

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

Notas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017
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 2017

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 2017 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia y Presidencia, 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 PYMES) 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:

Propiedad Planta y Equipos	años	%
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 periodo 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 2017 y 2016, el efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

DETALLE	2017	2016
Caja General	30,00	30,00
Caja Chica	110,00	110,00
Bancos Nacionales	26.558,50	10.705,90
TOTAL	26.698,50	10.845,90

Al 31 de diciembre de 2017 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. El incremento en bancos se debe a los ingresos que percibió la Compañía como dividendos de años anteriores de INMOTEX S.A.

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por cobrar, es como sigue:

DETALLE	2017	2016
ECUASANITAS	546,00	390,00
VISA		7,00
MASTERCARD	95,00	
HISPANA	270,49	
INTERLAB		140,00
INTERRAYOS S.A.	2.047,78	2.047,78
TOTAL	2.959,27	2.584,78

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 fueron recuperadas con normalidad, la cuenta por cobrar INTERRAYOS, se mantiene pendiente de cobro.

IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, impuestos corrientes, es como sigue:

DETALLE	2017	2016
2% MASTERCARD	280,54	223,42
2% VISA	417,64	345,58
2% DINNERS	331,93	327,16
2% AMERICAN EXPRES	76,88	65,72
2% ECUASANITA	140,00	
IMPUESTOS RETENIDOS	699,56	880,19
CREDITO TRIBUTARIO 2016	128,96	
TOTAL	2.075,51	1.842,07

Los impuestos corrientes corresponden a las distintas retenciones que fueron recibidas durante el periodo 2017, en el año 2016 nos quedó un crédito tributario el cual será utilizado en el pago del impuesto a la renta del periodo.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016, otros activos corrientes, es como sigue:

DETALLE	2017	2016
SEGURO PAGADOS POR ANTICIPADO	591,56	515,17
TOTAL	591,56	515,17

En el mes de mayo del 2017 se renovó la Póliza de Seguro con la compañía HISPANA DE SEGUROS, quedando por devengar quinientos noventa y un dólares con cincuenta y seis centavos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 Y 2016, es como sigue:

DETALLE	2017	2016
INSTALACIONES	2.587,57	2.587,57
EQUIPO DE COMPUTACION	572,32	572,32
EQUIPO DE OFICINA	1.481,53	1.481,53
MUEBLES Y ENSERES	2.215,20	2.215,20
EQUIPO MAMMODIAGNOSYS	62.184,98	62.184,98
REPUESTO TUBO EQ MAMODIAGNOSIS	50.400,00	50.400,00
REPUESTO COMPRESOR MAMMOMAT 300	23.803,51	17.224,94
PROCESADORA DE PEL. MOD. CP 100	5.600,00	5.600,00
DIGITALIZADOR	51.494,20	51.494,20
REPUESTOS DIGITALIZADOR POR DESG.	9.701,93	9.701,93
REPUESTOS DIGITALIZADOR FUENTE/PODER	4.505,80	4.505,80
TOTAL	214.547,04	207.968,47

Durante el periodo 2017 se adquirió un compresor y la bandeja del mismo para el equipo de mamografía

DETALLE	2017	2016
INSTALACIONES	-2.500,53	-2.462,01
EQUIPO DE COMPUTACION	-572,32	-572,32
EQUIPO DE OFICINA	-862,27	-740,95
MUEBLES Y ENSERES	-2.215,20	-2.215,20
EQUIPO MAMMODIAGNOSYS	-62.184,98	-62.184,98
REPUESTO TUBO EQ MAMODIAGNOSIS	-33.600,00	-23.520,00
REPUESTO COMPRESOR MAMMOMAT 300	-5.872,51	-1.435,40
PROCESADORA AGFA CP 100	-5.600,00	-5.600,00
DIGITALIZADOR	-32.763,62	-23.515,78
REPUESTOS DIGITALIZADOR	-9.701,93	-7.343,69
REPUESTOS DIGITALIZADOR FUENTE/PODER	-1.652,00	-750,80
TOTAL	-157.525,36	-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.

