

ROLF FABIAN CRUZ SORIA

AUDITOR & CONSULTOR

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías
No. 08.Q.ICI.014 del 31 de julio del 2008 y renovación según RESOLUCIÓN No.
SCVS.IRQ.DRICAI.SAI.15.43.022 del 23 de junio del 2015.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de
INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

1. He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de Instituto de Nefrología Pichincha INSNEP Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2016 y el correspondiente Estado de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los Estados Financieros.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración por su preparación y presentación razonable de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad incluye el mantenimiento de un adecuado sistema de control interno que permita evitar errores significativos sobre dichos estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables significativas y la elaboración de estimaciones contables razonables

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basado en mi auditoría.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos y que planee y realice la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros no contienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de los

ROLF FABIAN CRUZ SORIA

AUDITOR & CONSULTOR

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías

No. 08.Q.ICI.014 del 31 de julio del 2008 y renovación según RESOLUCIÓN No. SCVS.IRQ.DRICAI.SAI.15.43.022 del 23 de junio del 2015.

errores significativos de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Una auditoría también comprende la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.

Mi auditoría es ejercida en el territorio nacional de la República del Ecuador.

Para efectos de presentación se incluye en este informe información comparativa nuestra responsabilidad es sobre la información del periodo auditado, se ha efectuado todos los procedimientos necesarios para verificar los saldos iniciales ya que este es el primer año que la compañía es auditada.

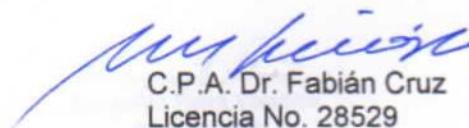
Opinión

- En mi opinión los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera del **INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016, los resultados de su operación y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Otras Responsabilidades de Información

- El Informe de Cumplimiento Tributarios ICT de **INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.** correspondiente al presente ejercicio se presenta por separado.

Mayo 16, 2017
Registro No. RNAE – 691


C.P.A. Dr. Fabián Cruz
Licencia No. 28529

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

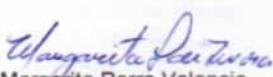
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresado en dólares americanos)

....., Diciembre 31,
2016 2015
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	Notas		
ACTIVO CORRIENTE			
Disponible			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	600,01	291,10
		600,01	291,10
Cuentas por cobrar			
Clientes	4	240,00	155.859,20
Provisión Cuentas Incobrables		-	-
Impuestos por Cobrar	5	58.783,52	58.912,90
Otras Cuentas por Cobrar	6	28.977,65	34.117,39
		88.001,17	248.889,49
Inventarios			
Activos Mantenidos para la Venta		-	-
Materiales, Suministros, Repuestos y Otros	7	101.286,61	105.547,54
Productos terminados		-	-
		101.286,61	105.547,54
Gastos e Impuestos Anticipados		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>189.887,79</u>	<u>354.728,13</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo			
Activos Fijos no Depreciables		811.454,10	808.651,58
Activos Fijos Depreciables		214.690,20	213.302,07
Menos: Depreciación Acumulada	8	(167.696,33)	(155.288,89)
		858.447,97	866.664,76
Activos Diferidos		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>858.447,97</u>	<u>866.664,76</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.048.335,76</u>	<u>1.221.392,89</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros


Edgar Carrillo Diaz
REPRESENTANTE LEGAL


Margarita Parra Valencia
CONTADOR

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(Expresado en dólares americanos)

.....Diciembre 31,

2016 2015
(Expresado en dólares americanos)

PASIVOS

Notas

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones Bancarias

Prestamos Bancarios	9	103.486,48	57.611,91
Sobregiros Bancarios	10	114.853,95	389.017,02
		218.340,43	446.628,93

Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	11	106.012,61	20.290,35
Obligaciones Tributarias	12	26.439,00	18.921,72
Obligaciones con los Empleados y Seguridad Social	13	31.335,11	18.794,40
Otros Cuentas por Pagar		-	-
		163.786,72	58.006,47
TOTAL PASIVO CORRIENTE		382.127,15	504.635,40

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones Bancarias Largo Plazo	9	204.894,39	338.146,66
Provisiones Largo Plazo	14	100.860,62	94.660,31
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		305.755,01	432.806,97
TOTAL PASIVOS		687.882,16	937.442,37

