2.02.18.04	ENERGIA EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	445.06	0.12%
5.2.02.19	NOTARIOS Y REGIST. DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES E		18.65	
5.2.02.19.01	NOTARIOS Y REGIST. DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES E	NOTA 22	18.65	0.00%
5.2.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G. ADMINISTRATIVOS		6,249.23	
5.2.02.20.01	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G. ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	2,988.86	0.79%
5.2.02.20.02	PATENTE MUNICIPAL EN G. ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	1,526.68	0.40%
5.2.02.20.05	PREDIO URBANO	NOTA 22	768.03	0.20%
5.2.02.20.06	MULTAS	NOTA 22	188.62	0.05%
5.2.02.20.08	MATRICULACION DE VEHICULOS	NOTA 22	777.04	0.20%

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

5.1.04.01	DEPRECIACIÓN PROP., PLANTA Y EQUIPO EN COST. VENT		23,591.38	
5.1.04.01.01	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS COST. VENT Y PROD.	NOTA 20	12,134.75	3.19%
5.1.04.01.04	DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES COST. VENT Y	NOTA 20	2,479.36	0.65%
5.1.04.01.05	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO COST. VENT	NOTA 20	6,221.17	1.64%
5.1.04.01.07	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN COST. VE	NOTA 20	598.40	0.16%
5.1.04.01.08	DEPREC. ACUM. VEH. EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAM. MOVI	NOTA 20	1,800.00	0.47%
5.1.04.01.10	DEPRECIACION ACUM. REPUESTOS Y HERRAMIENTAS COST	NOTA 20	357.70	0.09%
5.1.04.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN COST. VENT Y PROD.		1,872.81	
5.1.04.06.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN COST. VENT Y PROD	NOTA 20	1,872.81	0.49%
5.1.04.07	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS PRODUCCION		4,061.42	
5.1.04.07.01	INSUMOS Y SUMINISTROS MEDICOS	NOTA 20	2,446.60	0.64%
5.1.04.07.02	MATERIALES PARA LA PRODUCCION	NOTA 20	22.52	0.01%
5.1.04.07.04	OXIGENO	NOTA 20	1,515.16	0.40%
5.1.04.07.05	VAJILLA Y MENAJE	NOTA 20	77.14	0.02%
5.1.04.08	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		6,541.97	
5.1.04.08.02	SUBROGACIÓN DE SUELDOS EN PRODUCCIÓN	NOTA 20	6,541.97	1.72%
5.2	GASTOS		233,512.54	
5.2.01	GASTOS DE VENTA		144,174.33	
5.2.01.01	SUELDOS, SALARIOS EN VENTAS		33,730.98	
5.2.01.01.01	SUELDOS DE VENTAS	NOTA 21	27,044.26	7.11%
5.2.01.01.04	HORAS EXTRAS 100% DE VENTAS	NOTA 21	6,626.72	1.74%
5.2.01.01.05	BONIFICACIONES DE VENTAS	NOTA 21	60.00	0.02%
5.2.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE VENTAS		4,303.51	
5.2.01.02.01	DECIMO TERCER SUELDO DE VENTAS	NOTA 21	1,806.00	0.47%
5.2.01.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO DE VENTAS	NOTA 21	2,094.50	0.55%
5.2.01.02.06	VACACIONES VENTAS	NOTA 21	403.01	0.11%
5.2.01.03	APORTES A LA SEG. SOCIAL DE VENTAS		6,658.00	
5.2.01.03.01	APORTE PATRONAL DE VENTAS	NOTA 21	4,091.12	1.08%
5.2.01.03.02	FONDOS DE RESERVA DE VENTAS	NOTA 21	2,566.88	0.68%
5.2.01.05	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERS. NAT. EN VENTAS		80,483.75	
5.2.01.05.01	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES VENTAS	NOTA 21	1,200.00	0.32%
5.2.01.05.03	HONORARIOS MEDICOS ESPECIALISTAS	NOTA 21	40,651.32	10.69%
5.2.01.05.05	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO	NOTA 21	10,012.73	2.63%
5.2.01.05.06	HONORARIOS MEDICO ANESTESISTA	NOTA 21	19,860.00	5.22%
5.2.01.05.07	HONORARIOS MEDICO GENERAL	NOTA 21	7,740.84	2.04%
5.2.01.05.08	SERVICIO AUXILIAR DE ENFERMERIA	NOTA 21	1,018.86	0.27%
5.2.01.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VENTAS		1,167.32	
5.2.01.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VENTAS	NOTA 21	1,167.32	0.31%
5.2.01.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN VENTAS		265.07	
5.2.01.11.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN VENTAS	NOTA 21	265.07	0.07%
5.2.01.12	COMBUSTIBLES EN VENTAS		429.21	
5.2.01.12.01	COMBUSTIBLES EN VENTAS	NOTA 21	429.21	0.11%
5.2.01.13	LUBRICANTES EN VENTAS		4.46	
5.2.01.13.01	LUBRICANTES EN VENTAS	NOTA 21	4.46	0.00%
5.2.01.14	SUMINISTROS Y MATERIALES		1,501.12	
5.2.01.14.01	SUMINISTROS DE OFICINA	NOTA 21	116.01	0.03%
5.2.01.14.02	SUMINISTROS DE COMPUTACION	NOTA 21	307.66	0.08%
5.2.01.14.03	MATERIALES DE OFICINAS	NOTA 21	58.61	0.02%
5.2.01.14.04	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	NOTA 21	1,018.84	0.27%

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CÍA. LTDA.				
ESTADO DE RESULTADOS				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
CODIGO	CUENTA	NOTA	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017	%
4	INGRESOS		382,847.73	100.00%
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		378,998.15	
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		366,242.23	
4.01.02.01	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		366,242.23	
4.01.02.01.01	SERVICIOS DE SALUD HOSPITALARIOS	NOTA 19	255,816.25	66.82%
4.01.02.01.03	SERVICIOS DE SALUD EN LABORATORIO CLINICO	NOTA 19	13,618.63	3.56%
4.01.02.01.04	SERVICIOS DE SALUD EN LABORATORIO DE IMAGEN	NOTA 19	8,711.74	2.28%
4.01.02.01.05	SERVICIOS DE SALUD ATENCIÓN MEDICA	NOTA 19	76,554.37	20.00%
4.01.02.01.09	OTROS SERVICIOS DE SALUD	NOTA 19	11,541.24	3.01%
4.01.04	INGRESOS POR ARRIENDOS DE CONSULTORIO		12,755.92	
4.01.04.01	INGRESOS POR ARRIENDOS DE CONSULTORIO		12,755.92	
4.01.04.01.01	ARRIENDOS DE CONSULTORIO	NOTA 19	12,755.92	3.33%
4.3	OTROS INGRESOS		3,849.58	
4.3.01	OTROS INGRESOS		3,849.58	
4.3.01.01	OTROS INGRESOS		3,849.58	
4.3.01.01.04	OTROS INGRESOS	NOTA 19	3,849.58	1.01%
5	COSTOS Y GASTOS		380,241.94	100.00%
5.1	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		146,729.40	
5.1.01	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		88,663.45	
5.1.01.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN LABORATORIOS		31,041.97	
5.1.01.01.01	COSTO LABORATORIO DE IMAGEN	NOTA 20	11,421.60	3.00%
5.1.01.01.02	COSTO LABORATORIO CLINICO	NOTA 20	19,260.37	5.07%
5.1.01.01.03	COSTO LABORATORIO PATOLOGICO	NOTA 20	360.00	0.09%
5.1.01.02	COSTOS VENTAS Y PRODUCCIÓN HOSPITALARIOS		3,436.24	
5.1.01.02.01	COSTOS HOSPITALARIOS 12% IVA	NOTA 20	3.18	0.00%
5.1.01.02.03	COSTOS ALIMENTACION HOSPITALARIOS 12% IVA	NOTA 20	492.74	0.13%
5.1.01.02.04	COSTOS ALIMENTACION HOSPITALARIOS 0% IVA	NOTA 20	2,940.32	0.77%
5.1.01.03	COSTO VENTAS Y PRODUCCIÓN FARMACEUTICOS		52,672.35	
5.1.01.03.01	COSTO FARMACEUTICOS 12% IVA	NOTA 20	10,988.82	2.89%
5.1.01.03.02	COSTO FARMACEUTICOS 0% IVA	NOTA 20	41,683.53	10.96%
5.1.01.04	MATERIALES		1,512.89	
5.1.01.04.01	MATERIAL DE OSTEOSINTESIS-PROTESIS	NOTA 20	1,495.35	0.39%
5.1.01.04.02	MATERIAL QUIRURGICOS	NOTA 20	17.54	0.00%
5.1.02	MANDO DE OBRA DIRECTA		21,998.37	
5.1.02.01	SUELDOS, SALARIOS MANDO DE OBRA DIRECTA		17,133.76	
5.1.02.01.01	SUELDOS MANDO OBRA DIRECTA	NOTA 20	14,151.91	3.72%
5.1.02.01.03	HORAS EXTRAS 100% MANDO DE OBRA DIRECTA	NOTA 20	2,981.85	0.78%
5.1.02.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2,782.71	
5.1.02.02.01	DECIMO TERCER SUELDO M. OBRA DIRECTA	NOTA 20	1,427.82	0.38%
5.1.02.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO M. OBRA DIRECTA	NOTA 20	1,121.00	0.29%
5.1.02.02.03	BONIFICACIONES POR ALIMENTACIÓN M.O. DIRECTA	NOTA 20	20.00	0.01%
5.1.02.02.06	VACACIONES MANDO DE OBRA DIRECTA	NOTA 20	213.89	0.06%
5.1.02.03	APORTES A LA SEB. SOCIAL MANDO DE OBRA DIRECTA		2,081.90	
5.1.02.03.01	APORTE PATRONAL MANDO O. DIRECTA	NOTA 20	2,081.90	0.55%
5.1.04	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		36,067.58	

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

3	PATRIMONIO NETO		134,353.29	139,309.84	-4,956.55	100.00%
3.01	CAPITAL		100,000.00	100,000.00	-	
3.01.01	CAPITAL SOCIAL		100,000.00	100,000.00	-	
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		100,000.00	100,000.00	-	
3.01.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	NOT A 18	100,000.00	100,000.00	-	0.00%
3.02	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITAL		-8,683.92	-1,121.58	-7,562.34	
3.02.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITAL		-8,683.92	-1,121.58	-7,562.34	
3.02.01.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITAL		-8,683.92	-1,121.58	-7,562.34	
3.02.01.01.02	APORTES DE UTILIDADES NO RECIBIDAS DE SOCIOS O AC	NOT A 18	-8,683.92	-1,121.58	-7,562.34	152.57%
3.04	RESERVAS		108.07	108.07	-	
3.04.01	RESERVA LEGAL		108.07	108.07	-	
3.04.01.01	RESERVA LEGAL		108.07	108.07	-	
3.04.01.01.01	RESERVA LEGAL	NOT A 18	108.07	108.07	-	0.00%
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS		40,323.35	40,323.35	-	
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS		47,239.69	47,239.69	-	
3.06.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS		47,239.69	47,239.69	-	
3.06.01.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS	NOT A 18	47,239.69	47,239.69	-	0.00%
3.06.03	RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION POR PRIMERA		-6,916.34	-6,916.34	-	
3.06.03.01	RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION POR PRIMERA		-6,916.34	-6,916.34	-	
3.06.03.01.01	RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION POR PRIMERA	NOT A 18	-6,916.34	-6,916.34	-	0.00%
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO		2,605.79		2,605.79	
3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO		2,605.79		2,605.79	
3.07.01.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO		2,605.79		2,605.79	
3.07.01.01.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	NOT A 18	2,605.79		2,605.79	-52.57%
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS						

