

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 – Entidad que reporta

La compañía CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Público del canto de Loja, el 4 de Noviembre del 2005 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 05.L.DSCL.0000162. Su domicilio es en el cantón Loja, provincia de Loja.

El objetivo social de la compañía es: La prestación de servicios profesionales en diversas especialidades médicas como, cardiología, terapia intensiva, cirugía general. Etc.

Nota 2 – Bases de la preparación de los estados financieros

2.1 Base de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual generalmente corresponde al valor razonable a la fecha de la transacción. La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

Nota 3 - Resumen de las principales políticas contables

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes Al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

3.2 Activos y pasivos financieros

3.2.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: i) "cuentas por cobrar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataron los pasivos. La compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de, "cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros". Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

a) *Cuentas por cobrar*

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar de la Compañía comprenden principalmente las partidas del balance de "cuentas por cobrar comerciales".

b) *Otros pasivos financieros*

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de operación. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

3.2.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

a) **Reconocimiento -**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

b) **Medición inicial -**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable

a través de ganancias o pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

c) Medición posterior –

- i. Cuentas por cobrar:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.
- ii. Otros pasivos financieros:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

3.2.3 Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivos expiran o se transfieren a un tercero y la Compañía ha transferido sustancialmente todo los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

3.2.4 Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el estado de situación financiera, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.3 Cuentas por cobrar comerciales

Cuentas por cobrar comerciales son importes pendientes de cobro a clientes de la Compañía por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

3.4 Vehículos, maquinaria y equipo

Los vehículos, mobiliario y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

La depreciación de los vehículos, mobiliario y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de vida útiles y valores residuales de los activos fijos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Rubro	Años
Vehículos	5
Equipo de oficina	10
Equipo de computación	3
Muebles y enseres	10
Maquinaria	10

Las ganancias y pérdidas por la venta de vehículos, muebles y equipos de oficina se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor de libro de un activo de vehículos, muebles y equipos de oficina excede su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

3.5 Deterioro de activos

3.5.1 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a amortización o depreciación se someten a revisión para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el monto por el que el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros distintos a la Plusvalía que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera.

En el caso que el monto del valor en libros del activo excede su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes de todos sus activos no financieros significativos y considera que en ninguno de ellos existe evidencia de deterioro.

3.6 Cuentas comerciales por pagar (proveedores)

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

3.7 Estado de flujo de efectivo

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3.8 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Impuesto diferido

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles, y por la compensación futura de créditos fiscales y quebrantos impositivos no utilizados, en la medida en que sea probable la existencia de ganancias imponibles disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar dichas diferencias temporarias deducibles, y/o se puedan utilizar dichos créditos fiscales y quebrantos impositivos.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y sólo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

3.9 Beneficio a los empleados

3.9.1 Beneficio de corto plazo

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Se registran en el rubro “beneficios a empleados” del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política interna establecida por la Compañía.
- ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.9.2 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

3.10 Provisión corriente

La Compañía registra provisiones cuando: i) existe una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultados de eventos pasados, ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación y iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Compañía, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.11 Reconocimiento de ingresos y gastos

3.11.1 Ingresos por servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo. Cuando los servicios bajo un contrato único son prestados en períodos de información diferentes, la contraprestación se distribuirá sobre una base de valor razonable relativo entre los servicios.

3.11.2 Reconocimiento de gastos

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

Nota 4 – Estimados y criterios contables significativos

Estimados y criterios contables críticos

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

a) Vida útil vehículos, mobiliario y equipos

La Compañía revisa al final de cada período contable sus estimaciones de la vida útil y valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

Nota 5 – Instrumentos Financieros – Valores Razonables y Administración de Riesgos

1) Valores Razonables

Las políticas contables requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