PATRIMONIO

Capital Social	15	30.000,00	30.000,00
Reservas Patrimoniales		15.837,16	15.837,16
Resultados por Adopción NIIFs		-	-
Resultados Acumulados		238.113,36	210.281,67
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		76.503,08	27.831,69
		360.453,60	283.950,52
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1.048.335,76	1.221.392,89

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Edgar Carrillo Díaz
REPRESENTANTE LEGAL

Margarita Parra Valencia
CONTADOR

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresado en dólares americanos)

	NotasDiciembre 31,	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(Expresado en dólares americanos)	
INGRESOS			
Ingresos por Servicios		1.313.588,00	1.292.940,00
Otros Ingresos		-	-
TOTAL INGRESOS	16	1.313.588,00	1.292.940,00
COSTOS			
Costo de Ventas		493.431,61	531.184,10
TOTAL COSTO DE VENTAS		493.431,61	531.184,10
Utilidad Bruta en Ventas		820.156,39	761.755,90
GASTOS			
	17		
Gastos del Personal			
Sueldos y Salarios		262.757,60	260.541,42
Beneficios Sociales y Otros del Personal		93.786,22	99.244,67
Gastos Generales			
Mantenimientos Suministros y Materiales		19.895,24	14.020,85
Honorarios Profesionales		127.448,12	119.926,40
Publicidad y Propaganda		-	130,88
Seguros		-	-
Gastos de Viaje y Representación		1.855,78	1.230,23
Servicios Públicos		14.176,10	15.637,60
Arriendos		78.399,75	77.591,76
Otros Gastos Generales		87.323,86	106.704,95
Pérdidas, Deterioro y Variaciones de Provisiones		-	-
Depreciaciones y Amortizaciones		12.407,44	12.165,95
Deterioro y Resultados por Venta de Activos No Corrientes		-	-
TOTAL EGRESOS		(698.050,11)	(707.194,71)
SUPERAVIT (DEFICIT) OPERACIONAL		122.106,28	54.561,19
INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS			
Ingresos y Gastos Financieros	18	4.059,95	2.239,94
Deterioro y Resultados por Venta de Instrumentos Financieros		-	-
RESULTADO FINANCIERO		(4.059,95)	(2.239,94)
Participación Trabajadores		17.706,95	7.848,19
Impuesto a la Renta		23.836,30	16.641,37
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Y RESULTADOS INTEGRAL		76.503,08	27.831,69

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Edgar Carrillo Diaz
REPRESENTANTE LEGAL

Margarita Parra Valencia
CONTADOR

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.
Estado de Evolución del Patrimonio

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresado en dólares americanos)

Descripción	Capital	Reserva	Resultados	Resultados	Utilidad/Pérdida	Total	
	Social	Legal	de Capital	Adopción NIIFs	Acumulados	del Ejercicio	Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	30.000,00	6.000,00	9.837,16	-	201.419,61	8.862,06	256.118,83
Transferencia de Resultados del Ejercicio 2014							
Pago de dividendos					8.862,06	(8.862,06)	
Reserva por Adopción NIIFs							
Compensación de Pérdidas Acumuladas							
Utilidad del Ejercicio 2015					27.831,69	27.831,69	
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	<u>30.000,00</u>	<u>6.000,00</u>	<u>9.837,16</u>	-	<u>210.281,67</u>	<u>27.831,69</u>	<u>283.950,52</u>
Transferencia de Resultados del Ejercicio 2015							
Ajustes Resultados Anteriores					27.831,69	(27.831,69)	
Reserva por Valuación de Activos							
Compensación de Pérdidas Acumuladas							
Pérdida del Ejercicio 2016					76.503,08	76.503,08	
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	<u>30.000,00</u>	<u>6.000,00</u>	<u>9.837,16</u>	-	<u>238.113,36</u>	<u>76.503,08</u>	<u>360.453,60</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Edgar Carrillo Diaz
REPRESENTANTE LEGAL

Margarita Parra Valencia
CONTADOR

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

(Expresado en dólares americanos)

....., Diciembre 31,

2.016 2.015

(Expresado en dólares americanos)

Flujo de Efectivo en Actividades Operativas:

Valores recibido de clientes	1.474.346,94	1.137.247,87
Valores recibidos de otros clientes	0,00	0,00
Pago Proveedores, empleados y otros	(1.105.280,73)	(1.056.893,62)
Pago otros proveedores	(3.025,88)	(2.244,61)
Efectivo Neto proveniente de Actividades Operativas	366.040,33	78.109,64

Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión (incremento) Disminución

Inversiones Temporales	0,00	0,00
Compras de Activos Fijos	(4.190,65)	(299.831,72)
Otros activos	(0,00)	(4.293,50)
Incremento de Inversiones Largo Plazo	0,00	0,00

Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión	(4.190,65)	(304.125,22)
--	-------------------	---------------------

Flujo de Efectivo en Actividades de Financiamiento

Aumento Neto de Aporte Socios	0,00	0,00
Disminución de Préstamos de Socios y Otras CxP LP	0,00	0,00
Pago de Obligaciones Financieras (disminución) aumento	(361.540,77)	181.361,74
Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento	(361.540,77)	181.361,74

Efectivo al Inicio del año	291,10	44.944,94
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	308,91	(44.653,84)
Efectivo al Final de Año	600,01	291,10

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Edgar Carrillo Díaz

REPRESENTANTE LEGAL

Margarita Parra Valencia

CONTADOR

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.
CONCILIACION DE UTILIDAD (PERDIDA) CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(Expresado en dólares americanos) ,,,,,Diciembre 31,
2.016 2.015

(Expresado en dólares americanos)

(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	76.503,08	27.831,69
----------------------------------	-----------	-----------

**Ajustes para conciliar la (Pérdida) Utilidad neta con el flujo
de caja proveniente de actividades de operación**

Depreciaciones	12.407,44	12.165,95
Amortizaciones y Provisiones	0,00	14.046,76
Participación Trabajadores	17.706,95	7.848,19
Impuesto a la Renta	23.836,30	16.641,37

Efectivo Proveniente por Actividades Operativas antes de

Cambios en el capital de trabajo	130.453,77	78.533,96
---	-------------------	------------------

(Aumento) disminución en activo operativo:

Cuentas por Cobrar	160.758,94	(155.696,80)
Impuestos	129,38	(2.125,13)
Inventarios	4.260,93	13.618,05
Gastos Diferidos y Otros Activos	0,00	(10.264,71)

Aumento (disminución) en pasivo operativo:

Proveedores	85.722,26	158.688,24
Otras cuentas por pagar	0,00	0,00
Obligaciones Tributarias	(16.319,02)	(4.651,90)
Obligaciones laborales	(5.166,24)	(6.141,26)
Otros Pasivos	6.200,31	6.149,19

Flujo Caja Proveniente por Actividades Operativas	366.040,33	78.109,64
--	-------------------	------------------

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Edgar Carrillo Diaz

REPRESENTANTE LEGAL

Margarita Parra Valencia

CONTADOR

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 (Expresado en dólares americanos)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

1.1 ANTECEDENTES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública otorgada el 02 de febrero de 1995 ante al Notario DÉCIMO SEXTO DEL CANTÓN QUITO Doctor GONZALO ROMAN CHACON, con un capital social de 6,000.000.oo de sures, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con fecha 19 de julio de 1995, bajo el número 2066, Tomo 126; Se fijó un extracto signado con número 1365. Se anotó en el repertorio bajo el número 27570.

1.2. OBJETO SOCIAL

La compañía INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA. Prestar servicios médicos en la especialidad de Nefrología, en lo que hace relación al diagnóstico de enfermedades, crear programas de cooperación con organismos gubernamentales en el fomento y protección de la población de las enfermedades renales, diálisis y transplantes renales.....

1.3. OPERACIÓN

La actividad de la compañía INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA. Presta servicios de seguro de medicina prepagada, seguros, reaseguros y fondos de pensiones, excepto los planes de seguridad social de afiliación obligatoria...