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

2	PASIVO		567.252,33	600.702,64	-33.450,31	100,00%
2.01	PASIVO CORRIENTE		214.674,86	512.275,95	-297.601,09	
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		92.207,34	92.564,81	-357,47	
2.01.03.01	CUENTAS Y OTROS POR PAGAR LOCALES		92.207,34	92.564,81	-357,47	
2.01.03.01.01	CUENTAS Y OTROS X PAGAR PROVEEDORES NO RELAC. LOCA	NOT A 11	92.207,34	92.564,81	-357,47	1,07%
2.01.04	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		15.390,09	16.452,38	-1.062,29	
2.01.04.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES		15.390,09	16.452,38	-1.062,29	
2.01.04.01.03	DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A. SOCIEDAD FINANCIERA	NOT A 11	1.163,62	874,55	489,07	-1,48%
2.01.04.01.05	SORREDORES BANCARIO POR PAGAR	NOT A 11	14.226,47	15.538,55	-1.307,08	3,9%
2.01.04.01.06	AMERICAN EXPRESS			244,28	-244,28	0,73%
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		38.949,44	41.206,06	-2.256,62	
2.01.07.01	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		955,41	4.071,99	-3.116,58	
2.01.07.01.01	RETENCION 1% I.R.X PAGAR	NOT A 12	107,88	67,22	40,66	-0,12%
2.01.07.01.02	RETENCION 2% I.R.X PAGAR	NOT A 12	189,69	153,24	36,44	-0,11%
2.01.07.01.03	RETENCION 8% I.R.X PAGAR	NOT A 12	-0,33	-0,33	-	0,00%
2.01.07.01.04	RETENCION 10% I.R.X PAGAR	NOT A 12	103,14	100,10	3,04	-0,01%
2.01.07.01.05	RETENCIONES 30% I.V.A X COMP. BIENES X PAGAR	NOT A 12	23,32	-2,57	25,89	-0,08%
2.01.07.01.06	RETENCIONES 70% I.V.A X PREST. SERV. X PAGAR	NOT A 12	1,96	2,92	-0,96	0,00%
2.01.07.01.07	RETENCIONES 100% I.V.A X PAGAR	NOT A 12	11,49	13,49	-2,00	0,01%
2.01.07.01.08	I.V.A VENTAS 12%	NOT A 12	257,93	219,07	38,86	-0,12%
2.01.07.01.09	CUENTAS POR PAGAR SRI	NOT A 12	280,34	245,44	14,90	-0,04%
2.01.07.01.10	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			3.773,41	-3.773,41	9,79%
2.01.07.03	OBLIGACIONES CON EL IESS		2.916,04	2.988,97	-72,93	
2.01.07.03.01	APORTE INDIVIDUAL 9,35% POR PAGAR	NOT A 12	662,33	720,71	-58,38	0,17%
2.01.07.03.02	APORTE PATRONAL 11,15% POR PAGAR 1% IEDE Y SECAP	NOT A 12	1.031,57	1.106,50	-74,93	0,22%
2.01.07.03.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	NOT A 12	0,02	0,02	-	0,00%
2.01.07.03.04	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	NOT A 12	299,74	231,01	68,73	-0,18%
2.01.07.03.05	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	NOT A 12	930,38	930,73	-0,35	0,00%
2.01.07.04	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		32.869,87	32.785,83	74,04	
2.01.07.04.01	SUELDOS POR PAGAR	NOT A 13	29.310,86	30.258,48	-947,62	2,83%
2.01.07.04.02	DECOMUTAR SUELDOS POR PAGAR	NOT A 13	133,89	672,05	-538,16	1,61%
2.01.07.04.03	DECOMUTAR SUELDOS POR PAGAR	NOT A 13	2.641,50	1.529,25	1.112,25	-3,33%
2.01.07.04.04	VACACIONES POR PAGAR	NOT A 13	783,62	336,05	447,57	-1,94%
2.01.07.05	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	NOT A 13	390,87	1.349,27	-958,40	
2.01.07.05.01	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	NOT A 13	390,87	1.349,27	-958,40	2,87%
2.01.07.07	RETENCIONES POR PAGAR	NOT A 13	1.817,25		1.817,25	
2.01.07.07.02	FARMACIA	NOT A 14	821,55		821,55	-2,46%
2.01.07.07.03	COMISARIA T O	NOT A 14	995,70		995,70	-2,98%
2.01.08	OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			282.694,17	-282.694,17	
2.01.08.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			282.694,17	-282.694,17	
2.01.08.01.01	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS			282.694,17	-282.694,17	845,12%
2.01.10	ANTICIPOS DE CUENTAS		54.651,20	64.280,34	-9.629,14	
2.01.10.01	ANTICIPOS DE CUENTAS		54.651,20	64.280,34	-9.629,14	
2.01.10.01.01	ANTICIPOS DE CUENTAS CORRIENTES	NOT A 15	5.258,40	5.668,80	-410,40	1,23%
2.01.10.01.02	ANTICIPO CUENTAS IESS	NOT A 15	38.595,30	44.921,50	-6.326,20	18,91%
2.01.10.01.03	ANTICIPOS DE CUENTAS SDAT	NOT A 15	10.397,50	10.790,04	-392,54	1,17%
2.01.10.01.05	ANTICIPOS DE CUENTAS ISSFA	NOT A 15	400,00	400,00	-	0,00%
2.01.10.01.06	ANTICIPOS DE CUENTAS ISSPOL	NOT A 15		2.500,00	-2.500,00	7,47%
2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES		13.476,79	15.078,19	-1.601,40	
2.01.13.01	OTROS PASIVOS CORRIENTES		13.476,79	15.078,19	-1.601,40	
2.01.13.01.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOT A 16	13.476,79	15.078,19	-1.601,40	4,79%
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		352.577,47	88.426,69	264.150,78	
2.02.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		69.778,25	69.778,25	-	
2.02.02.01	CUENTAS Y OTROS POR PAGAR NO CORRIENTES LOCALES		69.778,25	69.778,25	-	
2.02.02.01.01	CUENTAS Y OTROS X PAGAR NO CORRIENTES RELACION. LOCA	NOT A 17	69.778,25	69.778,25	-	0,00%
2.02.03	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORR		105,05	18.648,44	-18.543,39	
2.02.03.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANC. LOCALES NO CORRIENT		105,05	18.648,44	-18.543,39	
2.02.03.01.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANC. LOCALES NO CORRIENT	NOT A 17	105,05	18.648,44	-18.543,39	55,44%
2.02.04	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		282.694,17		282.694,17	
2.02.04.01	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LOCALES		282.694,17		282.694,17	
2.02.04.01.01	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LOCALES	NOT A 17	282.694,17		282.694,17	-845,12%

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CÍA. LTDA. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017						
CODIGO	CUENTAS	NOTA	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2016	DIFERENCIA	%
I	ACTIVOS		701,605.62	740,012.48	-38,406.86	100.00%
I.01	ACTIVO CORRIENTE		67,746.26	83,057.34	-15,311.08	
I.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,859.51	3,734.96	124.55	
I.01.01.01	CAJA	NOTA 5	2,908.79	3,574.65	-665.86	
I.01.01.01.01	CAJA GENERAL	NOTA 5	2,908.79	3,574.65	-665.86	1.73%
I.01.01.03	BANCOS	NOTA 5	950.72	160.31	790.41	
I.01.01.03.02	BANCO DE GUAYAQUIL	NOTA 5	950.72	160.31	790.41	-2.06%
I.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS		26,345.34	23,243.75	3,101.59	
I.01.02.05	DECTOS. Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADO	NOTA 6	12,264.02	8,824.65	3,439.37	
I.01.02.05.01	DECTOS. Y CTAS. X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	NOTA 6	12,221.97	8,782.60	3,439.37	-8.96%
I.01.02.05.04	DOCUMENTOS POR RECIBIR TARIJETAS DE CREDITO	NOTA 6	42.05	42.05	-	0.00%
I.01.02.08	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 6	14,088.32	14,419.10	-330.78	
I.01.02.08.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	NOTA 6	2,906.94	3,019.10	-112.16	0.29%
I.01.02.08.03	VARIOS			11,400.00	29.68%	
I.01.02.08.04	ANTICIPO A PROVEEDORES	NOTA 6	11,174.38	11,174.38	-29.09%	
I.01.03	INVENTARIOS		813.55	792.12	21.43	
I.01.03.04	INVENT. SUM. O MAT. A SER CONSUMIDOS EN PRESTACION	NOTA 7	813.55	792.12	21.43	
I.01.03.04.04	INVENTARIO DE LENCERIA Y PRENDAS DE PROTECCION	NOTA 7	744.65	723.22	21.43	-0.06%
I.01.03.04.05	INVENTARIO DE INSTRUMENTAL MEDICO MENOR	NOTA 7	68.90	68.90	-	0.00%
I.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		31,664.37	49,376.29	-17,711.92	
I.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES ANTICIPADOS	NOTA 8	31,193.15	49,376.29	-18,183.14	
I.01.04.03.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES ANTICIPADOS	NOTA 8	31,193.15	49,376.29	-18,183.14	47.34%
I.01.04.04	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	NOTA 8	471.22	471.22	-	
I.01.04.04.01	ANTICIPOS A EMPLEADOS	NOTA 8	471.22	471.22	-	-1.23%
I.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		5,063.48	5,910.22	-846.73	
I.01.05.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (IVA)	NOTA 9	217.78	217.78	-	0.00%
I.01.05.01.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA	NOTA 9	217.78	217.78	-	0.00%
I.01.05.02	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	NOTA 9	4,845.71	5,692.44	-846.73	
I.01.05.02.01	CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑOS ANTERIORES	NOTA 9	3,505.61	3,505.61	-	-9.13%
I.01.05.02.02	CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑO ACTUAL	NOTA 9	1,340.10	1,323.20	16.90	-0.04%
I.01.05.02.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			2,842.32	-2,842.32	7.40%
I.01.05.02.04	RETENCIONES RECIDIAS EN VENTAS DEL I.R.			1,526.32	-1,526.32	3.97%
I.02	ACTIVO NO CORRIENTE		633,859.36	656,955.14	-23,095.78	
I.02.01	PROPIEDAD PLANTAY EQUIPO	NOTA 10	633,859.36	656,955.14	-23,095.78	
I.02.01.01	PROPIEDAD PLANTAY EQUIPO	NOTA 10	823,218.02	822,722.42	495.60	
I.02.01.01.01	TERRENOS	NOTA 10	77,097.38	77,097.38	-	0.00%
I.02.01.01.02	EDIFICIOS	NOTA 10	606,737.21	606,737.21	-	0.00%
I.02.01.01.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	NOTA 10	4,442.86	4,442.86	-	0.00%
I.02.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES	NOTA 10	27,728.80	27,483.20	245.60	-0.64%
I.02.01.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	NOTA 10	69,328.35	69,328.35	-	0.00%
I.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTACION	NOTA 10	6,909.82	6,659.82	250.00	-0.65%
I.02.01.01.09	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTAY EQUIPO CAMINERO	NOTA 10	27,000.00	27,000.00	-	0.00%
I.02.01.01.11	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	NOTA 10	3,973.60	3,973.60	-	0.00%
I.02.01.12	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTAY	NOTA 10	-189,358.66	-165,767.28	-23,591.38	
I.02.01.12.01	(-) DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	NOTA 10	-116,107.47	-103,972.72	-12,134.75	31.60%
I.02.01.12.04	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	NOTA 10	-13,714.71	-11,235.35	-2,479.36	6.46%
I.02.01.12.05	(-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	NOTA 10	-30,464.78	-24,243.61	-6,221.17	16.20%
I.02.01.12.07	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	NOTA 10	-4,645.05	-4,046.65	-598.40	1.56%
I.02.01.12.08	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS, ED. DE TRANSP. Y	NOTA 10	-23,381.92	-21,581.92	-1,800.00	4.69%
I.02.01.12.10	(-) DEPRECIACION ACUM. REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	NOTA 10	-1,044.73	-687.03	-357.70	0.93%

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CÍA. LTDA.									
INDICADORES FINANCIEROS									
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017									
LIQUIDEZ								COMENTARIO:	
A)	LIQUIDEZ CORRIENTE							MUESTRA LA LIQUIDEZ CORRIENTE QUE TIENE LA EMPRESA PARA CUBRIR SUS PASIVOS CORRIENTES MUESTRAS MAS ALTO MEJOR	
	ACTIVO CORRIENTE	67.746,26	=	0.32					
	PASIVO CORRIENTE	214.674,86							
								COMENTARIO:	
B)	PRUEBA ACIDA							ES LA LIQUIDEZ QUE TIENE LA EMPRESA PARA CUBRIR SUS PASIVOS CORRIENTES SIN LA NECESIDAD DE VENDER SUS INVENTARIOS. EL VALOR ADECUADO DEBERIA SER 1 O MAYOR	
	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIO	67.746,26	-	813,55	=	0.31			
	PASIVO CORRIENTE	214.674,86							
SOLVENCIA								COMENTARIO:	
C)	ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO							PERMITE DETERMINAR LA AUTONOMIA FINANCIERA. CUANDO EL INDICE ES ELEVADO LA EMPRESA DEPENDE MUCHO DE SUS ACREEDORES Y QUE DISPONE DE UNA CAPACIDAD LIMITADA DE ENDEUDAMIENTO O SE ESTA DESCAPITALIZANDO FUNCIONAL CON UNA	
	PASIVO TOTAL	567.252,33	=	0.81					
	ACTIVO TOTAL	701.605,62							
								COMENTARIO:	
D)	ENDEUDAMIENTO PATRIMONIAL							MIDE EL COMPROMISO PATRIMONIAL CON LOS ACREEDORES. NO SE DEBE ENTENDER COMO QUE LOS PASIVOS SE PUEDAN PAGAR CON EL PATRIMONIO. PUESTO QUE AMBOS CONSTITUYEN UN COMPROMISO CON LOS ACREEDORES.	
	PASIVO TOTAL	567.252,33	=	4.22					
	PATRIMONIO	134.353,29							
GESTION								COMENTARIO:	
E)	ROTACION DE CARTERA							MUESTRA EL NUMERO DE VECES QUE LAS CUENTAS POR COBRAR GIRAN EN UN PERIODO DETERMINADO	
	VENTAS	378.998,15	=	14.39					
	CUENTAS POR COBRAR	26.345,34							
								COMENTARIO:	
F)	ROTACION DE VENTAS							Mide el numero de utilizacion de los activos en un determinado nivel de ventas	
	VENTAS	378.998,15	=	0.54					
	ACTIVO TOTAL	701.605,62							
RENTABILIDAD								COMENTARIO:	
G)	RENTABILIDAD NETA DEL ACTIVO							Mide la capacidad del Activo para producir utilidades, independientemente como haya sido financiado, por deuda o por patrimonio	
	(Utilidad Neta/Ventas)*(Ventas/Activo Total)	0.0037							
								COMENTARIO:	
H)	MARGEN BRUTO							Mide la rentabilidad de las ventas frente al costo de ventas, y la capacidad de la empresa para cubrir los gastos operativos y generar utilidades antes de deducciones e impuestos	
	Ventas Netas - Costo de Ventas	232.268,75	=	0.61					
	VENTAS	378.998,15							

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CÍA. LTDA.			
AJUSTES PROPUESTOS POR AUDITORIA			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017	SALDO AUDITORIA
1.01.03.04.04	INVENTARIO DE LENCERIA Y PRENDAS DE PROTECCION	744.65	-
1.01.03.04.05	INVENTARIO DE INSTRUMENTAL MEDICO MENOR	68.90	-
1.01.05.01.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA	217.78	-
1.01.05.02.01	CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑOS ANTERIORES	3,505.61	-
1.01.05.02.02	CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑO ACTUAL	1,340.10	2,489.05
2.01.07.01.01	RETENCION 1% I.R. X PAGAR	107.88	52.58
2.01.07.01.02	RETENCION 2% I.R. X PAGAR	189.68	110.84
2.01.07.01.03	RETENCION 8% I.R. X PAGAR	-0.33	0
2.01.07.01.04	RETENCION 10% I.R. X PAGAR	103.14	103.13
2.01.07.01.05	RETENCIONES 30% I.V.A X COMP. BIENES X PAGAR	23.32	26.02
2.01.07.01.06	RETENCIONES 70% I.V.A X PREST. SERV. X PAGAR	1.96	3.45
2.01.07.01.07	RETENCIONES 100% I.V.A X PAGAR	11.49	12.00
2.01.07.01.08	I.V.A VENTAS 12%	257.93	0
2.01.07.01.09	CUENTAS POR PAGAR SRI	260.34	0
2.01.07.03.01	APORTE INDIVIDUAL 9.35% POR PAGAR	662.33	703.72
2.01.07.03.02	APORTE PATRONAL 11.15% POR PAGAR 1% IECE Y SECAP	1,031.57	904.82
2.01.07.03.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	0.02	
2.01.07.03.04	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	291.74	285.77
5.2.04.03.03	IVA QUE SE CARGA AL GASTO FACTOR DE PROPORCIONALIDAD	-99.54	-

NOTA 24 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMENTARIO:

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado. Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa.

