

INSTITUTO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL DE LA MUJER INDIM S. A.

Notas a los Estados Financieros por los años terminados de Diciembre del 2016 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 2016

1. Actividad económica

Constitución.- INSTITUTO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL DE LA MUJER I.N.D.I.M S.A. es una sociedad anónima constituida el 31 DE MARZO DE 1998. La matriz se encuentra en la ciudadela Kennedy calle 9na este N°# 109 entre Av. San Jorge edificio EVEPO frente a la sección de emergencias de la clínica Kennedy.

Aprobación de los estados financieros.- Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 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 aprobación definitiva.

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 Completas) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). 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, se registran partidas como: caja, depósitos bancarios y las inversiones a corto plazo de gran liquidez hasta 90 días.

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

Se reconocen a su valor razonable (Precio de Contado). No se estima la provisión para cuentas de cobranza dudosa debido a que no existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, si existiera se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

c. Servicios y otros pagos anticipados

Se registran los seguros, 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, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

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 con su respectiva depreciación acumulada. Asimismo, cuando los activos se venden o se dan de baja por obsolescencia, se reversan las cuentas contables de costo y depreciación conforme al tipo de activo, considerando también el registro de la utilidad o pérdida resultante de esta transacción.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando los porcentajes de depreciación y tiempo de vida útil según el siguiente detalle:

Edificio	50 años	2 %
Equipos de laboratorio	10 años	10 %
Equipos de Computación	3 años	33.33 %
Equipo de Oficina	10 años	10 %
Muebles y Enseres	10 años	10 %
Planta Eléctrica	10 años	10 %
Vehículos	5 años	20 %

Los pagos por mantenimiento, reparación y mejoras son cargados directamente al gasto.

La vida útil y el método de depreciación se deben revisar periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación son consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de edificio, maquinaria y equipo

f. Cuentas por pagar

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

g. Provisiones

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

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 período en que se originan.

j. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

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. Impuesto a la renta causado:

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con sus resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas estarán emitidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

o. 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.

p. 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.

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVOS

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

DETALLE	VALOR
Caja General	30,00
Caja Chica	110,00
Banco Pichincha	10.705,90
TOTAL	10.845,90

Al 31 de diciembre de 2016 el efectivo y sus equivalentes corresponden al dinero de caja chica y a depósitos en cuenta corriente que es de libre disponibilidad por la compañía.

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar, es como sigue:

DETALLE	VALOR
ECUASANITAS	390,00
VISA	7,00
INTERLAB	140,00
INTERRAYOS S.A.	2.047,78
TOTAL	2.584,78

El rubro más alto es la cuenta por cobrar a INTERRAYOS S.A. por el servicio de digitalizador, correspondiente al mes de diciembre del 2016.

La cuenta por cobrar VISA pertenece a los lotes que al 31 de diciembre del 2016 aún no se encuentran acreditados en la cuenta de la compañía.

IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, impuestos corrientes, es como sigue:

DETALLE	VALOR
1% MASTERCARD	223,42
1% VISA	345,58
1% DINNERS	327,16
1% AMERICAN EXPRESS	65,72
IMPUESTOS RETENIDOS	880,19
TOTAL	1.842,07

Los rubros pertenecen a las retenciones recibidas por la compañía de las diferentes tarjetas de créditos, en la cuenta de Impuesto Retenidos se encuentran registrados las retenciones recibidas de los clientes y convenios que mantiene la empresa, la empresa no tuvo por obligación pagar anticipos durante el periodo 2016

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, otros activos corrientes, es como sigue:

DETALLE	VALOR
SEGURO PAGADOS POR ANTICIPADO	515,17
TOTAL	515,17

En el mes de mayo del 2016 se firmó una Póliza de Seguro con la compañía HISPANA, quedando por devengar quinientos quince dólares con diecisiete centavos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

