

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

POLITICAS CONTABLES

BASE DE PRESENTACION: Los estados financieros y sus notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda de circulación oficial en el Ecuador, y están preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF en apego a la Resolución No. 08 GDSC.010 del 31 de Diciembre de 2008 en el que se establece que la empresa INSTITUTO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL DE LA MUJER INDIM S.A. forma parte del 3er grupo de empresas que deben aplicar las normas señaladas debido al monto de sus activos, y a la cantidad de colaboradores que posee.

EFFECTIVO y EQUIVALENTES: La empresa define como Efectivo en sus Estados Financieros los saldos disponibles en caja y bancos

CUENTAS POR COBRAR: Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable

ACTIVOS FIJOS: Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se amortizaron dentro del ejercicio

Las tasas de depreciación anual en los activos fijos son las siguientes:

| | |
|---|-----|
| Muebles y Enseres | 10% |
| Equipos de Oficina | 10% |
| Equipos de Computación (totalmente depreciado) | 33% |
| Equipo Electrónico digital | 05% |
| Equipo de Mamodiagnosis (totalmente depreciado) | 10% |

INVERSIONES: Están valoradas a su costo de adquisición y no sufrieron variación en la valuación a precio de mercado

CUENTAS POR PAGAR: Se reclasificaron pasivos por la compra de equipo electrónico en años anteriores y que se negociaron a más de un año

PROVISIONES: Se reconoce con cargo a resultados mensualmente los beneficios a empleados de forma proporcional y las provisiones por desahucio y jubilación se registran anualmente

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES: La empresa reconoce con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación de trabajadores en las utilidades como lo establece el Código de Trabajo vigente en el Ecuador

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA: La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa imponible vigente para el período que en el presente año es de 22%

RESERVAS: Se registra la reserva legal del 10% establecida en la Ley de Compañías en el período inmediato siguiente junto con el reparto de dividendos o el cargo de la utilidad neta o a reserva facultativa según lo determine la Junta General de Accionistas

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS: La empresa en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios del servicio que vende.

GASTOS: Los gastos incurridos en el período son cargados a resultados del año en base al método del devengado, con excepción de la póliza de seguro de equipo electrónico ya que en los períodos también se reconocen ingresos por indemnizaciones de la póliza referida.

ESTIMACIONES: Las estimaciones y supuestos se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de las circunstancias del mercado, el manejo de los activos y los hechos actuales, sin embargo las cifras futuras pueden variar respecto de las originales debido a la ocurrencia de eventos futuros extraordinarios como por ejemplo siniestros.

La aplicación de las Normas NIIF para Pymes indica que las empresas PYMES por su naturaleza no está en condiciones de contratar servicios onerosos como avalúos, peritajes o estudios actuariales por lo tanto esta Administración no lo hizo.

| | 2012 | 2013 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 2 CUENTAS POR COBRAR | | |
| Pacientes | 3,746.00 | 0 |
| Tarjetas de Credito | 231.41 | 234.63 |
| Convenios medicos | 3,977.55 | 4041.55 |
| Varios | 222.66 | 800.23 |
| Ch protestados | 42.79 | 43.09 |
| | 8,220.41 | 5,119.50 |



| | | |
|-----------------------------|----------|---------|
| 3 CTAS POR COBRAR EMPLEADOS | 2,149.35 | 1190.67 |
|-----------------------------|----------|---------|

4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | | |
|----------------------|----------|---------|
| Anticipo HON MEDICOS | 615.57 | 1089.63 |
| Anticipos Dr Plaza | 1,514.37 | 0 |

2,129.94 1,089.63

| | | |
|--|----------|---------|
| 5 CREDITO FISCALE POR RETENCIONES EN LA FUENTE | 6,513.61 | 7248.54 |
|--|----------|---------|

6 ACTIVOS FIJOS

| | | |
|----------------------|-----------|----------|
| muebles y enseres | 2,215.20 | 2,215.20 |
| eq oficina | 721.53 | 721.53 |
| Equipo mamodiagnosis | 79,409.92 | 79409.92 |

| | | |
|------------------|------------------|--------------|
| Procesadora | 5,600.00 | 5,600.00 |
| eq computacion | 572.32 | 572.32 |
| Instalaciones | 2,587.57 | 2587.57 |
| Digitalizador | 100,800.00 | 100,800.00 |
| depreciacion | - 111,675.50 | - 117,792.62 |
| 80,231.04 | 74,113.92 | |

7 CUENTAS POR PAGAR

| | | |
|------------|--------|----------|
| cxp varios | 633.25 | 3,445.50 |
|------------|--------|----------|

| | | |
|-------------------|----------|----------|
| acreedores varios | 3,136.48 | 2,223.94 |
|-------------------|----------|----------|

3,769.73 5,669.44

| | | |
|---------------------------|----------|---|
| 8 SOBREGIRO BCD PICHINCHA | 2,401.85 | - |
|---------------------------|----------|---|

9 ANTICIPOS DE CLIENTES

| | | |
|------------------------|------------------|-----------|
| Convenio Interhospital | 14,268.85 | 1,113.71 |
| Honorarios- medicos | 199.85 | 23,154.26 |
| 14,468.70 | 24,267.97 | |

10 PASIVOS RELACIONADOS

| | | |
|-----------------|------------------|------------------|
| Interrayos S.A. | 42,126.93 | 31,611.08 |
| Udom S.A. | - | 529.20 |
| | 42,126.93 | 32,140.28 |

11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

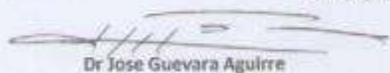
| | | |
|----------------------|-----------------|------------------|
| IESS | 535.36 | 748.96 |
| BENEFICIOS SOCIALES | 3,178.86 | 3,414.09 |
| SRI RETENCIONES | 636.60 | 1,340.17 |
| SRI IR CIA | 61.59 | 4,544.32 |
| Dividendos por pagar | 784.76 | 784.76 |
| 15% PARTIC TRABAJAD | 24.67 | 1,433.09 |
| GASTOS POR PAGAR | - | 3.15 |
| | 5,221.84 | 12,268.54 |

12 OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| JUBILACION PATRONAL | 8,651.54 | 9,925.45 |
| DESAHUICIO | 3,965.12 | 4,387.17 |
| | 12,616.66 | 14,312.62 |

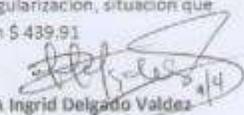
13 EVENTOS SUBSECUENTES

Debido a lo limitado del flujo quedaron pendientes de cancelar los honorarios de medicos pero se registra el gasto como no deducible hasta su regularizacion, situacion que afecta el impuesto a la renta en \$ 439.91



Dr Jose Guevara Aguirre

Gerente General



CPA Ingrid Delgado Valdez

Contador 0.21730