Para la empresa es primordial conocer el porqué del comportamiento de su patrimonio en un año determinado. De su análisis se pueden detectar infinidad de situaciones negativas y positivas que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento del patrimonio.

En el Estado de cambios en el patrimonio de la Corporación se puede observar que se mantiene el capital, la reserva legal.

NOTA 25 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

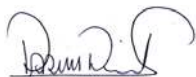
Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados Financieros no se notificó que se hayan producido otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre las cifras de los estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 26 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

COMENTARIO:

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados mediante Junta de Accionistas llevada a cabo el 09 de marzo de 2018.

Atentamente,



C.P.A. Dra. Patricia Rivas Salazar

AUDITORA EXTERNA RNAE No. 346

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

COMENTARIO:

Dentro de los gastos de administración se clasifican los sueldos salarios y demás remuneraciones, beneficios sociales e indemnizaciones, honorarios, gasto impuesto a la renta, gasto utilidad empleados, mantenimiento y reparaciones, combustible, gastos de gestión depreciaciones, baja de inventario entre otros. Del análisis efectuado se observa que el mayor gasto corresponde a sueldos del personal.

Cabe indicar que la cuenta Iva que se carga al gasto de factor proporcionalidad se encuentra con saldo negativo y no se proporcionó el mayor contable para observar motivo que lo genera.

NOTA 23 FLUJO DEL EFECTIVO MÉTODO DIRECTO:

COMENTARIO:

La compañía realiza el estado de flujo de efectivo anualmente y lo presenta por el método directo además aplicará la sección 7.9.

El estado de flujo de efectivo es un estado financiero básico que muestra el efectivo generando y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiamiento.

Constituye un estudio del movimiento del efectivo para determinar los patrones más adecuados tanto para cobrar como para pagar, es un método importante de comprobación sobre la salud financiera de su empresa.

El objetivo es mantener efectivo disponible para las operaciones mes a mes, proporcionar información apropiada a la gerencia, facilitar información financiera a los administradores, proyectar en donde se ha gastado el efectivo disponible, mostrar la relación que existe entre la utilidad neta y los cambios en los saldos de efectivo, evaluar la manera en que la administración genera y utiliza el efectivo entre otros.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
5.2.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.01	SUELDOS, SALARIOS EN ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.01.01	SUELDOS DE ADMINISTRATIVOS	48,050.00
5.2.02.01.03	HORAS EXTRAS 100% DE ADMINISTRATIVOS	2,940.97
5.2.02.01.04	BONIFICACIONES DE ADMINISTRATIVOS	5,430.00
5.2.02.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.02.01	DECIMO TERCER SUELDO DE ADMINISTRATIVOS	2,249.22
5.2.02.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO DE ADMINISTRATIVOS	1,740.50
5.2.02.02.08	INDEMNIZACIONES	135.84
5.2.02.03	APORTES A LA SEB. SOCIAL DE ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.03.01	APORTE PATRONAL DE ADMINISTRATIVOS	6,476.25
5.2.02.03.02	FONDOS DE RESERVA DE ADMINISTRATIVOS	4,302.55
5.2.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS	1,967.34
5.2.02.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN G. ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.11.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN G. ADMINISTRATIVOS	124.00
5.2.02.12	COMBUSTIBLES EN G. ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.12.01	COMBUSTIBLES EN G. ADMINISTRATIVOS	22.56
5.2.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.14.01	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS	4.47
5.2.02.15	TRANSPORTE EN G. ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.15.01	TRANSPORTE EN G. ADMINISTRATIVOS	210.35
5.2.02.16	GASTOS DE GESTIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.16.01	GASTOS DE GESTIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS	128.90
5.2.02.17	GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.17.01	GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS	246.00
5.2.02.18	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES EN G. ADM	
5.2.02.18.01	AGUA EN G. ADMINISTRATIVOS	73.64
5.2.02.18.02	TELÉFONO EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,119.14
5.2.02.18.04	ENERGÍA EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	445.06
5.2.02.19	NOTARIOS Y REGIST. DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES E	
5.2.02.19.01	NOTARIOS Y REGIST. DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES E	18.65
5.2.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G. ADMINISTRA	
5.2.02.20.01	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G. ADMINISTRA	2,988.86
5.2.02.20.02	PATENTE MUNICIPAL EN G. ADMINISTRATIVOS	1,526.68
5.2.02.20.05	PREDIO URBANO	768.03
5.2.02.20.06	MULTAS	188.62
5.2.02.20.08	MATRÍCULACIÓN DE VEHÍCULOS	777.04
5.2.02.27	OTROS GASTOS EN ADMINISTRATIVOS EN G. ADMINISTRAT	
5.2.02.27.03	SERVICIOS DE ASESORIA-CAPACITACIÓN - SIMILARES	1,048.65
5.2.02.28	OTROS	
5.2.02.28.01	SERVICIOS VARIOS	17.89
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS	
5.2.03.01	GASTO EN INTERESES	
5.2.03.01.01	GASTO EN INTERESES	1,116.01
5.2.03.02	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	
5.2.03.02.01	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	241.19
5.2.03.02.02	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS TARJETA DE CREDITO	1,506.75
5.2.04	OTROS GASTOS	
5.2.04.01	OTROS GASTOS	
5.2.04.01.03	OTROS GASTOS	20.00
5.2.04.03	OTROS GASTOS IMPUESTOS	
5.2.04.03.01	IVA PAGADO ENVADO AL GASTO	3,456.03
5.2.04.03.02	RETENCIONES ASUMIDAS	86.56
5.2.04.03.03	IVA QUE SE CARGA AL GASTO FACTOR DE PROPORCIONALID	-99.54

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

COMENTARIO:

Se registra todos los gastos de venta necesarios para el desarrollo normal de las actividades de la clínica. Los valores más representativos corresponden a honorarios médicos y a sueldos del personal de ventas.

NOTA 22

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
5.2.01	GASTOS DE VENTA	144,174.33
5.2.01.01	SUELDOS, SALARIOS EN VENTAS	
5.2.01.01.01	SUELDOS DE VENTAS	27,044.26
5.2.01.01.04	HORAS EXTRAS 100% DE VENTAS	6,626.72
5.2.01.01.05	BONIFICACIONES DE VENTAS	60.00
5.2.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE VENTAS	
5.2.01.02.01	DECIMO TERCER SUELDO DE VENTAS	1,806.00
5.2.01.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO DE VENTAS	2,094.60
5.2.01.02.06	VACACIONES VENTAS	403.01
5.2.01.03	APORTES A LA SEG. SOCIAL DE VENTAS	
5.2.01.03.01	APORTE PATRONAL DE VENTAS	4,091.12
5.2.01.03.02	FONDOS DE RESERVA DE VENTAS	2,566.88
5.2.01.05	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERS. NAT. EN VENTAS	
5.2.01.05.01	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES VENTAS	1,200.00
5.2.01.05.03	HONORARIOS MEDICOS ESPECIALISTAS	40,651.32
5.2.01.05.05	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO	10,012.73
5.2.01.05.06	HONORARIOS MEDICO ANESTESISTA	19,860.00
5.2.01.05.07	HONORARIOS MEDICO GENERAL	7,740.84
5.2.01.05.08	SERVICIO AUXILIAR DE ENFERMERIA	1,018.86
5.2.01.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VENTAS	
5.2.01.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VENTAS	1,167.32
5.2.01.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN VENTAS	
5.2.01.11.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN VENTAS	265.07
5.2.01.12	COMBUSTIBLES EN VENTAS	
5.2.01.12.01	COMBUSTIBLES EN VENTAS	429.21
5.2.01.13	LUBRICANTES EN VENTAS	
5.2.01.13.01	LUBRICANTES EN VENTAS	4.46
5.2.01.14	SUMINISTROS Y MATERIALES	
5.2.01.14.01	SUMINISTROS DE OFICINA	116.01
5.2.01.14.02	SUMINISTROS DE COMPUTACION	307.66
5.2.01.14.03	MATERIALES DE OFICINAS	58.61
5.2.01.14.04	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	1,018.84
5.2.01.15	TRANSPORTE EN VENTAS	
5.2.01.15.01	TRANSPORTE EN VENTAS	1,402.10
5.2.01.17	GASTOS DE VIAJE EN VENTAS	
5.2.01.17.02	VIATICOS EN VENTAS	370.00
5.2.01.18	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES EN VENTAS	
5.2.01.18.01	AGUA EN VENTAS	2,342.23
5.2.01.18.02	TELEFONO EN VENTAS	361.29
5.2.01.18.04	ENERGIA EN VENTAS	6,317.05
5.2.01.18.05	SERVICIO DE TV CABLE	1,214.40
5.2.01.27	OTROS GASTOS EN VENTAS	
5.2.01.27.02	SUBROGACION DE SUELDOS EN VENTAS	2,429.30
5.2.01.27.04	CONFECCION UNIFORMES	545.49
5.2.01.27.05	SERVICIO DE IMPRENTA Y REPRODUCCION	547.21
5.2.01.27.06	LENCERIA HOSPITALARIA	101.84

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

COMENTARIO:

Los costos surgen de las actividades ordinarias de la empresa. El valor más representativo corresponde a costos farmacéuticos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos.

NOTA 21.

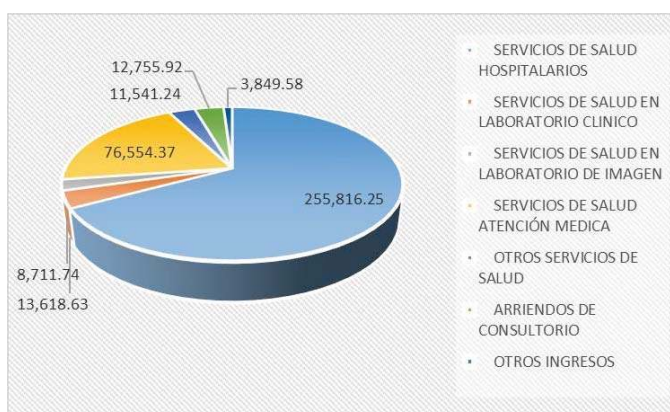
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
5.1	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	146,729.40
5.1.01	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
5.1.01.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN LABORATORIOS	
5.1.01.01.01	COSTO LABORATORIO DE IMAGEN	11,421.60
5.1.01.01.02	COSTO LABORATORIO CLINICO	19,260.37
5.1.01.01.03	COSTO LABORATORIO PATOLOGICO	360.00
5.1.01.02	COSTOS VENTAS Y PRODUCCIÓN HOSPITALARIOS	
5.1.01.02.01	COSTOS HOSPITALARIOS 12% IVA	3.18
5.1.01.02.03	COSTOS ALIMENTACION HOSPITALARIOS 12% IVA	492.74
5.1.01.02.04	COSTOS ALIMENTACION HOSPITALARIOS 0% IVA	2,940.32
5.1.01.03	COSTO VENTAS Y PRODUCCIÓN FARMACEUTICOS	
5.1.01.03.01	COSTO FARMACEUTICOS 12% IVA	10,988.82
5.1.01.03.02	COSTO FARMACEUTICOS 0% IVA	41,683.53
5.1.01.04	MATERIALES	
5.1.01.04.01	MATERIAL DE OSTEOSINTESIS-PROTESIS	1,495.35
5.1.01.04.02	MATERIAL QUIRURGICOS	17.54
5.1.02	MANO DE OBRA DIRECTA	
5.1.02.01	SUELDOS, SALARIOS MANO DE OBRA DIRECTA	
5.1.02.01.01	SUELDOS MANO OBRA DIRECTA	14,151.91
5.1.02.01.03	HORAS EXTRAS 100% MANO DE OBRA DIRECTA	2,981.85
5.1.02.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
5.1.02.02.01	DECIMO TERCER SUELDO M. OBRA DIRECTA	1,427.82
5.1.02.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO M. OBRA DIRECTA	1,121.00
5.1.02.02.03	BONIFICACIONES POR ALIMENTACIÓN M.O. DIRECTA	20.00
5.1.02.02.06	VACACIONES MANO DE OBRA DIRECTA	213.89
5.1.02.03	APORTES A LA SEG. SOCIAL MANO DE OBRA DIRECTA	
5.1.02.03.01	APORTE PATRONAL MANO O. DIRECTA	2,081.90
5.1.04	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	
5.1.04.01	DEPRECIACIÓN PROP., PLANTA Y EQUIPO EN COST. VENT	
5.1.04.01.01	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS COST. VENT Y PROD.	12,134.75
5.1.04.01.04	DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES COST. VENT Y	2,479.36
5.1.04.01.05	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO COST. VENT	6,221.17
5.1.04.01.07	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN COST. VEN	598.40
5.1.04.01.08	DEPREC. ACUM. VEH., EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAM. MOVI	1,800.00
5.1.04.01.10	DEPRECIACION ACUM. REPUESTOS Y HERRAMIENTAS COST.	357.70
5.1.04.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN COST. VENT Y PROD.	
5.1.04.06.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN COST. VENT Y PROD.	1,872.81
5.1.04.07	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS PRODUCCION	
5.1.04.07.01	INSUMOS Y SUMINISTROS MEDICOS	2,446.60
5.1.04.07.02	MATERIALES PARA LA PRODUCCION	22.52
5.1.04.07.04	OXIGENO	1,515.16
5.1.04.07.05	VAJILLA Y MENAJE	77.14
5.1.04.08	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	
5.1.04.08.02	SUBROGACIÓN DE SUELDOS EN PRODUCCIÓN	6,541.97

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

Los ingresos están dados por el giro normal de las actividades de la clínica y comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos o servicios previstos en el curso normal de sus operaciones.