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación.-

Las políticas contables aplicadas por INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA. son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs para Pymes, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 (Expresado en dólares americanos)

establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo de crédito y riesgo de liquidez. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales

b) Moneda.-

La compañía INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA., utilizará el dólar de los Estados Unidos de América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros; la moneda funcional ha sido determinada de acuerdo con la NIC 21 considerando el entorno económico principal que la compañía opera y la moneda que genera sus principales flujos de efectivo.

c) Negocio en marcha.-

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, los que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

d) Efectivo y sus Equivalentes –

Representa el efectivo disponible, saldos en bancos, caja a corto plazo altamente líquidos y las inversiones e instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez.

a) Activos y pasivos Financieros.-

Reconocerá un activo o un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales de cada instrumento.

Realizará el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo financiero midiéndolo bajo el concepto de Valor Razonable el cual se define como el importe por el cual puede ser intercambiado entre un comprador y un vendedor debidamente informados en condiciones de independencia

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**
(Expresado en dólares americanos)

mutua. En el caso de que un activo o pasivo financiero no se contabilice a su valor razonable con cambios en resultados, se incluirá los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo.

Después del reconocimiento inicial se medirá los activos financieros incluyendo aquellos derivados que sean activos por sus valores razonables, sin deducir los costos de transacción en que pueda incurrir la venta del activo

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento, que se medirán al costo amortizado y utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Inversiones en instrumentos de patrimonio que no tengan precio de mercado cotizado y cuyo valor razonable no puedan ser medidos confiablemente se medirán al costo.

Al final de cada período sobre el que se informa evaluará si existe evidencia objetiva sobre el deterioro de sus activos financieros para registrar el importe de la pérdida, según la naturaleza de contabilización (Costo Amortizado, Costo y Disponibles para la Venta).

Los Pasivos Financieros posterior al reconocimiento inicial medirá todos sus pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

b) Cuenta y Documentos por Cobrar.-

Cuentas y Documentos por cobrar, que se medirán mediante costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. (Política establecida de plazos en función del tipo de cliente, del producto y del comportamiento en la forma de pago del cliente).

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

c) Gastos e Impuestos Anticipados.-

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 (Expresado en dólares americanos)

Corresponde a crédito tributario del IVA por las compras, retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta.

d) Valuación de Propiedad Planta y Equipo.-

Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se medirá a:

- | | |
|---|--|
| Costo | |
| (-) Depreciación Acumulada | |
| (-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor | |
| <hr/> | |
| (=) Propiedad, Planta y Equipo | |

Se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, lo cual en términos de porcentuales sería así:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Adecuaciones	10%

e) Provisión Beneficios Sociales

La compañía mantiene personal en relación de dependencia por lo tanto ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de trabajo como: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, etc.

f) Ingresos.-

Los ingresos ordinarios de la entidad deberán medirse utilizando el *valor razonable de la contrapartida*, recibida o por recibir,

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**
(Expresado en dólares americanos)

derivada de los mismos, el cual se medirá tomando en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Empresa pueda otorgar.

Cuando la entidad conceda al cliente créditos superiores a 90 días sin intereses en las ventas que realice, o acuerde la recepción de un efecto comercial, cargando una tasa de interés menor que la del mercado, como contrapartida de la venta de bienes o servicios, el valor razonable de la contrapartida se determinará por medio del descuento de todos los cobros futuros, utilizando para la actualización, la tasa de interés máxima convencional establecida por el Banco Central. La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida se reconoce como ingreso de actividades ordinarias por intereses.

Igualmente, en los casos en que se cobre algún tipo de interés en los créditos otorgados, fruto de una contrapartida de ingresos, éstos deberán ser reconocidos por separado, utilizando el Principio del devengado. Además los intereses serán reconocidos utilizando la Tasa de Interés Efectiva

g) Impuestos Diferido.-

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales que a la fecha del balance hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación

La medición de los activos y los pasivos por impuestos diferidos debe reflejar las consecuencias fiscales que se derivarian de la forma en que la entidad espera, a la fecha del balance, recuperar el importe en libros de sus activos o liquidar el importe en libros de sus pasivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**
(Expresado en dólares americanos)

h) Provisión Activos y Pasivos Contingentes.-

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, medida al final del periodo sobre el que se informa.

La incertidumbre en cuanto a la obligación, debe medirse de manera individual para cada caso, debiendo utilizar el porcentaje de probabilidad como guía para registrar el pasivo.

Para realizar la mejor estimación de la provisión, deben ser tomados en cuenta los riesgos e incertidumbres que inevitablemente rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de la misma.