DETALLE	VALOR
INSTALACIONES	2.587,57
EQUIPO DE COMPUTACION	572,32
EQUIPO DE OFICINA	1.481,53
MUEBLES Y ENSERES	2.215,20
EQUIPO MAMMODIAGNOSYS	62.184,98
REPUESTO TUBO EQ MAMODIAGNOSIS	50.400,00
REPUESTO COMPRESOR MAMMOMAT 300	17.224,94
PROCESADORA DE PEL. MOD. CP 100	5.600,00
DIGITALIZADOR	51.494,20
REPUESTOS DIGITALIZADOR POR DESG.	9.701,93
REPUESTOS DIGITALIZADOR FUENTE/PODER	4.505,80
TOTAL	207.968,47

DETALLE	VALOR
INSTALACIONES	-2.462,01
EQUIPO DE COMPUTACION	-572,32
EQUIPO DE OFICINA	-740,95
MUEBLES Y ENSERES	-2.215,20
EQUIPO MAMMODIAGNOSYS	-62.184,98
REPUESTO TUBO EQ MAMODIAGNOSIS	-23.520,00
REPUESTO COMPRESOR MAMMOMAT 300	-1.435,40
PROCESADORA AGFA CP 100	-5.600,00
DIGITALIZADOR	-23.515,78
REPUESTOS DIGITALIZADOR	-7.343,69
REPUESTOS DIGITALIZADOR FUENTE/PODER	-750,80
TOTAL	-130.341,13

La Norma Internacional de Contabilidad 16 indica que los elementos de propiedad, planta y equipo reconocerán a un activo si se obtienen beneficios futuros y el costo puede medirse con fiabilidad; de los elementos que conforman el rubro de activos Fijo: Equipo de Laboratorio, Equipo de Computación y Muebles y Enseres están al valor razonable y se han depreciado de acuerdo a una vida útil, es decir que se ajusta a la actividad económica.

Durante el periodo 2016 el MAMOGRAFO y EL DIGITALIZADOR sufrieron daños, se adquirieron repuestos que por sus altos costos fueron activados como el Repuesto de la fuente de poder, Repuesto del Compresor este último quedo un saldo pendiente de pago.

INVERSIONES LARGO PLAZO

Las inversiones a largo plazo al 31 de diciembre del 2016, son como sigue:

DETALLE	VALOR
INMOTEX	14.433,87
TOTAL	14.433,87

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2016, son como sigue:

DETALLE	VALOR
PROVEEDORES EQUIPOS	530,00
PROVEEDORES DE SERVICIOS	10.957,52
PROVEEDORES VARIOS	4.321,21
HONORARIOS SERV. SALUD	23.463,85
ANTICIPOS CLIENTE	0,13
ACREEDORES VARIOS	176,25
TOTAL	39.448,96

Dentro de la cuenta Proveedores de Equipos, se encuentra el valor por pagar del repuesto del compresor del mamógrafo que al 31 de diciembre fue de nueve mil novecientos setenta dólares con ochenta centavos.

En el rubro de proveedores están registrados los servicios de mantenimiento del digitalizador y la el arriendo que no al 31 de diciembre no pudieron ser cubiertos por el flujo de efectivo que tuvo la empresa. Los honorarios servicios de salud están registrados los valores que no han sido cancelados a los médicos socios.

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de Impuesto del mes de diciembre, es como sigue:

PROVEEDORES	VALOR
12% IVA POR PAGAR	1.040,00
RETENCIONES EN LA FUENTE	386,24
RETENCIONES EN BASE DE IVA	20,14
TOTAL	1.446,38

PROVISIONES DE BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta Obligaciones con el IESS, es como sigue:

DETALLE	VALOR
FONDO DE RESERVA	119,63
APORTE PATRONAL (11.15%)	398,74
IECE-SECAP (1%)	35,75
APORTE INDIVIDUAL (9.35%)	337,95
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	207,58
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	3,20
TOTAL	1.102,85

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta beneficios a empleados, es como sigue:

DETALLE	VALOR
DECIMO TERCER SUeldo	298,02
DECIMO CUARTO SUeldo	1.819,75
VACACIONES	1.691,57
TOTAL	3.809,34

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta otros pasivos, es como sigue:

DETALLE	VALOR
T/C BACO GUAYAQUIL	0,32
BCO PICHINCHA COMISIONES	8,16
BCO PACIFICO COMISIONES	9,30
TOTAL	17,78

En el rubro de T/C Banco Guayaquil está registrado la comisión que cobra el banco Guayaquil por el cobro en tarjetas de crédito.