El total de ingresos que constan en mayores contables coincide mensualmente con las declaraciones de impuestos al SRI y con la declaración de impuesto a la renta.



El valor más representativo es por servicios de Salud hospitalaria.

NOTA 20.

COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

La reserva legal no tiene movimiento en el presente periodo

La cuenta de resultados Acumulados Provenientes de la adopción de NIIF mantiene el saldo \$ 6916.34 que no se generan en el periodo en revisión.

En el presente periodo se ha obtenido una utilidad líquida de USD. 2605.79.

NOTA 19.

RESULTADOS NETOS:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
4	INGRESOS	
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	
4.01.02.01	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	
4.01.02.01.01	SERVICIOS DE SALUD HOSPITALARIOS	255.816.25
4.01.02.01.03	SERVICIOS DE SALUD EN LABORATORIO CLINICO	13.618.63
4.01.02.01.04	SERVICIOS DE SALUD EN LABORATORIO DE IMAGEN	8.711.74
4.01.02.01.05	SERVICIOS DE SALUD ATENCIÓN MEDICA	76.554.37
4.01.02.01.09	OTROS SERVICIOS DE SALUD	11.541.24
4.01.04	INGRESOS POR ARRIENDOS DE CONSULTORIO	
4.01.04.01	INGRESOS POR ARRIENDOS DE CONSULTORIO	
4.01.04.01.01	ARRIENDOS DE CONSULTORIO	12.755.92
4.3	OTROS INGRESOS	
4.3.01	OTROS INGRESOS	
4.3.01.01	OTROS INGRESOS	
4.3.01.01.04	OTROS INGRESOS	3.849.58

COMENTARIO:

Los servicios surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa (servicios, hospitalarios, laboratorio, imagen, honorarios médicos y alquileres)

De acuerdo con las políticas contables se reconocerá ingresos de actividades ordinarias teniendo en cuenta el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

NOTA 18.

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
3	PATRIMONIO NETO	134,353.29
3.01	CAPITAL	
3.01.01	CAPITAL SOCIAL	
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	
3.01.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	100,000.00
3.02	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITAL	
3.02.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITAL	
3.02.01.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITAL	
3.02.01.01.02	APORTES DE UTILIDADES NO RECIBIDAS DE SOCIOS O AC	-8,683.92
3.04	RESERVAS	
3.04.01	RESERVA LEGAL	
3.04.01.01	RESERVA LEGAL	
3.04.01.01.01	RESERVA LEGAL	108.07
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	
3.06.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS	
3.06.01.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS	47,239.69
3.06.03	RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION POR PRIMERA	
3.06.03.01	RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION POR PRIMERA	
3.06.03.01.01	RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION POR PRIMERA	-6,916.34
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
3.07.01.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
3.07.01.01.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	2,605.79

COMENTARIO:

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 100000,00 dólares americanos.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

PROVEEDOR	DEBE	HABER	SALDO
CALLE AREVALO PAULINA ALEXANDRA	220.00	198.16	-21.84
INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOC	303.84	87.08	-216.76
ORTEGA NOVILLO BOLIVAR FERNANDO	494.14	493.14	-1.00
PERALTA GONZALEZ KLEBER MICHAEL	300.00	280.00	-20.00
TOTAL	1317.98	1058.38	-259.60

NOTA 17.

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
2.02	PASIVO NO CORRIENTE	
2.02.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	
2.02.02.01	CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR NO CORRIENTES LOCALES	
2.02.02.01.01	CUENTAS Y DCTOS X PAGAR NO CORRTE. RELACION. LOCA	69,778.25
2.02.03	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORR	
2.02.03.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANC. LOCALES NO CORRIENT	
2.02.03.01.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANC. LOCALES NO CORRIENT	105.05
2.02.04	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	
2.02.04.01	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LOCALES	
2.02.04.01.01	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LOCALES	282,694.17

Cuenta por pagar no corrientes relacionados locales no posee un auxiliar y el saldo presentado no se genera en presente periodo.

La obligación con instituciones financieras locales corresponde a préstamo hipotecario del banco de Guayaquil registrado su pago hasta octubre. No se otorgó la tabla de amortización para corroborar si el valor presentado es correcto.

Cuentas por pagar diversas relacionados locales corresponde el saldo total a un ajuste por reclasificación a largo plazo del cuál no se proporcionó el auxiliar contable.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

corresponde a que no se observa cancelación desde mayo 2017 que inician y Comisariato 245.72, el valor del mayor corresponde a pendientes por cancelar desde septiembre 2017.

NOTA 15.

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
2.01.10	ANTICIPOS DE CLIENTES	
2.01.10.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	
2.01.10.01.01	ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES	5,258.40
2.01.10.01.02	ANTICIPO CLIENTES IESS	38,595.30
2.01.10.01.03	ANTICIPOS DE CLIENTES SOAT	10,397.50
2.01.10.01.05	ANTICIPOS DE CLIENTES ISSFA	400.00

COMENTARIO:

El saldo de anticipo clientes corrientes no corresponde al presente periodo.

El anticipo clientes IESS, SOAT, ISSFA corresponden a valores cancelados por los clientes hasta asegurar la devolución de estas instituciones, dependiendo del valor devuelto se realiza la entrega al cliente. SOAT, ISSFA el saldo presentado no se genera en el presente periodo.

NOTA 16.

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES	
2.01.13.01	OTROS PASIVOS CORRIENTES	
2.01.13.01.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13,476.79

Registra cuentas por pagar varias, su saldo coincide con el auxiliar contable, sin embargo, se observa la existencia de saldos negativos en el auxiliar de la siguiente manera:

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

2.01.07.03	OBLIGACIONES CON EL IESS	SALDO	ROL	DIFERENCIA
2.01.07.03.01	APORTE INDIVIDUAL 9.35% POR PAGAR	662.33	703.72	-41.39
2.01.07.03.02	APORTE PATRONAL 11.15% POR PAGAR 1%	1.031.57	904.82	126.75
2.01.07.03.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	0.02		0.02
2.01.07.03.04	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	291.74	285.77	5.97
2.01.07.03.05	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	930.38	930.38	0.00

NOTA 13.

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
2.01.07.04	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
2.01.07.04.01	SUELDOS POR PAGAR	29.310.86
2.01.07.04.02	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR	133.89
2.01.07.04.03	DECIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR	2.641.50
2.01.07.04.04	VACACIONES POR PAGAR	783.62
2.01.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	
2.01.07.05.01	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	390.87

COMENTARIO:

Corresponde a los valores pendientes de pago a empleados en lo que a Sueldos se refiere el valor de diciembre corresponde a 4901.24 y la diferencia no corresponde al periodo actual. El auxiliar no registra los valores anteriores. Los décimos se provisionan mensualmente.

La participación de utilidades por pagar coincide con la declaración de renta y ministerio de trabajo.

NOTA 14.

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
2.01.07.07	RETENCIONES POR PAGAR	
2.01.07.07.02	FARMACIA	821.55
2.01.07.07.03	COMSARIATO	995.70

COMENTARIO:

Registra valor pendiente por cancelar por farmacia y comisariato descontados vía rol de pagos a empleados a diciembre el valor de Farmacia es de 91.18, el saldo presentado

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

COMENTARIO:

En otras obligaciones corrientes se contabilizan los valores pendientes de cancelación del mes terminado al Servicio de Rentas internas por impuestos y al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, valores generado por empleados que mantiene la Corporación Médica.

Se observa que no existe conciliación mensual oportuna en los valores registrados por pagar al SRI versus el mayor de la siguiente manera:

MES	VENTAS	30%	70%	100%	T.RET. IVA	1%	2%	10%	T. RET. FUENTE
ENERO	40,738.94	3.25	119.15	14.00	136.40	73.98	75.90	1035.74	1185.62
FEBRERO	20,716.81	0.51	14.00	0.00	14.51	34.45	129.55	525.01	689.01
MARZO	26,478.40	19.37	30.09	15.91	65.37	45.91	71.71	510.20	627.82
ABRIL	25,425.06	0.12	5.16	14.00	19.28	49.91	127.39	422.29	599.59
MAYO	26,712.51	15.72	31.67	14.00	61.39	58.43	48.57	560.58	667.58
JUNIO	27,396.31	9.90	0.00	12.00	21.90	83.05	77.78	527.54	688.37
JULIO	37,348.15	3.94	0.00	12.00	15.94	68.19	112.03	594.60	774.82
AGOSTO	40,256.34	3.57	21.00	12.00	36.57	54.38	58.00	601.26	713.64
SEPTIEMBRE	31,837.70	3.58	12.49	12.00	28.07	56.37	127.12	442.04	625.53
OCTUBRE	29,470.57	3.62	5.47	12.00	21.09	58.61	131.30	371.08	560.99
NOVIEMBRE	26,119.78	0.68	6.04	12.00	18.72	45.70	31.62	430.67	507.99
DICIEMBRE	46,497.58	26.02	3.45	12.00	41.47	52.58	110.84	103.13	266.55
TOTAL	378,998.15	90.28	248.52	141.91	480.71	681.56	1101.81	6124.14	7907.51

Al finalizar el periodo de acuerdo con la declaración el valor a pagar difiere del presentado en resumen se presenta:

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017	DECLARACION	DIFERENCIA
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2.01.07.01	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
2.01.07.01.01	RETENCION 1% I.R X PAGAR	107.88	52.58	55.3
2.01.07.01.02	RETENCION 2% I.R X PAGAR	189.68	110.84	78.8
2.01.07.01.03	RETENCION 8% I.R X PAGAR	-0.33	0	-0.3
2.01.07.01.04	RETENCION 10% I.R X PAGAR	103.14	103.13	0.0
2.01.07.01.05	RETENCIONES 30% I.V.A X COMP. BIENES X PA	23.32	26.02	-2.7
2.01.07.01.06	RETENCIONES 70% I.V.A X PREST. SERV. X PA	1.96	3.45	-1.5
2.01.07.01.07	RETENCIONES 100% I.V.A X PAGAR	11.49	12.00	-0.5
2.01.07.01.08	I.V.A VENTAS 12%	257.93	0	257.9
2.01.07.01.09	CUENTAS POR PAGAR SRI	260.34	0	260.3

En lo que a valores por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS el saldo presentado difiere del registrado en el rol de pagos de la siguiente manera:

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

NOTA 11.

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
2.01	PASIVO CORRIENTE	
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.01	CUENTAS Y DTOS. POR PAGAR LOCALES	
2.01.03.01.01	CUENTAS Y DTOS. X PAGAR PROVEEDORES NO RELAC. LOCA	92.207,34
2.01.04	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
2.01.04.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES	
2.01.04.01.03	DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A. SOCIEDAD FINANCIERA	1.163,62
2.01.04.01.05	SOBREGIROS BANCARIO POR PAGAR	14.226,47

COMENTARIO:

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de las actividades. Las obligaciones se reconocerán inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

Las cuentas por pagar, son obligaciones adquirida el 31 de diciembre de 2017 que deben cubrirse en corto plazo. El auxiliar de Cuentas por pagar presenta el saldo que coincide con el mayor contable. De la circular enviada a 22 proveedores para confirmación de saldos han confirman 6 proveedores, que manifiestan estar conformes con el saldo. En el auxiliar no se pudo evidenciar la antigüedad de los saldos

Estas obligaciones se sustentan con la tarjeta corporativa y el sobregiro del banco de Loja.

NOTA 12

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.01	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
2.01.07.01.01	RETENCION 1% LR X PAGAR	107,88
2.01.07.01.02	RETENCION 2% IR X PAGAR	189,68
2.01.07.01.03	RETENCION 8% IR X PAGAR	-0,33
2.01.07.01.04	RETENCION 10% IR X PAGAR	103,14
2.01.07.01.05	RETENCIONES 30% LV.A X COMP. BIENES X PAGAR	23,32
2.01.07.01.06	RETENCIONES 70% LV.A X PREST. SERV. X PAGAR	1,96
2.01.07.01.07	RETENCIONES 100% LV.A X PAGAR	11,49
2.01.07.01.08	LV.A VENTAS 12%	257,93
2.01.07.01.09	CUENTAS POR PAGAR SRI	260,34
2.01.07.01.10	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
2.01.07.03	OBLIGACIONES CON EL IESS	
2.01.07.03.01	APORTE INDIVIDUAL 9,35% POR PAGAR	662,33
2.01.07.03.02	APORTE PATRONAL 11,15% POR PAGAR 1% IECE Y SECAP	1.031,57
2.01.07.03.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	0,02
2.01.07.03.04	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	291,74
2.01.07.03.05	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	930,38

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

COMENTARIO:

De acuerdo a las políticas de la Compañía la cuenta propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su precio de adquisición, y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo se considera la depreciación acumulada/o cualquier pérdida de valor, mientras que los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un incremento a la productividad, capacidad o eficiencia de la vida útil, capitalizados incrementado el valor de dichos bienes. Según el párrafo 17.19 de las NIIF para PYMES indica que si existe factores como un cambio en el uso de los activos un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha anual que se informa más reciente si estos indicadores están presentes la entidad revisará sus estimaciones anteriores y los cambios de estimaciones contables deben realizarse en forma prospectiva, es decir, del periodo que se da el cambio en adelante.

Así mismo la entidad debe seleccionar el método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

La depreciación de propiedad planta y equipo en el la Corporación médica se calcula usando el método de línea recta, para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

En todos los activos se aplica el porcentaje determinado por la normativa tributaria de la siguiente manera:

1. Inmuebles (excepto terrenos), 5% anual
2. Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual
3. Equipos de cómputo y software 33% anual

Existe una construcción en proceso que no tiene movimiento durante el año.

El archivo de control de activos no es correcto, por lo tanto auditoria externa pudo establecer a través de mayor general el siguiente incremento de activos durante el periodo en revisión.

FECHA	PROVEEDOR	VALOR	GRUPO
23/06/2017	PALACIOS CASTILLO CHRISTIAN ORLANDO	245.60	MUEBLES Y ENSERES
2/10/2017	OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.	250.00	EQUIPO DE COMPUTACION
	TOTAL	495.60	

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

NOTA 9.

