

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (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 6,000.000.00 de sucres, 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 pre pagada, 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 por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF 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 2017 Y 2016

(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 2017 Y 2016
(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 2017 Y 2016
(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) Participación a Trabajadores

De acuerdo con las disposiciones legales la compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación a los trabajadores en las utilidades de la Compañía en un tasa del 15%.

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

g) Ingresos.-

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

h) Impuesto a la renta corriente.-

La tarifa de impuesto para el ejercicio 2017 es del 22% sobre la utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización; a partir del 2015 la tasa de impuesto a la renta puede ser del 25% sobre la parte proporcional que corresponda a la participación de accionistas ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

i) 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 derivarían 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.

j) 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 período 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

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

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>2017</u> | <u>2016</u> |
| | (Exp. en dólares americanos) | |
| Caja Chica | 300.00 | 267.37 |
| Banco del Pichincha | - | 332.64 |
| Saldo Final: | 300.00 | 600.01 |

4. CLIENTES

La composición de este rubro es el siguiente:

| Detalle | ,,,,, Diciembre 31, ,,,,, | |
|------------------------------------|------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | (Exp. en dólares americanos) | |
| Ministerio de Salud Pública | 175,185.92 | - |
| Instituto de Seguridad Social IESS | 200,083.32 | - |
| Otros Deudores por Servicios | 240.00 | 240.00 |
| Saldo Final: | 375,509.24 | 240.00 |

5. INVENTARIOS

| Detalle | ,,,,, Diciembre 31, ,,,,, | |
|--|------------------------------|-------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | (Exp. en dólares americanos) | |
| Inventario de Insumos Médicos | 24,100.56 | 100,842.61 |
| Inventario de Suministros o Materiales | - | 444.00 |
| Saldo Final: | 24,100.56 | 101,286.61 |

El movimiento de los Insumos Almacén es como sigue:

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

| | <u>Valor</u> |
|--------------------------|------------------------------|
| | (Exp. en dólares americanos) |
| Saldo 31/12/2016: | 101,286.61 |
| Compras | 347,853.45 |
| Ajuste | |
| Reclasificaciones | |
| Consumos | (425,039.50) |
| Saldo 31/12/2017: | 24,100.56 |

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La composición de este rubro es el siguiente:

| Detalle | ,,,,, Diciembre 31, | |
|-------------------------|------------------------------|------------------|
| | <u>2018</u> | <u>2016</u> |
| | (Exp. en dólares americanos) | |
| Anticipo Honorarios | 341.83 | 1,871.83 |
| Préstamo Pavel Carrillo | a) 14,266.11 | 21,912.50 |
| Préstamo Empleados | - | - |
| Dr. Roberto Betancourt | - | 145.00 |
| Anticipo Contratos | b) 5,048.32 | 5,048.32 |
| Saldo Final: | 19,656.26 | 28,977.65 |

- a) Préstamo otorgado al Sr. Pavel Carrillo debidamente respaldado con carta compromiso de pago.
- b) Anticipo entregado al Sr. Pedro Jarrín por USD1,048.32, Sr. Raúl Cueva USD2,000.00 y Net Lab USD2,000.00, valores que durante el 2017 no han sido liquidados.

7 IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es la siguiente:

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresado en dólares americanos)

| Detalle | ,,,,, Diciembre 31, ,,,,, | |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | (Exp. en dólares americanos) | |
| Retenciones IVA | - | - |
| Retencion Fuente Años Anteriores | 3,183.90 | 32,521.36 |
| Retencion Fuente Ejercicio Corriente | 21,468.35 | 26,262.16 |
| Saldo Final | 24,652.25 | 58,783.52 |

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento se indica a continuación:

