

## **LABQUEVEDO S. A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

### 1. Actividad económica:

Labquevedo S. A. es una sociedad anónima constituida el 24 de abril del 2012. Este Laboratorio tiene su matriz en Guayaquil en la ciudadela Kennedy Norte Manzana 101 Solar 16 y la sucursal en la Provincia de Los Ríos en Quevedo en la Cooperativa Progreso Solar 4-A Manzana B y su actividad principal es la instalación y explotación de laboratorios clínicos.

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 Administración, 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. Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas con fecha miércoles 15 de Marzo del 2017.

Transacciones importantes.- La compañía está terminando de cancelar el préstamo a su principal accionista y relacionada International Laboratories Services Interlab S.A.

### 2. Base de elaboración de los Estados Financieros y 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 en dólares estadounidense que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador, estos son los recursos 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) 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) 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.

#### d) Servicios y otros pagos anticipados

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

e) Propiedad, planta y equipo

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen 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%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Planta Eléctrica	10 años	10%

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.

f) Cuentas por pagar

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

g) Cuenta por pagar Compañía Relacionada a largo plazo

Se registra la deuda a la fecha que tiene con su compañía relacionada International Laboratories Services Interlab S.A. que fue necesario para poder iniciar sus actividades de operación.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

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) Pérdidas Acumuladas

Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

n) Utilidad del Ejercicio

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

o) Impuesto a la renta

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.

p) 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.

q) 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.

## EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016 son:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Caja Chica Guayaquil	100,00
Caja Chica Quevedo	500,00
CAJA Chica CAJA 1	50,00
CAJA Chica CAJA 2	50,00
Pichincha Cta Cte # 2100014955	16.799,04
<b>TOTAL</b>	<b>17.499,04</b>

El saldo de cuentas bancos, corresponde a los depósitos que se originan básicamente por las ventas de contado y cobro de los créditos otorgados.

## CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar son:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
ROCARSYSTEM S.A	524,40
Convenios Laboratorio	23.807,16
CXC TARJETA DE CREDITO	1.951,91
<b>TOTAL</b>	<b>26.283,47</b>

No se ha realizado la provisión de cuentas incobrables debido a que las ventas a crédito representan aproximadamente el 2.59 % del total de ingresos y se cancelan es los parámetros estipulados con los clientes.

## ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2016 son:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
2% Rendimientos Financieros	121,67
Anticipos Impuesto Renta	6.360,97
2% Servicios de Laboratorio	1.547,38
<b>TOTAL</b>	<b>8.030,02</b>

## OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los otros Activos Corrientes al 31 de diciembre del 2016 son:

### **ANTICIPO 1ERA QUINCENA**

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Armijos Chica Mariuxi Katherin	67,81
Cedeño Reyes Angelo Bolivar	243,31
Cruz Amen Katherine	61,33
<b>TOTAL</b>	<b>372,45</b>

**ANTICIPOS ACCIONISTAS**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Alarcòn Medrano Angel Rodrigo	110,64
Arana Manjarrez Rita Semira	235,89
Duque Jimènez Raul Catalino	224,87
Loor Hoppe Monserrate del Pilar	163,89
Romero Briones Jorge Ignacio	100,84
Sanchez Alvarez Ulbio Walter	103,64
Sanchez Mora Katherine Fatima	118,35
Sevillano Jimenez Freddy Enrique	340,33
Tapia Muñoz Franklin Raul	116,58
<b>TOTAL</b>	<b>1.515,03</b>

**DEUDORES VARIOS**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
VALORES POR LIQUIDAR	70,31
N/C IESS	87,04
Anticipo Validación	240,41
<b>TOTAL</b>	<b>397,78</b>

**RETENCION T/C**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
RETENCIONES FUENTE T/C	2.521,97
<b>TOTAL</b>	<b>2.521,97</b>

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 son;

**BIENES MUEBLES**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Equipos de Laboratorio	46.164,91
Equipos de Computación	7.165,45
Equipos de Oficina	19.413,13
Muebles y Enseres	6.920,04
Planta Eléctrica	29.411,20
<b>TOTAL</b>	<b>109.074,73</b>

**DEPRECIACION BIENES MUEBLES**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Deprec. Acum. Equ. Laboratorio	-13.771,37
Deprec. Acum. Equ. Computación	-6.742,33
Deprec. Acum. Equ. Oficina	-4.474,94
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-2.040,26

Deprec. Acum. Planta Electrica	-5.882,16
<b>TOTAL</b>	<b>-32.911,06</b>

#### BIENES INMUEBLES

DETALLE	VALOR
Terrenos	38.206,88
Edificios	<u>365.412,79</u>
<b>TOTAL</b>	<b>403.619,67</b>

#### DEPRECIACION BIENES INMUEBLES

DETALLE	VALOR
Depr Acum Edificio	<u>-14.616,48</u>
<b>TOTAL</b>	<b>-14.616,48</b>

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 Fijos: Edificios, Equipo de Laboratorio, Equipo de Computación, Muebles y Enseres, Planta Eléctrica están al valor razonable y se han depreciado de acuerdo a una vida útil, es decir que se ajusta a la actividad económica.