	31 de diciembre de 2019		31 de diciembre de 2018	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al valor nominal				
Efectivo y equivalentes de efectivo	8.649	-	3.760	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto	65.205	-	69.541	-
Inventarios	814	-	814	-
Total activos financieros	74.667	-	74.114	-
Pasivos financieros medidos al costo				
Obligaciones financieras	27.060	-	-	-
Cuentas por pagar	167.934	327.472	182.730	327.472
Pasivos acumulados	11.906	30.000	15.136	-
Total pasivos financieros	206.899	357.472	197.866	327.472

Nota 6 – Efectivos y equivalentes de efectivo

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Caja	US\$	7.452	2.165
Bancos nacionales		1.197	1.594
	US\$	8.649	3.760

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 7 – Cuentas por cobrar comerciales

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Clientes	US\$	25.384	36.631
(-) Provisión cuentas incobrables		(843)	-
Anticipos		33.092	26.966
Servicio de Rentas Internas			
Retenciones en la Fuente IVA		218	218
Retenciones en la Fuente		7	4
Crédito Tributario IVA		4.439	2.816
Otras Cuentas por cobrar		2.907	2.907
	US\$	66.047	69.541

Nota 8 – Inventarios

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Inventario de lencería y prendas de protección	US\$	745	745
Inventario de instrumental médico menor		69	69
	US\$	814	814

Nota 9 – Equipo de cómputo, y software

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Terrenos	US\$	77.097	77.097
Edificios		598.308	596.308
Muebles y Enseres		30.896	28.579
Maquinaria y Equipo		153.323	107.216
Equipo de Computación		7.437	6.910
Vehículos		27.000	27.000
Depreciación Acumulada Activos Fijos		(242.599)	(214.738)
	US\$	651.463	628.373

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Durante los años 2019 y 2018, el movimiento de equipo de cómputo y software fue el siguiente:

	Terreno	Edificios	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de computación	Vehículos	Repuestos y herramientas	Total
<u>Costo Histórico</u>								
Saldo al 31 de diciembre de 2018	77.097	596.308	28.579	107.216	6.910	27.000	-	843.111
Adición	-	2.000	2.317	46.990	527	-	-	51.834
Baja	-	-	-	(884)	-	-	-	(884)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	77.097	598.308	30.896	153.323	7.437	27.000	-	894.061
<u>Depreciación Acumulada</u>								
Saldo al 31 de diciembre de 2018	-	(128.679)	(16.203)	(37.983)	(5.288)	(25.182)	(1.402)	(214.738)
Adición	-	(12.733.41)	(2.616.39)	(10.397.53)	(647.95)	(1.800.00)	-	(28.195.28)
Baja	-	-	-	334.49	-	-	-	334.49
Saldo al 31 de diciembre de 2019	-	(141.412)	(18.820)	(48.046)	(5.936)	(26.982)	(1.402)	(242.599)
Neto	77.097	456.896	12.076	105.277	1.500	18	(1.402)	651.463

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 10 – Obligaciones financieras

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Corriente			
Diners Club del Ecuador S.A. Sociedad Financiera	US\$	2.818	96
Sobregiros bancario por pagar		19.305	22.960
American express		4.936	-
No corriente			
Banco de Loja		30.000	-
		US\$ 57.060	23.057

Nota 11 – Proveedores

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Proveedores Relacionados	US\$	78.975	88.278
Anticipo de Clientes		37.657	43.205
IESS por Pagar		2.746	3.345
Servicio de Rentas Internas			
Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta		1.131	1.135
Retenciones en la Fuente IVA		394	95
IVA por Pagar		412	335
Otras cuentas por pagar SRI		245	245
Nomina		30.379	32.238
Otras Cuentas por Pagar		15.994	13.853
		US\$ 167.934	182.730

Nota 12 - Compañías relacionadas y accionistas

Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y sus compañías relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

a) Accionistas

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nombre de accionista	Número de acciones	Participación %
León Ojeda Telmo Darío	19.400	19%
León Ortega Camila Alexandra	4.850	5%
León Ortega José Pablo	4.850	5%
León Ortega Pablo Darío	4.850	5%
León Rojas Karla Jackeline	19.400	19%
León Rojas María Luisa	19.400	19%
Ortega Jadan Gina Alexandra	7.850	8%
Rojas Ojeda Vicenta	19.400	19%
	100.000	100%

b) Saldos y transacciones con accionistas y compañías relacionadas

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos y transacciones con accionistas y compañías relacionadas no son de importancia relativa para ser revelados.

c) Administración y alta dirección

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de gerencias, incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2019 en transacciones no habituales y/o relevantes.