| Descripción | <u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Retiros</u> <u>Bajas</u> | <u>Transferencias</u> <u>Ajustes</u> | <u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u> | % Deprec. |
|-------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------|---|--------------------------------------|--------------|
| NO DEPRECIABLES | | | | | | |
| Construcciones en curso | 653,332.91 | 6,007.80 | | | 659,340.71 | A) |
| Terrenos | 158,121.19 | | | | 158,121.19 | |
| Total No depreciables | 811,454.10 | 6,007.80 | 0.00 | 0.00 | 817,461.90 | |
| COSTO | | | | | | |
| Edificios e Instalaciones | 12,624.48 | | | | 12,624.48 | 5% |
| Maquinaria y equipo | 140,119.63 | | | | 140,119.63 | 10% |
| Equipos de oficina | 4,378.58 | | | | 4,378.58 | 10% |
| Muebles y enseres | 41,167.84 | | | | 41,167.84 | 10% |
| Equipo de computación | 16,399.67 | | | | 16,399.67 | 33% |
| Vehículos | | | | | 0.00 | 20% |
| | 214,690.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 214,690.20 | |
| Total Costo | 1,026,144.30 | 6,007.80 | 0.00 | 0.00 | 1,032,152.10 | |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | | | | | | |
| Depreciación Acumulada | 167,696.33 | 13,568.04 | | 277.06 | 180,987.31 | |
| Activo Fijo Neto | 858,447.97 | -7,560.24 | 0.00 | 0.00 | 851,164.79 | |

A) Corresponde a la construcción de una clínica en el sector de Quitumbe sin embargo esta obra se encuentra detenida.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

El detalle es el siguiente:

| <u>Detalle</u> | <u>..... Diciembre 31,</u> | |
|-----------------------|--|-------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | <u>(Expresado en dólares americanos)</u> | |
| Nefrocontrol | - | 96,908.77 |
| Diners Club | 2,436.32 | 1,260.37 |
| AFP Genesis | - | 68.47 |
| Margarita Noboa Alban | 23,000.00 | - |
| Proveedores Varios | 8,567.43 | 7,775.00 |
| Total | 34,003.75 | 106,012.61 |

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre del 2017 es como se detalla:

| <u>Detalle</u> | <u>..... Diciembre 31,</u> | |
|---------------------------------------|--|-------------------|
| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| | <u>(Expresado en dólares americanos)</u> | |
| Produbanco Obl. 1187093 | a) 1,437.76 | 9,250.95 |
| Pichincha Obl. 223456400 | b) 51,503.54 | 87,059.21 |
| Pichincha Obl. 211640100 | c) 64,066.57 | 123,961.95 |
| Pichincha Obl. 225347700 | d) 52,313.68 | 88,108.76 |
| Pichincha Obl. 211640100 Diferencia | e) 10,554.05 | - |
| Total Préstamos | 179,875.60 | 308,380.87 |
| Banco Pichincha Cta. 30253449304 | 50,464.02 | 50,747.99 |
| Produbanco Cta. 01032204011 | 130,853.61 | 64,105.96 |
| Total Sobregiros | 181,317.63 | 114,853.95 |
| Total Obligaciones Financieras | 361,193.23 | 423,234.82 |
| Porción Corriente | 261,033.87 | 218,340.43 |
| Porción Largo Plazo | 100,159.36 | 204,894.39 |

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares americanos)

- 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.
- e) Diferencia entre los valores confirmados por los bancos versus el mayor general.

Las garantías entregadas para los créditos

- Hipoteca por un valor de USD667,110.86
- Hipoteca por un valor de USD260,610.62
- Hipoteca por un valor de USD157,099.36

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle es el siguiente:

| <u>Detalle</u> | <u>..... Diciembre 31,</u> | |
|--|--|------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | <u>(Expresado en dólares americanos)</u> | |
| Retención en la Fuente Imp. Renta | 3,446.61 | 1,987.90 |
| Retención en la Fuente IVA | 88.48 | 147.94 |
| Retención en la Fuente Empleados | 267.49 | 466.86 |
| Impuesto a la Renta Empresa | - | 23,836.30 |
| Total Impuestos | 3,802.58 | 26,439.00 |
| Décimo Tercer Sueldo | 1,486.93 | 1,919.99 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 3,121.87 | 3,625.00 |
| Aportes al IESS por Pagar | 8,153.50 | 4,976.53 |
| Fondo de Reserva | 2,809.23 | 852.00 |
| Préstamos Quirografarios | 6,571.99 | 2,254.64 |
| Liquidaciones Trabajadores | 19,280.46 | - |
| 15% Participación Trabajadores | 22,931.92 | 17,706.95 |
| Total Empleados y Seguridad Social | 64,355.90 | 31,335.11 |
| Total Otras Obligaciones Corrientes | 68,158.48 | 57,774.11 |