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,063.49
1.01.05.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (IVA)	217.78
1.01.05.01.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA	217.78
1.01.05.02	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	
1.01.05.02.01	CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑOS ANTERIORES	3,505.61
1.01.05.02.02	CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑO ACTUAL	1,340.10

COMENTARIO:

El crédito tributario de IVA de acuerdo con el formulario de declaración correspondiente al mes de diciembre de 2017, no registra el valor en el casillero 615 y 617 por adquisiciones;; valor que no coincide con el crédito tributario presentado en el mayor contable por \$ 217.78 y que corresponde a periodos anteriores.

El crédito tributario de años anteriores registra movimientos en enero y abril del presenta año por \$ 1,.412.41 sin embargo no se utiliza este valor en la declaración quedando como saldo de crédito tributario \$ 2.489.05 lo cual difiere del presentado.

La cuenta Crédito tributario año actual registra un saldo inicial y no presenta movimiento en el periodo: por lo tanto debe regularizarse dicha cuenta..

NOTA 10.

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE	633,859.36
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1.02.01.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	823,218.02
1.02.01.01.01	TERRENOS	77,097.38
1.02.01.01.02	EDIFICIOS	606,737.21
1.02.01.01.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4,442.86
1.02.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES	27,728.80
1.02.01.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	69,328.35
1.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6,909.82
1.02.01.01.09	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	27,000.00
1.02.01.01.11	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	3,973.60
1.02.01.12	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES , PLANTA Y	-189,358.66
1.02.01.12.01	(-) DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	-116,107.47
1.02.01.12.04	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-13,714.71
1.02.01.12.05	(-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-30,464.78
1.02.01.12.07	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-4,645.05
1.02.01.12.08	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS, EQ. DE TRANSP. Y	-23,381.92
1.02.01.12.10	(-) DEPRECIACION ACUM. REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	-1,044.73

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

NOTA 8.

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES ANTICIPADOS	
1.01.04.03.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES ANTICIPADOS	31,193.15
1.01.04.04	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	
1.01.04.04.01	ANTICIPOS A EMPLEADOS	471.22

COMENTARIO:

Bajo este componente se encuentran pagos anticipados a los proveedores de bienes y servicios, la cuenta no posee un auxiliar contable para lo cual auditoría de acuerdo con el mayor ha realizado un auxiliar que por falta de detalle difiere en \$. 252.43 con el saldo presentado de \$ 31.445.58

ANTICIPO PROVEEDORES ANTICIPADOS		
FECHA	PROVEEDOR	VALOR
18/02/2017	ARTE MEDICA OÑATE-VALDIVIESO C L	2,000.00
24/03/2017	ARTE MEDICA OÑATE-VALDIVIESO C L	580.00
13/04/2017	MANUEL ALCIZAR ANGAMARCA SAQUINAULA	1,272.00
21/06/2017	LEON OJEDA TELMO DARIO	1,636.60
21/06/2017	CORDOVA ALVARADO SANTIAGO RAMIRO	873.00
18/07/2017	LEON ROJAS KARLA JACKELINE	279.00
28/08/2017	LEON ROJAS KARLA JACKELINE	156.80
12/10/2017	LEON OJEDA TELMO DARIO	450.80
23/10/2017	BEDOYA GARCIA HERNAN GERARDO	546.44
14/11/2017	BLUEAMBI CIA LTDA	300.00
30/11/2017	BEDOYA GARCIA HERNAN GERARDO	546.44
29/12/2017	SOCIEDAD DE LUCHA CONTRA EL CANCER SOLCA NU	200.00
31/12/2017	CORPORACION MEDICA TELMO LEÓN OJEDA CIA. LTD	22,604.50
	TOTAL	31,445.58

En el manejo de la cuenta anticipo empleados se observa en el mayor que mantiene un saldo negativo de \$ 181.98, luego se regulariza y el saldo presentado corresponde a Camacho Yadira \$ 39.87 y la diferencia al Dr. Telmo León Ojeda.

La cuenta no posee un auxiliar.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

NOTA 7.

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
I.01.03.04	INVENT. SUM. O MAT. A SER CONSUMIDOS EN PRESTACION	
I.01.03.04.04	INVENTARIO DE LENCERIA Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	744.65
I.01.03.04.05	INVENTARIO DE INSTRUMENTAL MEDICO MENOR	68.90

COMENTARIO:

El inventario se medirá al costo o al valor neto realizable, el menor. De acuerdo con las políticas contables los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios en la compañía son activos:

- a. Adquiridos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones
- b. En proceso de producción con vistas a esa venta
- c. En forma de materiales o suministro para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicio.

El inventario corresponde a los productos para consumo interno como: lencería e instrumental médico; valores que tienen saldo inicial y que no tienen movimiento únicamente en el mes de octubre por un valor de \$ 21.43.

Por lo tanto, deben ser regularizados a fin de que se ajusten a la realidad, ya que los bienes cargados como inventario son activos de control de acuerdo al siguiente detalle:

DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR
ALMOHADAS	6	21.43
SABANAS ROYAL	24	221.48
COBIJA	24	211.43
SABANAS QUIRURGICAS	6	12.77
ALMOHADAS AVESTRUZ	11	34.99
TERMO INVICTA	6	32.59
TOALLA COPA PEQUEÑO	12	23.18
CAMINADOR S/RUEDAS	1	31.22
TOALLAS FACIALES	12	7.83
NEBULIZADOR COMPESOR PORTABLE	1	37.68
COBERTOR	12	178.95
TOTAL		813.55

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

COMENTARIO:

Las cuentas por cobrar de los clientes poseen un auxiliar detallado en donde se observa que se concilia con el mayor contable y, que todas las cuentas pertenecen al año 2017.

Auditoría externa realiza la circularización a 14 clientes de los cuales se recibe 3 confirmaciones que indican que están conformes con el saldo. No se realiza provisión.

La cuenta por cobrar empleados mantiene un saldo de \$ 259.34 generado en el presente periodo, la diferencia corresponde a periodos anteriores. Poseen un auxiliar en donde dos empleados inician con saldo negativo por un monto de -33.56.

De conformidad a la resolución SC: DSC: G.13.002 emitida por la Superintendencia de Compañías. En sus artículos 3 y 4, la Corporación Médica, tiene la obligación de reportar las ventas a crédito a la Superintendencia de Compañías y a la Dirección Nacional de Registro de Datos Públicos (DINARDAP). De la revisión efectuada se evidenció que se encuentra al día en la entrega de dicha información a la DINARDAP.

El anticipo proveedores corresponde a valores otorgados para la compra de bienes y servicios de acuerdo al siguiente detalle:

ANTICIPO PROVEEDORES		
FECHA	PROVEEDOR	VALOR
31/12/2017	MEDICINA DEL FUTURO ECUADOR MEDICALFE S.A.	1.30
31/12/2017	ROBLES FARFAN MANUEL ALBERTO	1,116.00
31/12/2017	LEON ROJAS PABLO DARIO	657.00
31/12/2017	LEON RODRIGUEZ GLORIA DEL PILAR	81.00
31/12/2017	BLUEAMBI CIA LTDA	300.00
31/12/2017	LEON ROJAS KARLA JACKELINE	435.80
31/12/2017	CORDOVA ALVARADO SANTIAGO RAMIRO	1,008.00
31/12/2017	LEON OJEDA TELMO DARIO	2,430.40
31/12/2017	MANUEL ALCIZAR ANGAMARCA SAQUINAULA	1,272.00
31/12/2017	SOCIEDAD DE LUCHA CONTRA EL CANCER SOLCA NU	200.00
31/12/2017	BEDOYA GARCIA HERNAN GERARDO	1,092.88
31/12/2017	ARTE MEDICA OÑATE-VALDIVIESO C L	2,580.00
	TOTAL	11,174.38

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro e esta exista evidencia objetiva inmediatamente reconocerá una pérdida en resultados, la Entidad podrá utilizar una cuenta reguladora "Provisión por Deterioro" como contrapartida de la pérdida. En esencia, todas las compañías que aplican NIIF deberán contar con un estudio de deterioro para sus activos financieros en cada ejercicio económico

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

ACTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.859.51
1.01.01.01	CAJA	
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL	2.908.79
1.01.01.03	BANCOS	
1.01.01.03.02	BANCO DE GUAY AQUIL	950.72

COMENTARIO:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista, otras inversiones de vencimiento máximo de tres meses, es decir a corto plazo de gran liquidez, bancos, para su clasificación se debe tomar en cuenta que son instrumentos financieros.

En caja general se encuentran los valores que corresponden a la recaudación diaria por ventas, los que están a cargo de la Srta. Calle Arévalo Paulina como recaudadora principal, la misma que cierra caja y presenta los cierres que los elabora en el sistema y además realiza un detalle en Excel, para luego en contabilidad registrar el deposito lo mediante comprobante de diario. La caja se encera con el valor de la recaudación y el saldo presentado corresponde al efectivo de los días 28, 29, 30 y 31 de diciembre de 2017.

Los fondos de cuentas bancarias son destinados para cumplir con las actividades económicas de la empresa, valores que son conciliados mensualmente en Excel. El banco de Loja se encuentra sobregirado en 14226.47 según conciliación, valor que es reclasificado al pasivo. El banco de Guayaquil no tiene movimiento y el saldo se maniene desde octubre de 2017. Auditoria externa realiza circular a los bancos solicitando confirmaciones, las mismas que hasta la emisión del presente informe no han llegado.

NOTA 6.

ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
1.01.02.05	DOCTOS. Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADO	
1.01.02.05.01	DOCTOS. Y CTAS. X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	12.221.97
1.01.02.05.04	DOCUMENTOS POR RECIBIR TARJETAS DE CREDITO	42.05
1.01.02.08	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
1.01.02.08.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2.906.94
1.01.02.08.04	ANTICIPO A PROVEEDORES	11.174.38

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

En el presente ejercicio se ha llevado a cabo una reunión de carácter universal el 13 de marzo de 2017 en la misma que se conoce y aprueba el informe de gerente y Estados Financieros del periodo 2016.

COMITÉ PARITARIO

No se han realizado sesiones del comité paritario para el presente periodo.

Es importante destacar que los libros de actas de Junta, Directorio y Comité paritario se no se encuentran debidamente respaldados de acuerdo con el orden del día y las decisiones tomadas.

Seguimiento de recomendaciones

Al ser la primera vez que realizan Auditoria Externa no existen recomendaciones.

Contratos de trabajo.

Al 31 de diciembre de 2017, existen 11 empleados de acuerdo al siguiente detalle:

NRO.	NOMBRE
1	CALLE AREVALO PAULINA ALEXANDRA
2	CHAMBA CAMACHO MARLENE LILIANA
3	ENCALADA ENCALADA JOSE ROLANDO
4	LEON OJEDA TELMO DARIO
5	MACAS QUISHPE VERONICA LILIANA
6	MEDINA BRICEÑO MARIA DEL CARMEN
7	NICOLAIDE LUDEÑA CARLOS ROBERTO
8	QUEZADA RUEDA ANGEL RICARDO
9	ROJAS OJEDA VICENTA
10	SISALIMA MONTALEZA MARIA ELIZABETH
11	TIMBE ROBLES MANUEL EDILBERTO

En el presente periodo han ingresado 2 empleados y han salido 15 del Régimen del Código del Trabajo. Se ha formado el comité paritario y se ha registrado ante el Ministerio de trabajo el Reglamento Interno de Trabajo.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

Participación a trabajadores

La Empresa reconoce como pasivo y gasto la participación laboral correspondiente a los empleados, la que se calcula el 15% sobre la utilidad contable determinada de acuerdo con el código del trabajo y, más normas tributarias vigentes.

Décimo tercera y décimo cuarta remuneración

Se provisionan y pago se realizan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

NOTA 4.

Período de presentación:

Los estados financieros básicos se preparan anualmente con la información comprendida entre el 1ro de enero al 31 de diciembre de cada año. Bajo el Sistema Informático ISYPLUS.

Empresa en Marcha

Los Activos de la Compañía están en capacidad de cubrir sus pasivos en el ejercicio económico, y se trabaja con un presupuesto, para de esta manera garantizar la sostenibilidad en el largo plazo.

Estimaciones

La elaboración de Estados Financieros, requieren que la administración de la Compañía realice cálculos que modifican los saldos del balance como: depreciaciones, jubilaciones, provisiones, corrección de Normas Internacionales de Información Financiera.

Ingresos

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias teniendo en cuenta el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. Se registran cuando se presta el servicio sin que medie el cobro o financiamiento.

Gastos Operativos

Surgen de las actividades ordinarias normales de la empresa, incluyen costo de ventas, gastos administrativos, gastos operativos, depreciaciones entre otros.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Libros Sociales

Los documentos que conforman los libros sociales de la compañía son:

- Libro de actas
- Libro de socios y participaciones
- Talonario

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

Depreciación:

La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas

El párrafo 17.23 de las NIIF para PYMES manifiesta que, si existe alguna indicación de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha sobre la que se informa, en el patrón con arreglo al cual una entidad espera consumir los beneficios económicos futuros de un activo anual, la entidad revisará su método de depreciación para reflejar el nuevo patrón.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Revelaciones

Se dejará revelado al final de cada ejercicio económico:

- El método de la depreciación;
- El valor de la vida útil;
- EL importe bruto en libros;
- Depreciación acumulada;
- Pérdidas por deterioro;

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran ya dados de baja. El tratamiento de Propiedad, planta y equipo se rige por la NIC 16.

Cuentas y Documentos por pagar

Reconocimiento:

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura eficaz, según corresponda.

La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las actividades.

Revelaciones:

Se dejará constancia la naturaleza de la cuenta y la política contable.

Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados de corto plazo corresponden principalmente a:

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

Se registran a su valor razonable con su correspondiente análisis de probabilidad de recuperación y se constituyen especialmente por servicios de salud prestados.