Nota 13 – Impuesto a las ganancias

1. Impuesto a la renta reconocido en resultado del año

El impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados de los años 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Impuesto a la renta corriente	US\$	3.786	6.498
Total gasto por impuesto a la renta del ejercicio	US\$	3.786	6.498

2. Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2019 y 2018 fueron los siguientes:

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	US\$	13.471	30.867
Participación trabajadores		(2.021)	(4.630)
Gastos no deducibles		5.605	3.298
Por provisiones actuariales		152	-
Utilidad gravable	US\$	17.208	29.535
Tasa legal del impuesto		22%	22%
Impuesto a la renta causado	US\$	3.786	6.498

Nota 14 – Pasivos acumulados

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Décimo Tercer Sueldo	US\$	1.261	1.011
Décimo Cuarto Sueldo		3.034	3.261
Vacaciones		5.591	6.234
Participación Trabajadores		2.021	4.630
	US\$	11.906	15.136

Nota 15 – Cuentas por pagar largo plazo

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Cuentas por pagar no relacionadas	US\$	44.778	44.778
Cuentas por pagar diversas relacionadas		282.694	282.694
	US\$	327.472	327.472

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 16 – Patrimonio de la Compañía

Capital Asignado - El capital social de la Compañía se encuentra constituido por 100.000.00 acciones de un valor de US\$1 cada una.

Reserva Legal.- La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Resultados Acumulados: Los resultados acumulados de libre disposición corresponden a los obtenidos por la compañía hasta el 31 de diciembre de 2019 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF.

Nota 17 – Ingresos

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Venta de bienes	US\$ -	42.000
Servicios de salud hospitalarios	333.708	406.375
Servicios de salud en laboratorio clínico	31.970	25.549
Servicios de salud en laboratorio de imagen	16.809	15.629
Servicios de salud atención medica	62.507	89.908
Otros servicios de salud	26.875	18.861
	US\$ 471.868	598.322

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 18 – Gastos de ventas

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Sueldos y salarios	US\$	43.487	40.383
Beneficios sociales		6.558	7.518
Aportes al IESS		8.722	7.470
Honorarios		81.335	121.238
Mantenimiento y reparaciones		3.477	4.136
Promoción y publicidad		7.548	3.644
Combustibles		484	267
Lubricantes		104	35
Suministros y materiales		3.169	2.626
Transporte		1.593	2.130
Gastos de gestión		80	110
Gastos de viaje		100	250
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		11.317	11.687
Otros gastos		5.677	4.075
Total Gasto de Ventas	US\$	173.651	205.569

Nota 19 – Gastos administración

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Sueldos y salarios	US\$	41.266	68.301
Beneficios sociales		5.081	9.797
Aportes IESS		7.211	12.940
Honorarios		16.221	2.746
Mantenimiento y reparaciones		3.266	5.062
Promoción y publicidad		243	1.132
Combustibles		1.171	22
Seguros y reaseguros		5.946	490
Transporte		9	4
Gastos de gestión		500	1.292
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		855	1.038
Notarios y registro de la propiedad		434	206
Impuestos, contribuciones y otros		5.811	5.748
Otros gastos en administrativos		1.620	2.124
Servicios varios		-	163
Total Gasto Administrativos	US\$	89.634	111.064

CORPORACION MEDICA TELMO LEON OJEDA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 20 – Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.