

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía "CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA". Es una sociedad constituida en el Cantón Loja el 14 de Febrero del 2006 de conformidad con las leyes de la República de El 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 República de El 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 Medica 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

- 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.

- 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 no se han presentado de recuperación de cartera.

- Propiedades Planta y Equipo

El costo de propiedades, planta y equipo incluye el precio de adquisición más los costos relacionados 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.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio económico.

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.

Al saldo del 31 de Diciembre del 2014 los movimientos significativos han sido:

En la cuenta de Edificios se ha sumado un valor de \$ 18000 por costos de mano de obra y adquisición de materiales utilizados en la construcción del edificio, llegando a establecer términos de negociación de mutuo acuerdo la entrega de un consultorio descargando el valor por pagar de materiales y mano de obra con el ingreso por venta de consultorio.

De igual forma se ha adquirido un vehículo por el valor de 19.196,43 más IVA

- 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 fecha de la presentación del Estado de Situación Financiera.

- 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.

- 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.

- Beneficios a Empleados (Sueldos, Salarios y pagos al IESS)

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.

- Participación a Trabajadores

La compañía reconoce en sus Estados Financieros un pasivo y un gasto por concepto de utilidades cuyo valor es el 15% de las utilidades liquidas en atención a disposición legal vigente.

- Bonos a principales Ejecutivos

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

- Ingresos por servicios especializados de Salud

Los ingresos se registran en la cuenta de resultados en función de 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.

- 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 gastos o costo según el periodo en que se registren.

4.- Efectivo y equivalentes de efectivo

	2014	2013
Efectivo	\$ 7,344.34	2,411.91
Caja General	\$ 2,090.00	2,754.91
Caja Chica	\$ 200.00	19.61
	<u>9,634.34</u>	<u>5,186.43</u>

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

	2014	2013
Por recibir en Efectivo y equivalente		
Doc. y Ctas x Cobrar Clientes	\$ 8,343.74	3,562.90
Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 1,762.20	1,522.81
	<u>10,105.94</u>	<u>5,085.71</u>
Por recibir en Bienes y Servicios		
Anticipo a Proveedores	\$ 53,163.20	234.00
Anticipo a Empleados	\$ 951.65	1,062.52
	<u>\$ 54,114.85</u>	<u>1,296.52</u>

6.- Propiedad Planta y Equipo

	Depreciación Utilizada (años)	2014	2013
Terrenos		\$ 77,097.38	77,097.38
Edificios	20	\$ 611,980.86	599,214.71
Construcciones en curso		\$ 4,442.86	4,442.86
Muebles y Enseres	10	\$ 26,473.20	25,200.76
Maquinaria y Equipo	10	\$ 56,592.63	52,559.77
Equipo de Computación	5	\$ 6,659.82	6,659.82
Vehículos y Equipos de Transporte	10	\$ 46,196.43	27,000.00
Repuestos y Herramientas		\$ 830.00	830.00
		<u>\$ 830,273.18</u>	<u>793,005.03</u>
(-) Depreciación Acumulada		126,729.85	88,771.92
		<u>703,543.33</u>	<u>704,233.38</u>

3.7.- Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes

	2014	2013
Ctas y Doc. x Pagar Proveedores	\$ 41,396.93	19,117.41
Retenciones y contribuciones	\$ 3,795.97	5,996.13
Beneficios a Empleados por pagar	\$ 39,899.87	31,407.58
Anticipo a Clientes	\$ 72,521.12	32,562.91
Otros	\$ 18,219.11	9,630.43
Participación a Trabajadores	\$ 488.99	893.84
	<u>176,321.99</u>	<u>99,608.30</u>

Atentamente,



Ing. Maria del Cisne Cuenca Diaz

CONTADORA