De acuerdo con las políticas contables la medición inicial será su valor razonable, que es el precio de la transacción, la medición posterior se conocerá el menor valor entre el importe en libros y el valor recuperable estimado

Propiedad, planta y equipos (NIC16)

La propiedad, planta y equipo se registran al costo y, se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y, en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Reconocimiento:

Para ser reconocido como activo, propiedad planta y equipo se verifica que cumpla con los siguientes requisitos:

- a) Que sea controlado por la empresa;
- b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo;
- c) El costo del activo puede medirse con fiabilidad;
- d) Que sea tangible; y,
- e) Se esperan que el bien se utilice por más de un período.

Los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

La responsabilidad del Departamento de Contable financiero debe conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Los terrenos y los edificios se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos en forma conjunta.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

Las nuevas políticas contables requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos criterios, que afectan las cifras expresadas en activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los Estados Financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias a la fecha de emisión de los estos Estados Financieros.

Moneda Funcional y Presentación:

Los Estados Financieros, se presentan en dólares americanos, que es la moneda funcional y de uso legal en el Ecuador desde el año 2000.

NOTA 3

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

COMENTARIO:

Efectivo y sus equivalentes

El efectivo y equivalentes incluyen activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en dinero en efectivo. Para su clasificación se considera que son instrumentos financieros y no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Activos Financieros

Reconocimiento y medición inicial. Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición se clasifican como activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos, cuentas por cobrar, e inversiones mantenidas hasta su vencimiento.

La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros en el reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año. Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable con cambios en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requiera la entrega de activos dentro de un período de tiempo, establecido por regulación o convenio de un mercado (regular y de negociantes libres).

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39 como: cuentas por cobrar e inversiones mantenidas hasta su vencimiento.

Cuentas por cobrar

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

CAPITAL:

El capital inicial corresponde a Cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una. Con fecha 28 de abril del año 2010 mediante escritura pública se realiza un aumento de capital quedando de la siguiente manera:

NRO.	NOMBRE	CAPITAL	%
1	LEON OJEDA TELMO DARIO	19,400.00	19.40
2	LEON ROJAS KARLA JACKELINE	19,400.00	19.40
3	LEON ROJAS MARIA LUISA	19,400.00	19.40
4	LEON ROJAS PABLO DARIO (HEREDEROS)	19,400.00	19.40
5	ORTEGA JADAN GINA ALEXANDRA	3,000.00	3.00
6	ROJAS OJEDA VICENTA	19,400.00	19.40
	TOTAL	100,000.00	100%

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía en la ciudad de Loja, y por resolución de la Junta General de Socios podrá establecer sucursales, agencias, oficinas y presentaciones en cualquier lugar del país o del exterior.

INFORMACIÓN DEL REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES RUC

La Compañía inicia sus actividades el 14 de febrero del año 2006, el número de Ruc asignado es 1191717526001, el nombre comercial es Clínica San Pablo, su representante legal es el Dr. Telmo Darío León Ojeda. Su actividad económica principal es la prestación de servicios en diversas especialidades médicas. El domicilio tributario es en la Avenida Pio Jaramillo Alvarado SN y Thomas Alva Edison.

NOTA 2.

Bases de presentación:

Los Estados Financieros de la Corporación Médica Telmo León Ojeda., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2014.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros finales se han utilizado las políticas y principios emitidos por la administración de Corporación Médica Telmo León Ojeda., bajo NIIF para Pymes.

Estimaciones de la Administración:

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia de Corporación Médica Telmo León Ojeda., que manifiesta y expresa que se han aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.

BASE LEGAL:

En la ciudad de Loja, Provincia de Loja, el 04 de noviembre del año dos mil cinco, ante el Dr. Armando Costa Febres, notario Tercero del Cantón, comparecen los señores: Telmo Darío León Ojeda, Pablo Darío León Rojas, María Luisa León Rojas y Karla Jackeline León Rojas, con un capital social de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, se registra mediante escritura pública la constitución de la "CORPORACIÓN MÉDICA TELMO LEÓN OJEDA CIA LTDA." que se regirá por la Ley de Compañía, la duración de la compañía es de cincuenta años contados desde la fecha de inscripción del contrato social en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL:

La compañía tiene como objeto principal:

- a. La prestación de servicio profesionales en diversas especialidades médicas como: cardiología, terapia intensiva, cirugía general, medicina interna, ginecología, obstetricia, pediatría, traumatología, cirugía plástica, laboratorio, imagenología, atención en consulta externa, hospitalización, emergencias las veinticuatro horas;
- b. La importación distribución y comercialización de equipos, implementos y suministros de utilidad médica y de laboratorio;
- c. La importación y distribución de medicamentos de uso humano;
- d. El comercio de agencias y representaciones, importación y exportación, relacionadas con el objeto social antes especificado;
- e. En general la Compañía podrá realizar todo acto y contrato civil y mercantil, relacionado con el objeto social principal.

Con fecha 26 de febrero de 2014 se realiza una ampliación del objeto social de la compañía en lo relacionado a: La prestación de servicios de alquiler de bienes muebles e inmuebles como: arriendo de consultorios, alquiler de equipos médicos, y la prestación del servicio de alquiler de ambulancias, y, en general, la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles, permitidos por la Ley y relacionados con el objeto social principal. se reforma el artículo 3 del estatuto en lo que al objeto social se refiere.

PLAZO:

El plazo de duración de la compañía es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el registro mercantil, pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo si así lo resolviese la junta general de socios en la forma prevista en la Ley y en el estatuto.



CLÍNICA SAN PABLO

Son erogaciones efectuadas hasta doce meses después siguiente al cierre del periodo en que los empleados han prestado sus servicios y se reconocerán como gastos.

4.4.- Bonos a Principales Ejecutivos

La compañía considera en sus Estados Financieros un bono en reconocimiento a funciones específicas desarrolladas.

Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes

Cuentas y Doc. Por Pagar Proveedores	105684.13	107643.00
Retenciones y Contribuciones	3871.45	3787.55
Beneficios a Empleados Por Pagar	32869.87	32795.83
Anticipo a Clientes	54651.20	68903.02
Otros	15390.09	16452.38
Participación a Trabajadores	390.87	154.45
Suman	212857.61	229736.23

4.- INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD ESPECIALIZADOS

Los Ingresos se registran en la cuenta de resultados cuando se presta el servicio sin que medie el cobro efectivo o financiamiento.

- Otros Ingresos

Se contabilizan en el momento de la venta previo traspaso legal del título de propiedad.

5.- COSTOS Y GASTOS

Se reconocen cuando son incurridos independientemente de la fecha de pago a efectuarse.

- Gastos Financieros

Agrupar las cuentas que acumulan los intereses originados por obtención de capitales Para financiamiento de activos. Se contabilizan como costos o gastos según el periodo en que se registren.

Atentamente,


Ingrid Veronica Macas Quizhpe
CONTADORA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017



SAN PABLO

Doc. y Cuentas Por Cobrar Clientes	12264.02	8824.65
Otras Cuentas Por Cobrar	14081.32	14419.10
Inventarios	813.55	792.12
Anticipo a Proveedores	31664.37	49376.29
Suman:	58823.26	73412.16

3.3 Propiedades Planta y Equipo.-

El costo de propiedades planta y equipo incluye el precio de adquisición mas los costos relacionado con transporte, ubicación y puesta en marcha del mismo, estos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de la pérdida del deterioro de valor.

La depreciación de los activos fijos se efectúa utilizando el método de Línea recta registrándose a partir del mes siguiente a la adquisición en atención a la vida útil estimada y valor residual. El saldo del 31 de Diciembre del 2017 no se han presentado movimientos significativos. Se ha adquirido muebles y enseres por el valor de \$ 245.60 y equipo de computación por el valor de \$ 250.00.

Depreciación Utilizada	Años		
Terrenos			
Edificios	20	77097.38	77097.38
Construcciones en Curso		606737.21	606737.21
Muebles y Enseres	10	4442.86	4442.86
Maquinaria y Equipo	10	27728.80	27483.20
Equipo de Computación	10	69328.35	69328.35
Vehículos	05	6909.82	6659.82
Repuestos y Herramientas	10	27000.00	27000.00
		3973.60	3973.60
(-) Depreciación Acumulada		189358.66	167767.28
Suman		633859.36	654955.14

4.- PASIVOS FINANCIEROS (Acreedores Comerciales. Cuentas Por Pagar a partes relacionadas. Otras Cuentas Por Pagar y Obligaciones Financieras)

Estos pasivos se reconocen en forma inicial a su valor razonable neto de los costos de la adquisición incurridos, se registran subsecuentemente a su costo amortizado.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que se considere el derecho de diferir el pago de la obligación a más de 12 meses de la obligación a mas de doce meses de la fecha de la presentación del Estado de Situación Financiera.

4.1.- Impuestos

El gasto por impuesto a la renta constituye el impuesto por pagar corriente más el impuesto diferido estos se registran como ingresos o gastos y son imputados a los resultados del ejercicio.

4.2.- Provisiones

Las provisiones son recursos que la Empresa ha conservado ante las obligaciones contraídas legal o implícitamente las mismas se revisan y ajustan para expresar la mejor estimación a la fecha del cierre.

4.3.- Beneficios a Empleados Sueldos Salarios y pagos al IESS

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017



CLINICA SAN PABLO

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía "CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA". Es una sociedad constituida en el Canton Loja el 14 de Febrero del 2006 de conformidad con las leyes de la REPUBLICA DEL Ecuador y su actividad principal es la prestación de servicios de Salud.

2. BASES DE FORMULACION

2.1 Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en el Ecuador los mismos que reflejan la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa, son presentados en dólares de los estados unidos de Norteamérica moneda de curso legal en la Republica del Ecuador y comprenden:

Estado de situación financiera al cierre del periodo
Estado de resultado integral del periodo
Estado de cambios en el patrimonio del periodo
Estado de flujos de efectivo del periodo

2.2 Bases de Preparación

Los Estados Financieros de la Corporación Médica Telmo León Ojeda han observado para su registro la base del costo histórico con excepción de ciertos instrumentos financieros que se han medido a su valor razonable.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Efectivo y Equivalentes de efectivo.-

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en dinero en efectivo, un sobregiro bancario se presenta dentro del pasivo corriente del Estado de Situación Financiera.

	2017	2016
Bancos	950.72	160.31
Caja General	2908.79	3574.65
Suman	3859.51	3734.96

3.2 Cuentas por cobrar comerciales y Otras cuentas por cobrar.-

Se han registrado a su valor razonable con su correspondiente análisis de probabilidad de recuperación y se constituyen especialmente por servicios de salud prestados, no se ha considerado efectuar una estimación para cuentas incobrables en razón de que no se han presentado recuperación de cartera.

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017[illegible]

Página 17 de 58

[illegible]

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

950301	Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00
950302	Financiamiento por emisión de títulos valores	0,00
950303	Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0,00
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	0,00
950305	Pagos de préstamos	-18.543,39
950306	Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0,00
950307	Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00
950308	Dividendos pagados AF	0,00
950309	Intereses recibidos	0,00
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
9504	EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0,00
950401	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	124,55
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.734,96
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.859,51

CODIGO	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO INDIRECTO	2.017
---------------	---	--------------

	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2.605,79
96	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	34.502,09
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	23.591,38
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
9703	Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
9704	Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
9705	Ajustes por gastos en provisiones	
9706	Ajuste por participaciones no controladoras	
9707	Ajuste por pagos basados en acciones	
9708	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo 2928,36+1256,65+4622,68	10.910,71
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-17.944,34
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-4.514,00
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-1.714,25
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
9804	(Incremento) disminución en inventarios	-21,43
9805	(Incremento) disminución en otros activos	21.111,50
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-18.145,90
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.192,94
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-9.629,14
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	-6.224,06
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	19.163,54


 Dr. Telmo León Ojeda
 GERENTE


 VERÓNICA MACAS QUIZHPE
 CONTADORA

COOPERACION MEDICA
 TELMO LEON OJEDA C.I. 1191717526001
 VERÓNICA MACAS QUIZHPE C.I. 1191717526001

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

**CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

CODIGO	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	2.017
95	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	124,55
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	19.163,54
9501	Clases de cobros por actividades de operación	382.847,73
950101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	378.998,15
95010101	Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
95010102	Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
95010103	Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
95010104	Otros cobros por actividades de operación	3.849,58
95010105	Clases de pagos por actividades de operación	-362.568,18
950102	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-212.292,09
95010201	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
95010202	Pagos a y por cuenta de los empleados	-147.326,73
95010203	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
95010204	Otros pagos por actividades de operación	-2.949,36
95010205	Dividendos pagados	
950103	Dividendos recibidos	
950104	Intereses pagados	-1.116,01
950105	Intereses recibidos	
950106	Impuestos a las ganancias pagados	
950107	Otras entradas (salidas) de efectivo (AO)	
950108	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-495,60
9502	Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0,00
950201	Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0,00
950202	Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0,00
950203	Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00
950204	Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00
950205	Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0,00
950206	Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0,00
950207	Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
950208	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-495,60
950209	Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0,00
950210	Compras de activos intangibles	0,00
950211	Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0,00
950212	Compras de otros activos a largo plazo	0,00
950213	Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00
950214	Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0,00
950215	Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0,00
950216	Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00
950217	Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00
950218	Dividendos recibidos	0,00
950219	Intereses recibidos	0,00
950220	Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
950221	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-18.543,39
9503		

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

5.2.02.28	OTROS		17,89
5.2.02.28.01	SERVICIOS VARIOS	17,89	
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS		2863,95
5.2.03.01	GASTO EN INTERESES		1116,01
5.2.03.01.01	GASTO EN INTERESES	1116,01	
5.2.03.02	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS		1747,94
5.2.03.02.01	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	241,19	
5.2.03.02.02	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS TARJETA DE CREDITO	1506,75	
5.2.03.03	GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS		0
5.2.03.03.01	GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	0	
5.2.03.04	DIFERENCIA EN CAMBIO		0
5.2.03.04.01	DIFERENCIA EN CAMBIO	0	
5.2.03.05	OTROS GASTOS FINANCIEROS		0
5.2.03.05.01	OTROS GASTOS FINANCIEROS IDENTIFICARLOS	0	
5.2.04	OTROS GASTOS		3463,05
5.2.04.01	OTROS GASTOS		20
5.2.04.01.01	PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS	0	
5.2.04.01.02	OTROS GASTOS IDENTIFICARLOS	0	
5.2.04.01.03	OTROS GASTOS	20	
5.2.04.02	OTROS GASTOS		0
5.2.04.03	OTROS GASTOS IMPUESTOS		3443,0
5.2.04.03.01	IVA PAGADO ENVIADO AL GASTO	3456,03	
5.2.04.03.02	RETENCIONES ASUMIDAS	86,56	
5.2.04.03.03	IVA QUE SE CARGA AL GASTO FACTOR DE PROPORCIONALID	-99,54	
PERDIDA / GANANCIA DEL EJERCICIO			2605,79