INVERSIONES LARGO PLAZO

Las inversiones a largo plazo al 31 de diciembre del 2017 y 2016, son como sigue:

DETALLE	2017	2016
INMOTEX	14.433,87	14.433,87

INMOTEX S.A., fue constituida el 9 de junio de 2000 en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal es el alquiler de bienes inmuebles

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, son como sigue:

DETALLE	2017	2016
PROVEEDORES EQUIPOS	546,00	530,00
PROVEEDORES DE SERVICIOS		10.957,52
PROVEEDORES VARIOS		4.321,21
HONORARIOS SERV. SALUD	7.558,92	23.463,85
ANTICIPOS CLIENTE		0,13
ACREEDORES VARIOS	31,95	176,25
TOTAL	8.136,87	39.448,96

Durante el periodo 2017 fueron pagados los valores pendientes que teníamos con los proveedores, quedando un saldo de \$7.558,92 por honorarios de servicios de salud.

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2017 la cuenta por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de Impuesto del mes de diciembre, es como sigue:

PROVEEDORES	2017	2016
12% IVA POR PAGAR	624,00	1.040,00
RETENCIONES EN LA FUENTE	365,37	386,24
RETENCIONES EN BASE DE IVA	20,53	20,14
TOTAL	1.009,90	1.446,38

El R.O. N°405 de 29 de diciembre de 2014 reformo la tarifa de impuesto a la renta para sociedades a partir del ejercicio fiscal 2015, estableciendo como tarifa general del impuesto a la renta el 22%, no obstante la tarifa impositiva se incrementara al 2% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiario o similares, que sean residente en paraísos fiscales o régimen de menor imposición. Si dicha participación excede del 50% la tarifa aplicable para sociedad será del 25%.

La conciliación tributaria es como sigue:

**INSTITUTO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL DE LA MUJER INDIM S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2017**

UTILIDAD CONTABLE		27.086,07	
(-) 15 % Participación trabajadores		4.062,91	
Utilidad antes de impuestos		23.023,16	
(-) Dividendos Exentos INMOTEX S.A		30.470,35	
(+) Gastos no deducibles		829,51	
Provisión Jubilación Patronal < a 10 años	828,00		
Pagos sin sustento tributario	1,51		
(+) Gastos No Deducible Atribuible al Dividendo Exento		26.528,76	
(+) Participación de Trabajadores atribuibles Ingreso Exento		591,24	
BASE IMPONIBLE		20.502,32	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22%	4.510,51	

PROVISIONES DE BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2017 la cuenta Obligaciones con el IESS, es como sigue:

DETALLE	2017	2016
FONDO DE RESERVA	134,23	119,63
APORTE PATRONAL (11.15%)	382,09	398,74
IECE-SECAP (1%)	34,28	35,75
APORTE INDIVIDUAL (9.35%)	323,83	337,95
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	210,16	207,58
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	304,72	3,20
TOTAL	1.389,31	1.102,85

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

DETALLE	2017	2016
DECIMO TERCER SUELDO	285,57	298,02
DECIMO CUARTO SUELDO	1.560,56	1.819,75
VACACIONES	1.463,59	1.691,57
TOTAL	3.309,72	3.809,34

PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

DETALLE	2017	2016
DESAHUCIO	2.913,97	2.927,00
JUBILACION PATRONAL	11.187,64	13.645,00
TOTAL	14.101,61	16.572,00

De acuerdo al estudio actuarial, realizado por Actuaría Consultores Cia. Ltda. el gasto por Jubilación Patronal y bonificación por Desahucio, tuvo una baja debido a la disminución del personal que se dio en el mes de marzo de 2017.

PATRIMONIO

El capital Social al 31 de diciembre del 2017 está constituido por 23.000,00 acciones suscritas y pagadas por un valor nominal de 1 dólar cada una.

RESERVAS

Reserva	2017	2016
Reserva Legal	2.723,16	848,00
Reserva Facultativa	9.429,50	9.214,41
Reserva Capital	1.312,69	1.312,69
TOTAL	13.465,35	11.375,10

Reserva Legal.- La ley de compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivos pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva Facultativa.- Representan reservas de libre disposición de los accionistas cuyo saldo puede ser capitalizado, distribuido o utilizado para cubrir pérdidas.

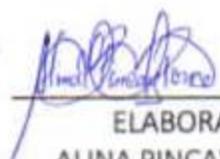
RESULTADOS ACUMULADOS

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 seis mil noventa dólares con sesenta y nueve centavos.

El incremento se debe a la disminución en la provisión por desahucio y la jubilación patronal al 31 de diciembre de 2017.

DETALLE	2017	2016
Otros Resultados Integrales	6.090,69	738,00
TOTAL	6.090,69	738,00



ELABORADO
ALINA PINCAJ PONCE
0920827680



APROBADO
ADMINISTRADORA ADGUEVARA
0992873728001