

INSTITUTO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL DE LA MUJER I.N.D.I.M. S. A.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado de Diciembre del 2015 Expresado en Dólares de los Estados Unidos.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2015

1. Actividad económica

Constitución.- INSTITUTO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL DE LA MUJER I.N.D.I.M. S. A. es una sociedad anónima constituida el 27 de Enero del 1998. La matriz se encuentra en la ciudadela Kennedy Calle 9na Oeste#109 y Av. San Jorge.

Actividad económica.- Su actividad principal es de consulta y tratamiento por médicos e instituciones de salud.

Aprobación de los estados financieros.- Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia y Presidente Ejecutivo, fueron presentados al Directorio para la aprobación de su emisión, y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizó dentro del plazo de ley para su modificación y /o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2015 fueron aprobados en la segunda convocatoria por la Junta Ordinaria de Accionistas con fecha 19 de abril del 2016 debido que no se completó quórum reglamentario en la primera convocatoria, del 10 de marzo del 2016.

2. Base de elaboración de los Estados Financieros y resumen de principales políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF PYMES) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) , de conformidad con la revolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías , Valores y Seguros (publicados en el R.O.94 DEL 23 XII.09) . Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

a. Efectivos y equivalentes de efectivo.

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, caja y bancos.

b. Instrumentos Financieros / Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c. Servicios y otros pagos anticipados

Se registran los anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

d. Activos por impuestos corrientes

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto a la renta, que no han sido compensados a la fecha.

e. Propiedad, planta y equipo

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se espera utilizar por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, sean utilizados en la producción de los servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Los activos fijos se presentan al costo de adquisición y los pagos por mantenimiento son cargados al gasto. La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes.

La tasa de depreciación anual de los activos fijos son los siguientes:

Muebles y Enseres	10	%
Equipo de Oficina	10	%
Equipos de Computación (Totalmente depreciado)	33.33	%
Equipo Electronico Digitales	5	%
Equipo de Mamodiagnnosis (Totalmente depreciado)	10	%

f. Cuentas por pagar

Se registra las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

g. Cuentas por pagar compañía relacionada

Se considera partes relacionadas a (INTERRAYOS S.A. Y UDOM S. A.), asociadas, aquellas en que sus accionistas participen directa o indirectamente de otras sociedades.

h. Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

i. Participación de Trabajadores en utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del periodo en que se originan.

j. Provisión para impuesto a la renta:

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa imponible vigente para el periodo que en el presente año es de 22%

k. Capital suscrito o asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones de los socios.

l. Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 10% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

m. Ganancia Neta del Periodo

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones del 15% para participación a trabajadores y 22% impuesto a la renta.

n. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios.

o. Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes y servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

INSTITUTO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL DE LA MUJER I.N.D.I.M.
S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en U. S. dólares)

	31-Dic 2015	31-Dic 2014
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12.303,85	4.535,35
Inversiones	-	14.433,87
Cuentas por cobrar clientes y otros	1.956,41	10.184,69
Crédito Tributario (Renta)	2.991,00	5.241,21
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	17.251,26	34.395,12
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, Planta y Equipo	207.968,47	207.968,47
Depreciación	-122.476,42	-97.869,22
Inversiones Largo Plazo	14.433,87	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	99.925,92	110.099,25
TOTAL ACTIVOS	117.177,18	144.494,37

PASIVOS

IESS	2.217,95	1.440,58
Beneficios Sociales	4.589,25	3.205,56
SRI RTENCIONES	2.210,95	1.252,98
Imp. Rta. Cia.	3.409,06	94,23
15% Participación trabajadores	1.407,95	75,59
Cuentas y Documentos por pagar	46.731,26	86.264,90
Jubilación Patronal	11.528,75	9.925,45
Dividendo por Pagar	-	784,76
Desahucio	2.664,78	4.387,17
TOTAL PASIVO	74.759,95	107.431,22

PATRIMONIO

Capital	23000	23.000,00
Reservas	7262,71	5686,91
Aplicación Primera vez NIFF	8042,13	8042,13
Resultados	-5273,94	-169,82
Utilidad del ejercicio	9386,33	503,93
	42417,23	37.063,15
PASIVO + PATRIMONIO	117.177,18	144.494,37



CONTADOR