Dr. Tolmo Leon Ojeda
GERENTE GENERAL


Ing. Verónica Macas Cuishpe
CONTADORA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

5.2.02.10.01	COMISIONES EN G. ADMINISTRATIVOS	0	
5.2.02.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN G. ADMINISTRATIVOS		124
5.2.02.11.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN G. ADMINISTRATIVOS	124	
5.2.02.12	COMBUSTIBLES EN G. ADMINISTRATIVOS		22,56
5.2.02.12.01	COMBUSTIBLES EN G. ADMINISTRATIVOS	22,56	
5.2.02.13	LUBRICANTES EN G. ADMINISTRATIVOS		0
5.2.02.13.01	LUBRICANTES EN G. ADMINISTRATIVOS	0	
5.2.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS		4,47
5.2.02.14.01	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS	4,47	
5.2.02.15	TRANSPORTE EN G. ADMINISTRATIVOS		210,35
5.2.02.15.01	TRANSPORTE EN G. ADMINISTRATIVOS	210,35	
5.2.02.16	GASTOS DE GESTIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS		128,9
5.2.02.16.01	GASTOS DE GESTIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS	128,9	
5.2.02.17	GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS		246
5.2.02.17.01	GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS	246	
5.2.02.17.02	VIATICOS ADMINISTRATIVOS	0	
5.2.02.18	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES EN G. ADM		1637,84
5.2.02.18.01	AGUA EN G. ADMINISTRATIVOS	73,64	
5.2.02.18.02	TELEFONO EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	1119,14	
5.2.02.18.03	CELULAR EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	0	
5.2.02.18.04	ENERGIA EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	445,06	
5.2.02.18.05	INTERNET GASTOS ADMINISTRATIVOS	0	
5.2.02.19	NOTARIOS Y REGIST. DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES E		18,65
5.2.02.19.01	NOTARIOS Y REGIST. DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES E	18,65	
5.2.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G. ADMINISTRATIVOS		6249,23
5.2.02.20.01	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G. ADMINISTRATIVOS	2988,86	
5.2.02.20.02	PATENTE MUNICIPAL EN G. ADMINISTRATIVOS	1526,68	
5.2.02.20.03	TARIFA SERVICIO HOTELES Y OTROS	0	
5.2.02.20.05	PREDIO URBANO	768,03	
5.2.02.20.06	MULTAS	188,62	
5.2.02.20.07	DESEMBOLSOS JUICIOS	0	
5.2.02.20.08	MATRICULACION DE VEHICULOS	777,04	
5.2.02.21	DEPRECIACIONES: EN G. ADMINISTRATIVOS		0
5.2.02.21.01	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	0	
5.2.02.21.02	DEPRECIACION ACUM. CONSTRUCCIONES EN CURSO EN G. A	0	
5.2.02.21.03	DEPRECIACION ACUM. INSTALACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS	0	
5.2.02.21.04	DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES EN G. ADMINISTRATIVOS	0	
5.2.02.21.05	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO EN G. ADMINISTRATIVOS	0	
5.2.02.21.06	DEPRECIACION ACUM. NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SI	0	
5.2.02.21.07	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS	0	
5.2.02.21.08	DEPREC. ACUM. VEH., EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMI. MOV	0	
5.2.02.21.09	DEPRECIACION ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	0	
5.2.02.21.10	DEPRECIACION ACUM. REPUESTOS Y HERRAMIENTAS EN G.	0	
5.2.02.21.11	DEPRECIACION EN PROPIEDADES DE INVERSIÓN EN G. ADM	0	
5.2.02.21.12	PROPIEDADES DE INVERSIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS	0	
5.2.02.22	AMORTIZACIONES: EN G. ADMINISTRATIVOS		0
5.2.02.22.01	INTANGIBLES EN G. ADMINISTRATIVOS	0	
5.2.02.22.02	OTROS ACTIVOS EN G. ADMINISTRATIVOS	0	
5.2.02.23	GASTO DETERIORO: EN G. ADMINISTRATIVOS		0
5.2.02.23.01	GASTO DETERIORO PROP. PLANTA Y EQUIPO EN G. ADMINISTRATIVOS	0	
5.2.02.24	SUMINISTROS Y MATERIALES EN GASTOS ADMINISTRATIVOS		0
5.2.02.24.01	UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	0	
5.2.02.24.02	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	0	
5.2.02.27	OTROS GASTOS EN ADMINISTRATIVOS EN G. ADMINISTRATIVOS		1048,65
5.2.02.27.01	IDENTIFICAR CLARAMENTE LOS OTROS GASTOS DE ADMINISTRATIVOS	0	
5.2.02.27.03	SERVICIOS DE ASESORIA-CAPACITACIÓN - SIMILARES	1048,65	
5.2.02.27.04	SUBROGACIÓN DE SUELDOS ADMINISTRATIVOS	0	

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

5.1.04.06.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN COST. VENT Y PROD.	1872,81	
5.1.04.07	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS PRODUCCION		4061,42
5.1.04.07.01	INSUMOS Y SUMINISTROS MEDICOS	2446,6	
5.1.04.07.02	MATERIALES PARA LA PRODUCCION	22,52	
5.1.04.07.03	REPUESTOS PARA LA PRODUCCION	0	
5.1.04.07.04	OXIGENO	1515,16	
5.1.04.07.05	VAJILLA Y MENAJE	77,14	
5.1.04.08	OTROS COSTOS DE PRODUCCION		6541,97
5.1.04.08.01	IDENTIFICAR EXACTAMENTE QUE COSTOS COST. VENT Y PR	0	
5.1.04.08.02	SUBROGACION DE SUELDOS EN PRODUCCION	6541,97	
5.1.04.08.03	SERVICIOS VARIOS DE PRODUCCION	0	
5.2	GASTOS		233512,54
5.2.01	GASTOS DE VENTA		144174,33
5.2.01.01	SUELDOS, SALARIOS EN VENTAS		33730,98
5.2.01.01.01	SUELDOS DE VENTAS	27044,26	
5.2.01.01.03	HORAS EXTRAS 50% DE VENTAS	0	
5.2.01.01.04	HORAS EXTRAS 100% DE VENTAS	6626,72	
5.2.01.01.05	BONIFICACIONES DE VENTAS	60	
5.2.01.01.06	OTROS SUELDOS DE VENTAS	0	
5.2.01.01.07	HORAS EXTRAS 25% DE VENTAS	0	
5.2.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE VENTAS		4303,51
5.2.01.02.01	DECIMO TERCER SUELDO DE VENTAS	1806	
5.2.01.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO DE VENTAS	2094,5	
5.2.01.02.03	BONIFICACIONES POR ALIMENTACION DE VENTAS	0	
5.2.01.02.04	DESPIDO INTEMPESTIVO DE VENTAS	0	
5.2.01.02.05	DESAHUCIO DE VENTAS	0	
5.2.01.02.06	VACACIONES VENTAS	403,01	
5.2.01.03	APORTES A LA SEG. SOCIAL DE VENTAS		6658
5.2.01.03.01	APORTE PATRONAL DE VENTAS	4091,12	
5.2.01.03.02	FONDOS DE RESERVA DE VENTAS	2566,88	
5.2.01.04	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMP. DE VENTAS		0
5.2.01.04.01	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMP. DE VENTAS	0	
5.2.01.05	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERS. NAT. EN VENTAS		80483,75
5.2.01.05.01	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES VENTAS	1200	
5.2.01.05.02	COMISIONES A PERSONAS NATURALES VENTAS	0	
5.2.01.05.03	HONORARIOS MEDICOS ESPECIALISTAS	40651,32	
5.2.01.05.04	HONORARIOS DE DIAGNOSTICO	0	
5.2.01.05.05	SERVICIOS DE DIAGNOSTICO	10012,73	
5.2.01.05.06	HONORARIOS MEDICO ANESTESISTA	15860	
5.2.01.05.07	HONORARIOS MEDICO GENERAL	7740,84	
5.2.01.05.08	SERVICIO AUXILIAR DE ENFERMERIA	1018,86	
5.2.01.06	REMUNERACIONES A OTROS TRAB. AUTONOMOS EN VENTAS		0
5.2.01.06.01	REMUNERACIONES A OTROS TRAB. AUTONOMOS VENTAS	0	
5.2.01.07	HONORARIOS A EXTRANJEROS X SERV. OCASIONALES EN VE		0
5.2.01.07.01	HONORARIOS A EXTRANJEROS X SERV. OCASIONALES EN VE	0	
5.2.01.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VENTAS		1167,32
5.2.01.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VENTAS	1167,32	
5.2.01.08.03	ALMACENAMIENTO, EMBALAJE, ENVASE Y RECARGA DE EXT	0	
5.2.01.10	COMISIONES EN VENTAS		0
5.2.01.10.01	COMISIONES EN VENTAS	0	
5.2.01.11	PROMOCION Y PUBLICIDAD EN VENTAS		265,07
5.2.01.11.01	PROMOCION Y PUBLICIDAD EN VENTAS	265,07	
5.2.01.12	COMBUSTIBLES EN VENTAS		429,21
5.2.01.12.01	COMBUSTIBLES EN VENTAS	429,21	
5.2.01.13	LUBRICANTES EN VENTAS		4,46
5.2.01.13.01	LUBRICANTES EN VENTAS	4,46	
5.2.01.14	SUMINISTROS Y MATERIALES		1501,12

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

4.3.04	VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZO		0
4.3.05	OTRAS RENTAS		0
5	COSTOS Y GASTOS		380241,94
5.1	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		146729,4
5.1.01	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		88663,45
5.1.01.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN LABORATORIOS		31041,97
5.1.01.01.01	COSTO LABORATORIO DE IMAGEN	11421,6	
5.1.01.01.02	COSTO LABORATORIO CLINICO	19260,37	
5.1.01.01.03	COSTO LABORATORIO PATOLOGICO	360	
5.1.01.02	COSTOS VENTAS Y PRODUCCIÓN HOSPITALARIOS		3436,24
5.1.01.02.01	COSTOS HOSPITALARIOS 12% IVA	3,18	
5.1.01.02.02	COSTOS HOSPITALARIOS 0% IVA	0	
5.1.01.02.03	COSTOS ALIMENTACION HOSPITALARIOS 12% IVA	492,74	
5.1.01.02.04	COSTOS ALIMENTACION HOSPITALARIOS 0% IVA	2940,32	
5.1.01.03	COSTO VENTAS Y PRODUCCIÓN FARMACEUTICOS		52672,35
5.1.01.03.01	COSTO FARMACEUTICOS 12% IVA	10988,82	
5.1.01.03.02	COSTO FARMACEUTICOS 0% IVA	41683,53	
5.1.01.03.03	COSTO FARMACEUTICOS 14% IVA	0	
5.1.01.04	MATERIALES		1512,89
5.1.01.04.01	MATERIAL DE OSTEOSINTESIS-PROTESIS	1495,35	
5.1.01.04.02	MATERIAL QUIRURGICOS	17,54	
5.1.02	MANO DE OBRA DIRECTA		21998,37
5.1.02.01	SUELDOS, SALARIOS MANO DE OBRA DIRECTA		17133,76
5.1.02.01.01	SUELDOS MANO OBRA DIRECTA	14151,91	
5.1.02.01.02	HORAS EXTRAS 50% MANO DE OBRA DIRECTA	0	
5.1.02.01.03	HORAS EXTRAS 100% MANO DE OBRA DIRECTA	2981,85	
5.1.02.01.04	BONIFICACIONES MANO DE OBRA DIRECTA	0	
5.1.02.01.05	OTROS SUELDOS MANO DE OBRA DIRECTA	0	
5.1.02.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2782,71
5.1.02.02.01	DECIMO TERCER SUELDO M. OBRA DIRECTA	1427,82	
5.1.02.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO M. OBRA DIRECTA	1121	
5.1.02.02.03	BONIFICACIONES POR ALIMENTACIÓN M.O.DIRECTA	20	
5.1.02.02.04	DESPIDO INTENPESTIVO M.O. DIRECTA	0	
5.1.02.02.05	DESAHUCIO MANO DE OBRA DIRECTA	0	
5.1.02.02.06	VACACIONES MANO DE OBRA DIRECTA	213,89	
5.1.02.03	APORTES A LA SEG. SOCIAL MANO DE OBRA DIRECTA		2081,9
5.1.02.03.01	APORTE PATRONAL MANO O. DIRECTA	2081,9	
5.1.02.03.02	FONDOS DE RESERVA MANO DE OBRA DIRECTA	0	
5.1.02.04	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMP. DIRECTOS		0
5.1.02.04.01	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMP. DIRECTOS	0	
5.1.03	MANO DE OBRA INDIRECTA		0
5.1.04	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		36067,58
5.1.04.01	DEPRECIACIÓN PROP., PLANTA Y EQUIPO EN COST. VENT		23591,38
5.1.04.01.01	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS COST. VENT Y PROD.	12134,75	
5.1.04.01.02	DEPRECIACION ACUM. CONSTRUC. EN CURSO COST. VENT Y	0	
5.1.04.01.03	DEPRECIACION ACUM. INSTALACIONES COST. VENT Y PROD	0	
5.1.04.01.04	DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES COST. VENT Y	2479,36	
5.1.04.01.05	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO COST. VENT	6221,17	
5.1.04.01.06	DEPREC. ACUM. NAVES, AERON., BARCAZAS Y SIM. COST.	0	
5.1.04.01.07	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN COST. VEN	598,4	
5.1.04.01.08	DEPREC. ACUM. VEH., EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAM. MOVI	1800	
5.1.04.01.09	DEPREC. ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO C	0	
5.1.04.01.10	DEPRECIACION ACUM. REPUESTOS Y HERRAMIENTAS COST.	357,7	
5.1.04.02	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLOGICOS COST. VENT Y PR		0
5.1.04.03	DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO COST. VENT		0
5.1.04.03.01	DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO COST. VENT	0	
5.1.04.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN COST. VENT Y PROD.		1872,81

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CÍA. LTDA.

BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

DESDE 01/01/2017 - HASTA 31/12/2017

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
4	INGRESOS		382847,73
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		378998,15
4.01.01	VENTA DE BIENES		0
4.01.01.01	VENTA DE BIENES		0
4.01.01.01.01	VENTA DE BIENES	0	
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		366242,23
4.01.02.01	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		366242,23
4.01.02.01.01	SERVICIOS DE SALUD HOSPITALARIOS	255816,25	
4.01.02.01.02	SERVICIOS DE SALUD FARMACEUTICOS	0	
4.01.02.01.03	SERVICIOS DE SALUD EN LABORATORIO CLINICO	13618,63	
4.01.02.01.04	SERVICIOS DE SALUD EN LABORATORIO DE IMAGEN	8711,74	
4.01.02.01.05	SERVICIOS DE SALUD ATENCIÓN MEDICA	76554,37	
4.01.02.01.06	SERVICIOS DE CONSULTA EXTERNA	0	
4.01.02.01.07	SERVICIOS DE SALUD SOAT	0	
4.01.02.01.08	SERVICIOS DE EMERGENCIA	0	
4.01.02.01.09	OTROS SERVICIOS DE SALUD	11541,24	
4.01.03	DIAGNOSTICO IMAGEN Y LABORATORIO		0
4.01.03.01	DIAGNOSTICO IMAGEN Y LABORATORIO		0
4.01.03.01.01	DIAGNOSTICO SOAT	0	
4.01.03.01.02	DIAGNOSTICO ESPECIALISTAS	0	
4.01.04	INGRESOS POR ARRIENDOS DE CONSULTORIO		12755,92
4.01.04.01	INGRESOS POR ARRIENDOS DE CONSULTORIO		12755,92
4.01.04.01.01	ARRIENDOS DE CONSULTORIO	12755,92	
4.01.06	INTERESES		0
4.01.06.01	INTERESES EN VENTAS		0
4.01.06.01.01	INTERESES GENERADAS DE VENTAS	0	
4.01.08	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		0
4.01.08.01	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		0
4.01.08.01.01	DERECHOS DE HOSPITALIZACION	0	
4.01.08.01.02	DERECHOS DE HOSPITALIZACION SOAT	0	
4.01.08.01.03	DERECHOS DE HOSPITALIZACION ESPECIALISTAS	0	
4.01.09	(-) DESCUENTO EN VENTAS		0
4.01.09.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS		0
4.01.09.01.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS	0	
4.01.10	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		0
4.01.10.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		0
4.01.10.01.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	0	
4.2	GANANCIA BRUTA		0
4.3	OTROS INGRESOS		3849,58
4.3.01	OTROS INGRESOS		3849,58
4.3.01.01	OTROS INGRESOS		3849,58
4.3.01.01.01	MULTAS AL PERSONAL	0	
4.3.01.01.02	DIFERENCIA RF	0	
4.3.01.01.03	DIFERENCIA IVA	0	
4.3.01.01.04	OTROS INGRESOS	3849,58	
4.3.02	INTERESES FINANCIEROS		0
4.3.02.01	INTERESES FINANCIEROS		0
4.3.02.01.01	INTERESES FINANCIEROS EN CTA. AHORROS	0	
4.3.03	GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIA		0

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

2.02.04	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	282694,17	
2.02.04.01	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LOCALES	282694,17	
2.02.04.01.01	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LOCALES	282694,17	
3	PATRIMONIO NETO		134353,29
3.01	CAPITAL		100000
3.01.01	CAPITAL SOCIAL	100000	
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	100000	
3.01.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	100000	
3.02	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA		-8683,92
3.02.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA	-8683,92	
3.02.01.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA	-8683,92	
3.02.01.01.02	APORTES DE UTILIDADES NO RECIBIDAS DE SOCIOS O AC	-8683,92	
3.04	RESERVAS		108,07
3.04.01	RESERVA LEGAL	108,07	
3.04.01.01	RESERVA LEGAL	108,07	
3.04.01.01.01	RESERVA LEGAL	108,07	
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS		46323,35
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	47239,69	
3.06.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS	47239,69	
3.06.01.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS	47239,69	
3.06.03	RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION POR PRIMERA	-6916,34	
3.06.03.01	RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION POR PRIMERA	-6916,34	
3.06.03.01.01	RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION POR PRIMERA	-6916,34	
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO		2605,79
3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	2605,79	
3.07.01.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	2605,79	
3.07.01.01.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	2605,79	
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO:			701605,62


Dr. Telmo Leon Ojeda
GERENTE


Ing. Verónica Macas Quishpe
CONTADORA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

1.02.01.12.10	(-) DEPRECIACION ACUM. REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	-1044,73	
2	PASIVO		567252,33
2.01	PASIVO CORRIENTE		214574,86
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	92207,34	
2.01.03.01	CUENTAS Y DTOS. POR PAGAR LOCALES	92207,34	
2.01.03.01.01	CUENTAS Y DTOS. X PAGAR PROVEEDORES NO RELAC. LOCA	92207,34	
2.01.04	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	15390,09	
2.01.04.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES	15390,09	
2.01.04.01.03	DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A. SOCIEDAD FINANCIERA	1163,62	
2.01.04.01.05	SOBREGIROS BANCARIO POR PAGAR	14226,47	
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	38949,44	
2.01.07.01	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	955,41	
2.01.07.01.01	RETENCION 1% I.R X PAGAR	107,88	
2.01.07.01.02	RETENCION 2% IR X PAGAR	189,68	
2.01.07.01.03	RETENCION 8% IR X PAGAR	-0,33	
2.01.07.01.04	RETENCION 10% IR X PAGAR	103,14	
2.01.07.01.05	RETENCIONES 30% I.V.A X COMP. BIENES X PAGAR	23,32	
2.01.07.01.06	RETENCIONES 70% I.V.A X PREST. SERV. X PAGAR	1,96	
2.01.07.01.07	RETENCIONES 100% I.V.A X PAGAR	11,49	
2.01.07.01.08	I.V.A VENTAS 12%	257,93	
2.01.07.01.09	CUENTAS POR PAGAR SRI	260,34	
2.01.07.03	OBLIGACIONES CON EL IESS	2916,04	
2.01.07.03.01	APORTE INDIVIDUAL 9.35% POR PAGAR	662,33	
2.01.07.03.02	APORTE PATRONAL 11.15% POR PAGAR 1% IECE Y SECAP	1031,57	
2.01.07.03.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	0,02	
2.01.07.03.04	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	291,74	
2.01.07.03.05	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	930,38	
2.01.07.04	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	32869,87	
2.01.07.04.01	SUELDOS POR PAGAR	29310,86	
2.01.07.04.02	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR	133,89	
2.01.07.04.03	DECIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR	2641,5	
2.01.07.04.04	VACACIONES POR PAGAR	783,62	
2.01.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	390,87	
2.01.07.05.01	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	390,87	
2.01.07.07	RETENCIONES POR PAGAR	1817,25	
2.01.07.07.02	FARMACIA	821,55	
2.01.07.07.03	COMISARIATO	995,7	
2.01.10	ANTICIPOS DE CLIENTES	54651,2	
2.01.10.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	54651,2	
2.01.10.01.01	ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES	5258,4	
2.01.10.01.02	ANTICIPO CLIENTES IESS	38595,3	
2.01.10.01.03	ANTICIPOS DE CLIENTES SOAT	10397,5	
2.01.10.01.05	ANTICIPOS DE CLIENTES ISSFA	400	
2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES	13476,79	
2.01.13.01	OTROS PASIVOS CORRIENTES	13476,79	
2.01.13.01.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13476,79	
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		352577,47
2.02.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	69778,25	
2.02.02.01	CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR NO CORRIENTES LOCALES	69778,25	
2.02.02.01.01	CUENTAS Y DCTOS X PAGAR NO CORRTE. RELACION. LOCA	69778,25	
2.02.03	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORR	105,05	
2.02.03.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANC. LOCALES NO CORRIENT	105,05	
2.02.03.01.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANC. LOCALES NO CORRIENT	105,05	

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL

DESDE 01/01/2017 HASTA 31/12/2017

Código	Cuenta	Subtotales	Totales
1	ACTIVOS		701605,62
1.01	ACTIVO CORRIENTE		67746,26
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3859,51	
1.01.01.01	CAJA	2908,79	
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL	2908,79	
1.01.01.03	BANCOS	950,72	
1.01.01.03.02	BANCO DE GUAYAQUIL	950,72	
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	26345,34	
1.01.02.05	DOCTOS. Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADO	12264,02	
1.01.02.05.01	DOCTOS. Y CTAS. X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	12221,97	
1.01.02.05.04	DOCUMENTOS POR RECIBIR TARJETAS DE CREDITO	42,05	
1.01.02.08	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	14081,32	
1.01.02.08.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2906,94	
1.01.02.08.04	ANTICIPO A PROVEEDORES	11174,38	
1.01.03	INVENTARIOS	813,55	
1.01.03.04	INVENT. SUM. O MAT. A SER CONSUMIDOS EN PRESTACION	813,55	
1.01.03.04.04	INVENTARIO DE LENCERIA Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	744,65	
1.01.03.04.05	INVENTARIO DE INSTRUMENTAL MEDICO MENOR	68,9	
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	31664,37	
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES ANTICIPADOS	31193,15	
1.01.04.03.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES ANTICIPADOS	31193,15	
1.01.04.04	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	471,22	
1.01.04.04.01	*ANTICIPOS A EMPLEADOS	471,22	
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5063,49	
1.01.05.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (IVA)	217,78	
1.01.05.01.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA	217,78	
1.01.05.02	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	4845,71	
1.01.05.02.01	CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑOS ANTERIORES	3505,61	
1.01.05.02.02	CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑO ACTUAL	1340,1	
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE	633859,36	
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	633859,36	
1.02.01.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	823218,02	
1.02.01.01.01	TERRENOS	77097,38	
1.02.01.01.02	EDIFICIOS	606737,21	
1.02.01.01.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4442,86	
1.02.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES	27728,8	
1.02.01.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	69328,35	
1.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6909,82	
1.02.01.01.09	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	27000	
1.02.01.01.11	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	3973,6	
1.02.01.12	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y	-189358,66	
1.02.01.12.01	(-) DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	-116107,47	
1.02.01.12.04	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-13714,71	
1.02.01.12.05	(-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-30464,78	
1.02.01.12.07	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-4645,05	
1.02.01.12.08	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS, EQ. DE TRANSP. Y	-23381,92	

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

establecidas por el Servicio de Rentas Internas una vez que "CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA LTDA", presente los formularios debidamente llenados para emitir dictamen por separado, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Fecha: Loja, 13 junio 2018



Dra. Patricia de Lourdes Rivas Salazar
AUDITORA INDEPENDIENTE

RNAE No. 346
Registro C.P.A. No. 21.944

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones de los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación, el Auditor toma en consideración el control interno de la empresa que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, más no con el propósito de expresar una opinión sobre su efectividad. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados son apropiados, que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables en la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para expresar una opinión de auditoría.

4.- Fundamento claves de la Opinión.

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe en la sección "Responsabilidad del auditor, en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para emitir nuestra opinión.

La opinión emitida la generan circunstancias detalladas en el texto del informe Nota 12.

Los Estados Financieros de LA COMPAÑÍA CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA LTDA", por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, no han sido objeto auditoría externa.

*Nuestros informes sobre: **Recomendaciones sobre estructura del control interno, forman parte del presente informe; **La opinión sobre el Informe de Cumplimiento Tributario, requerido a las compañías que tienen la obligatoriedad, será presentado por separado hasta el 31 de julio de 2018, de acuerdo con las fechas*

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

A los socios de la Compañía

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA LTDA

Pre sente . –

Opinión

1.- Hemos auditado los estados financieros de la compañía “CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA LTDA”, que comprenden el estado de situación financiera y estado de resultado estado de flujo de efectivo, estado de evolución del patrimonio, y las notas explicativas al 31 de diciembre de 2017.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados, excepto por el efecto de los hechos mencionados en el párrafo de fundamentos claves para la opinión, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía “CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA LTDA”. al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. La empresa prepara sus estados financieros sobre la base de Normas de Información Financiera NIF para pymes.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía, en relación con los Estados Financieros.

2.- La Administración de la compañía “CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA LTDA”, es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIF para pymes. Esta responsabilidad incluye el diseño la implementación y el mantenimiento del proceso de control interno, para que estén libres de distorsiones importantes causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de la realización de estimaciones contables de acuerdo con las características propias de la compañía. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la empresa para continuar en funcionamiento y utilizar la base contable de la empresa, a menos que la administración tenga la intención de liquidarla o cesar sus operaciones en el próximo periodo.

Responsabilidades del auditor.

3.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en la auditoría que hemos efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIF para pymes, dichas normas requieren que cumplamos con principios éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

Abreviaturas usadas:

Art.	Artículo
Bco.	Banco
Cía. LTDA.	Compañía Limitada
Cta. Cte.	Cuenta corriente
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NTCI	Normas Técnicas de Control Interno
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
No.	Número
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
SRI	Servicio de Rentas Internas
\$	Dólares estadounidenses
PYMES	Pequeñas y Medianas Empresas.
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

CONTENIDO:

DI CTAMEN DE LOS AUDI TORES I NDEPENDI ENTES.

- Estados de Situación Financiera.
- Estado de Resultados del Período.
- Estados de Cambios en el Patrimonio.
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo.
- **Notas aclaratorias a los estados financieros**

INFORME DE CONTROL INTERNO

- **Conclusiones – Recomendaciones.**

ANEXOS

- Matriz de materialidad.
- Notas a los estados financieros auditados.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES 2017

**CORPORACION MEDICA “TELMO LEON OJEDA CIA
LTDA.”**

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Dra. PATRICIA DE LOURDES RIVAS SALAZAR

AUDITORA INDEPENDIENTE