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

El detalle es el siguiente:

| <u>Detalle</u> | | <u>..... Diciembre 31,</u> | |
|----------------|----|----------------------------------|-------------|
| | | <u>2015</u> | <u>2016</u> |
| Nefrocontrol | i) | 227,395.10 | - |
| Total | | 227,395.10 | - |

- i) Acuerdo de pago entre INSNEP y NEFROCONTROL a largo plazo 20 años con pagos mensuales de USD1,000

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle es el siguiente:

| <u>Detalle</u> | <u>..... Diciembre 31,</u> | |
|-------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Provisión Jubilación Patronal | 90,110.38 | 78,226.38 |
| Provisión Desahucio | 27,362.51 | 22,634.24 |
| Total | 117,472.89 | 100,860.62 |

14. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El detalle es el siguiente:

| <u>Detalle</u> | <u>..... Diciembre 31,</u> | |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Intereses Acumulados por Pagar | 26,472.82 | - |
| Total | 26,472.82 | - |

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)**

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> | <u>..... Diciembre 31,</u> | |
|-----------------------|---------------|--|------------------|
| | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| | | <u>(Expresado en dólares americanos)</u> | |
| 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 2017 y 2016 la compañía ha generado ingresos ordinarios por la prestación de servicios médicos principalmente al Ministerio de Salud Pública y el Instituto de Seguridad Social IESS.

17. OTROS INGRESOS

El detalle es el siguiente:

| <u>Detalle</u> | <u>..... Diciembre 31,</u> | |
|---|--|-------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | <u>(Expresado en dólares americanos)</u> | |
| Otros ingresos no Operacionales | 11,049.66 | - |
| Intereses Ganados | 0.54 | - |
| Ingreso por Otros Resultados Integrales | 2,866.00 | - |
| Total | 13,916.20 | - |

18. COSTO DE VENTAS

El detalle es el siguiente:

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)**

| <u>Detalle</u> | <u>..... Diciembre 31,</u> | |
|--------------------------------|--|-------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | <u>(Expresado en dólares americanos)</u> | |
| Consumo de Insumos y Medicinas | 425,039.50 | 447,294.73 |
| Exámenes de Laboratorio | 34,186.32 | 45,577.28 |
| Oxigeno | 156.74 | 559.60 |
| Total | 459,382.56 | 493,431.61 |

19. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

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

| <u>Detalle</u> | <u>..... Diciembre 31,</u> | |
|--------------------------|--|-----------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | <u>(Expresado en dólares americanos)</u> | |
| Intereses Bancarios | 302.01 | 3,111.17 |
| Gastos Bancarios | 351.23 | 948.78 |
| Otros costos financieros | 42.64 | - |
| Total | 695.88 | 4,059.95 |

20 CONCILIACION TRIBUTARIA

La conciliación de la utilidad según estados financieros e impuesto a la renta del periodo 2017 es como sigue:

INSTITUTO DE NEFROLOGIA PICHINCHA INSNEP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)**

| <u>Detalle</u> | | <u>Valor</u> (Expresado en dólares americanos) |
|--|-----|--|
| Utilidad del ejercicio | | 152,879.47 |
| (-) Participación a Trabajadores | 15% | (22,931.92) |
| (+) Gastos no deducibles locales | | 14,431.17 |
| Utilidad Gravable | | <hr/> 144,378.72 |
| Impuesto causado | 22% | 31,763.32 |
| Saldo de anticipo pendiente de pago antes de rebaja | | 12,323.18 |
| (-) Anticipo determinado ejercicio declarado | | 12,323.18 |
| (-) Rebaja saldo anticipo (Decreto ejecutivo No. 210) | | 4,929.27 |
| (=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal | | 7,393.91 |
| (=) Impuesto a la renta causado mayor anticipo determinado | | 24,369.41 |
| (+) Saldo de Anticipo pendiente de pago | | 7,393.91 |
| (-) Retención en la fuente del ejercicio corriente | | 21,468.35 |
| (-) Crédito tributarios de años anteriores | | 34,947.22 |
| Impuesto a pagar ó (Saldo a favor) | | <hr/> (24,652.25) |

21. 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.

22. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el ejercicio auditado 2017 han sido aprobados por la Administración y serán presentados a los Accionistas para su aprobación; los cuales serán aprobados sin modificaciones lo certificamos.

Edgar Carrillo Díaz
REPRESENTANTE LEGAL

Gladys Paredes Vargas
CONTADOR