



# CLINICA 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

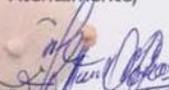
Se reconocen cuando son incurridos independientemente de la fecha de pago a efectuarse

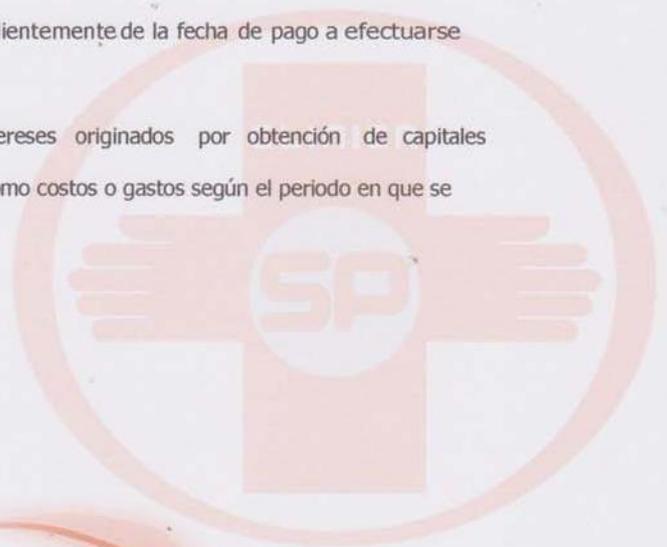
- Gastos Financieros

Agrupan 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 Verónica Macas Quizhpe  
CONTADORA



CLINICA SAN PABLO

Dirección: Av. Pío Jaramillo Alvarado y Thomas Alba Edison (La Argelia)  
Teléfonos: (07) 2 546444 / (07) 2 546924 • Correo: clinicasanpablo@yahoo.es



# CLINICA 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.

Depreciacion Utilizada	Años		
Terrenos		77097.38	-77097.38
Edificios	20	606737.21	606737.21
Construcciones en Curso		4442.86	4442.86
Muebles y Enseres	10	27728.80	27483.20
Maquinaria y Equipo	10	69328.35	69328.35
Equipo de Computacion	05	6909.82	6659.82
Vehiculos	10	27000.00	27000.00
Repuestos y Herramientas		3973.60	3973.60
(-) Depreciacion Acumulada		189358.66	165767.28
Suman		<b>633859.36</b>	<b>656955.14</b>

### 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





# 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 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

#### 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.