Dentro de Banco Pichincha y Pacifico comisiones están registrados los valores que cobra el Banco por certificaciones de cheques, estos valores son pagados por caja chica y al 31 de diciembre aún no se realizaba la reposición de caja chica.

PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta otros pasivos, es como sigue:

DETALLE	VALOR
DESAHUCIO	2.927,00
JUBILACION PATRONAL	13.645,00
TOTAL	16.572,00

De acuerdo al estudio actuarial, realizado por Actuaría Consultores Cia. Ltda el gasto por Jubilación Patronal fue de dos mil seiscientos dólares y bonificación por Desahucio de quinientos dieciséis dólares con veinte dos centavos, por el periodo del 2016

CAPITAL SOCIAL

El capital Social al 31 de diciembre del 2016 está constituido por \$ 23.000,00 acciones suscritas y pagadas por un valor nominal de 1 dólar cada una.

RESERVAS

Reserva	VALOR
Reserva Legal	848,00
Reserva Facultativa	9.214,41
Reserva Capital	1.312,69
TOTAL	11.375,10

Al 31 de diciembre del 2016 la Reserva Legal de la empresa es de ochocientos cuarenta y ocho dólares y Reserva Facultativas nueve mil doscientos catorce dólares con cuarenta y un centavos

RESULTADOS ACUMULADOS

De acuerdo a las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado servicios en forma continua e interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por su empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o trabajador, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Resultado del Estudio Actuarial realizado por Actuaría Consultores Cia. Ltda. Presento un incremento en el patrimonio de setecientos treinta y ocho dólares, debido a la Tasa de Descuento que es usada para el análisis del Estudio Actuarial y autorizado por la superintendencia de compañías, luego de una reunión dada el pasado 16 de enero del 2017.

DETALLE	VALOR
Otros Resultados Integrales	738,00
TOTAL	738,00

PASIVO CONTINGENTE

Al 31 de diciembre del 2016 la conciliación tributaria, es como sigue:

INSTITUTO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL DE LA MUJER INDIM SA EJERCICIO ECONOMICO DEL 2016

UTILIDAD CONTABLE		2.296,59
(MENOS)	15 % Participación trabajadores	344,49
		<u>1.952,10</u>
MAS :	Gastos no deducibles	4.554,61
MENOS:	Ingresos Exentos	- 3.523,04
	SUB - TOTAL	<u>2.983,67</u>

BASE IMPONIBLE **2.983,67**

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA 2016

Valor a reinvertir	0,00 X 15%	-
Valor que no se reinvierte	2.983,67 X 22%	<u>656,41</u>
	TOTAL IMPTO A LA RENTA CAUSADO	656,41
(MENOS)	Crédito Tributario Años Anteriores	-
(MENOS)	Retenciones en la Fuente a favor	- 1.842,07
(MENOS)	Anticipos de Impuesto a la Renta 2016	-
(MAS)	Anticipos determinado correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015	1.713,11
	CREDITO TRIBUTARIO EJERCICIO 2016	- 128,96

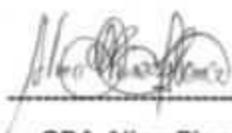
CALCULO DEL 10% DE LA RESERVA LEGAL DEL 2016

(mas)	Utilidad del Ejercicio	2.296,59
(menos)	15% participación trabajadores	- 344,49
(menos)	Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo	- 1.713,11
	Utilidad antes de Reservas	<u>238,99</u>
	10% Reserva Legal	23,90

R E S U M E N

UTILIDAD CONTABLE 2016	2.296,59
Menos :	
Participación trabajadores	- 344,49
Anticipos determinado correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015	- 1.713,11
Reserva Legal año	- 23,90
Reserva Facultativa	215,09

Elaborado por :



CPA Alina Pincay Ponce