Cuando resulte importante, especialmente en los casos en los que se trata de provisiones a largo plazo, el importe de la provisión debe ser el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar la obligación. Para ello se podrá utilizar como tasa de descuento, la tasa máxima convencional establecida por el Banco Central, a menos que se pueda utilizar otra tasa de descuento que proporcione un resultado más razonable.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición de este rubro es el siguiente:

Detalle, Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(Exp. en dólares americanos)
Caja Chica	267.37	291.10
Banco del Pichincha	332.64	-
Saldo Final:	600.01	291.10

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares americanos)**

Detalle	,,,, Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
(Exp. en dólares americanos)		
Anticipo Honorarios	1,871.83	-
Préstamo Pavel Carrillo	a) 21,912.50	-
Préstamo Empleados	-	13,524.07
Dr. Roberto Betancourt	145.00	145.00
Anticipo Contratos	b) 5,048.32	20,448.32
Saldo Final:	28,977.65	34,117.39

- a) Préstamo otorgado al Sr. Pavel Carrillo no se ha determinado tabla de amortización de capital ni los intereses a cobrar por dicho préstamo.
- b) Anticipo entregado al Sr. Pedro Jarrín por USD1,048.32, Sr. Raul Cueva USD2,000.00 y Net Lab USD2,000.00.

7. INVENTARIOS

La composición de este rubro es el siguiente:

Detalle	,,,, Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
(Exp. en dólares americanos)		
Inventarios Insumos Almacén	100,842.61	104,660.44
Menaje	444.00	887.10
Saldo Final:	101,286.61	105,547.54

El movimiento de los Insumos Almacén es como sigue:

	<u>Valor</u>
	(Exp. en dólares americanos)
Saldo 31/12/2015	104,660.44
Compras	442,021.91
Ajuste	
Reclasificaciones	
Consumos	(445,839.74)
Saldo 31/12/2016:	100,842.61

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares americanos)**

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos fijos de la Compañía INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

El resumen se indica a continuación:

MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2016

Descripción	Saldo al 31/12/2015	Adiciones	Retiros Bajas	Transferencias	Saldo al 31/12/2016	% Deprec.
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Construcciones en curso	650,530.39	2,802.52			653,332.91	a)
Terrenos	158,121.19				158,121.19	
Total No depreciables	808,651.58	2,802.52	0.00	0.00	811,454.10	
<u>COSTO</u>						
Edificios	0.00				0.00	5%
Maquinaria y equipo	139,316.50	803.13			140,119.63	10%
Equipos de oficina	4,378.58				4,378.58	10%
Muebles y enseres	40,582.84	585.00			41,167.84	10%
Equipo de computación	16,399.67				16,399.67	33%
Vehículos	0.00				0.00	20%
Adecuaciones	12,624.48				12,624.48	10%
	213,302.07	1,388.13	0.00	0.00	214,690.20	
Total Costo	1,021,953.65	4,190.65	0.00	0.00	1,026,144.30	
<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>						
Depreciación Acumulada	155,288.89	12,407.44			167,696.33	
Activo Fijo Neto	866,664.76	-8,216.79	0.00	0.00	858,447.97	

- a) Dentro de este rubro se capitalizaron los intereses de las obligaciones recibidas del banco del Pichincha por un valor de USD141,746.20

9. PRESTAMOS BANCARIOS

El resumen de este rubro al 31 de diciembre del 2016 es como se detalla:

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Detalle</u>	,,,,,, Diciembre 31,		
		<u>2016</u>	<u>Corriente</u>	<u>Largo Plazo</u>
(Expresado en dólares americanos)				
Produbanco Obl. 1187093	a)	9,250.95	9,250.95	-
Pichincha Obl. 223456400	b)	87,059.21	27,491.39	59,567.82
Pichincha Obl. 211640100	c)	123,961.95	41,239.20	82,722.75
Pichincha Obl. 225347700	d)	88,108.76	25,504.94	62,603.82
Total		308,380.87	103,486.48	204,894.39

- a) Obligación otorgada por USD15,393.49 el 18 de enero del 2016 a dos (2) años plazo a una tasa nominal del 9.76% anual.
- b) Obligación otorgada por USD 100,000.00 el 27 de febrero del 2015 a tres (3) años plazo a una tasa nominal del 11.20% anual.
- c) Obligación otorgada por USD 150,000.00 el 30 de septiembre del 2014 a tres (3) años plazo a una tasa nominal del 11.20% anual.
- d) Obligación otorgada por USD 100,000.00 el 31 de marzo del 2015 a tres (3) años plazo a una tasa nominal del 9.74% anual.

Las garantías entregadas para los créditos

- Hipoteca por un valor de USD440,214.76
- Hipoteca por un valor de USD260,610.62
- Hipoteca por un valor de USD157,099.36

Nota: en los saldos se incluye valores de intereses capitalizados en las construcciones en curso por un valor de USD62,396.13

10. SOBREGIROS BANCARIOS

El detalle es el siguiente:

	<u>Detalle</u>	,,,,,, Diciembre 31,	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
(Expresado en dólares americanos)			
Banco Pichincha Cta. 30253449304		50,747.99	103,074.18
Produbanco Cta. 01032204011		64,105.96	274,572.15
Banco Pichincha Cta. 210079684		-	11,370.69
Total		114,853.95	389,017.02

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**
(Expresado en dólares americanos)

11. PROVEEDORES LOCALES

El detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>, Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
(Expresado en dólares americanos)		
Nefrocontrol	96,908.77	-
Diners Club	1,260.37	1,085.28
AFP Genesis	68.47	304.38
Proveedores Varios	7,775.00	18,900.69
Total	<u>106,012.61</u>	<u>20,290.35</u>

12. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>, Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
(Expresado en dólares americanos)		
Retención en la Fuente Imp. Renta	1,987.90	2,030.64
Retención en la Fuente IVA	147.94	109.45
Retención en la Fuente Empleados	466.86	140.26
Impuesto a la Renta Empresa	23,836.30	16,641.37
Total	<u>26,439.00</u>	<u>18,921.72</u>

13. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS Y SEGURIDAD SOCIAL

El detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>, Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
(Expresado en dólares americanos)		
Décimo Tercer Sueldo	1,919.99	1,571.10
Décimo Cuarto Sueldo	3,625.00	3,263.50
Aportes al IESS por Pagar	4,976.53	4,072.34
Fondo de Reserva	852.00	740.82
Préstamos Quirografarios	2,254.64	1,298.45
15% Participación Trabajadores	17,706.95	7,848.19
Total	<u>31,335.11</u>	<u>18,794.40</u>

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**
(Expresado en dólares americanos)

14. PROVISIONES LARGO PLAZO

El detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	,,,,, Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
(Expresado en dólares americanos)		
Provisión Jubilación Patronal	78,226.38	72,157.60
Provisión Desahucio	22,634.24	22,502.71
Total	100,860.62	94,660.31

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social del INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA., está compuesta por los siguientes Accionistas:

<u>Detalle</u>	<u>%</u>	,,,,, Diciembre 31,	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
(Expresado en dólares americanos)			
Edgar Carrillo Diaz	98.9%	29,666.00	29,666.00
Martha Susana Almeida	1.1%	334.00	334.00
Total	100.0%	30,000.00	30,000.00

16. INGRESOS

Los ingresos son provenientes de la operación normal según su objeto social, durante el periodo 2016 la compañía ha generado ingresos ordinarios por la prestación de servicios de Hemodiálisis a pacientes del IEES y Ministerio de Salud Pública.

17. GASTOS

Los gastos generales están compuesto principalmente por el pago del personal por sus salarios y beneficios sociales, honorarios profesionales, suministros, impuestos y otros gastos necesarios para la operación y funcionamiento de la compañía.

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares americanos)**

18. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

La compañía ha incurrido en gastos financieros durante los periodos contables son:

<u>Detalle</u>	,,,,, Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
(Expresado en dólares americanos)		
Intereses Ganados	-	(4.67)
Gastos Bancarios	948.78	1,708.54
Intereses Bancarios	3,111.17	536.07
Total	4,059.95	2,239.94

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre la fecha del balance y la fecha de emisión del presente informe a criterio de la administración no existe hechos significativos a reportar.

Edgar Carrillo Diaz

REPRESENTANTE LEGAL

Magarita Parra V.

CONTADOR