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta por pagar son:

DETALLE	VALOR
Compras de Reactivos	2.998,40
Compras por Servicios	596,40
Compras Varias	1.730,56
CAJA CHICA GUAYAQUIL	36,52
ROCARSYSTEM	7.495,37
SIMED S.A	226,00
CAJA CHICA QUEVEDO	113,75
MEDIBAC	<u>4,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>13.201,00</b>

#### SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta por pagar corriente a Servicio de Rentas Internas son:

DETALLE	VALOR
1% Ret. Socied.C/Bienes con IVA	94,70
1% Ret. Pers. Natural con IVA	1,91
30% IVA Compra Bienes	0,76
1% RET Compra Bienes Sin IVA	0,29
8% Ret. Honorarios Con IVA	18,00
70% IVA Prestacion Servicios	47,54
1% Ret Publicidad y Prop	17,56

1% Ret Transporte y Carga C/I	0,66
2% Servicios Sociedades	303,90
1% CARGA, TRANP. S/IVA	0,46
10% Honorarios Sin IVA	466,66
10% Honorarios Validacion Exam	312,55
<b>TOTAL</b>	<b>1.264,99</b>

### ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta anticipo clientes son:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
INTERLAB S.A	4.508,00
ANTICIPO CLIENTES	17,87
<b>TOTAL</b>	<b>4.525,87</b>

### OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta Otros Pasivos es:

#### I.E.S.S.

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Aporte Individual (9,35%)	730,68
Prestamos Hipotecarios	0,01
Fondo de Reserva	102,42
Aporte Patronal (11,15%)	862,08
Iece Secap (1%)	78,31
<b>TOTAL</b>	<b>1.773,50</b>

#### BENEFICIOS SOCIALES

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Decimo Tercer Sueldo	644,26
Decimo Cuarto Sueldo	2.319,22
Vacaciones	6.772,50
<b>TOTAL</b>	<b>9.735,98</b>

#### IMP RENTA PERSONAL

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Impuesto a la Renta Personal	372,45
<b>TOTAL</b>	<b>372,45</b>

## OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta Otros Pasivos a largo plazo es:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Multas	34,45
Exámenes Descontados	350,23
Provision Desahucio	1.117,37
Provision Jubilacion Patronal	2.895,13
<b>TOTAL</b>	<b>4.397,18</b>

## CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta por pagar a International Laboratories Services Interlab S.A. es:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
International Laboratories Ser	8.712,91
<b>TOTAL</b>	<b>8.712,91</b>

## IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el impuesto a la renta del ejercicio es:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2016</u>
Impuesto a la Renta Cia	11.900,40	18.977,04
<b>TOTAL</b>	<b>11.900,40</b>	<b>18.977,04</b>

## PARTICIPACION TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 la participación de trabajadores es:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2016</u>
Participación Trabajadores	12.712,10	19.414,05
<b>TOTAL</b>	<b>12.712,10</b>	<b>19.414,05</b>

## CAPITAL SOCIAL

El capital Social al 31 de diciembre del 2016 está constituido por \$ 400.000,00 acciones suscritas y pagadas por un valor nominal de 1 dólar cada una; los accionistas que integran la compañía son los siguientes:

<b>NO.</b>	<b>ACCIONISTA</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>%</b>
1	ACOSTA CUCALON NELLY MARIA	2.000,00	0,50
2	ALARCON MEDRANO ANGEL RODRIGO	2.000,00	0,50
3	ANGULO VILLACRES EUGENIO RUFINO	2.000,00	0,50
4	APUGLLON LLIVIRUMBAY ALFREDO ENRIQUE	2.000,00	0,50
5	ARANA MANJARRES RITA SEMIRA	2.000,00	0,50

6	ARAUZ CEVALLOS BLANCA ISABEL	2.000,00	0,50
7	AUHING SANCHEZ VICTOR HUGO	2.000,00	0,50
8	AVILES MARTIN RICARDO FABIAN	2.000,00	0,50
9	BENITES ABAD CARLOS MARIO	2.000,00	0,50
10	BERMEO MENA JUAN ABELINO	2.000,00	0,50
11	BERMEO RIZZO GEOMARA CECIBEL	2.000,00	0,50
12	BOCONZACA QUICHIMBO EDWIN OSWALDO	2.000,00	0,50
13	CALDERON ZAMBRANO PATRICIA BEATRIZ	2.000,00	0,50
14	CAMPOVERDE CARDENAS JESUS JOSE	2.000,00	0,50
15	CASTRO DIAZ EYNSTEIN EBERTH EDUARDO	2.000,00	0,50
16	CHICA ANDRADE DIANA ELIZABETH	2.000,00	0,50
17	COELLO GUERRA PATRICIA VERONICA	2.000,00	0,50
18	CRESPO LUZCANDO CLARA AURORA	2.000,00	0,50
19	DELGADO MARQUEZ RUBEN ENRIQUE	2.000,00	0,50
20	DUQUE JIMENEZ RAUL CATALINO	2.000,00	0,50
21	EMPRESALUD S.A.	1.000,00	0,25
22	GOYBURO GONZALEZ FREDDY JOEL	2.000,00	0,50
23	GRANDA ALVAREZ CARMEN LETICIA	2.000,00	0,50
24	GUZMAN KURE AFIFE JUANA	2.000,00	0,50
25	INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S.A.	309.000,00	77,25
26	JACHO MACIAS MARTHA BERNARDINA	2.000,00	0,50
27	LOOR HOPE MONSERRATE DEL PILAR	2.000,00	0,50
28	LOOR HOPPE VICTOR ALEJANDRO	2.000,00	0,50
29	LOOR INTRIAGO MIRYAM MARIA	2.000,00	0,50
30	MAYORGA ALBAN SARA MARIA	2.000,00	0,50
31	MENDOZA TORRES JOSE ALBERTO	2.000,00	0,50
32	MONTES ZAVALA MARX WLADIMIR	2.000,00	0,50
33	MOSCOSO GARRIDO BOSCO ALEJANDRO	2.000,00	0,50
34	MOSCOSO ORTIZ BOSCO JOSE VICENTE	2.000,00	0,50
35	NIETO ORELLANA JORGE IVAN	2.000,00	0,50
36	ROMERO BASTIDAS MILTON RICARDO	2.000,00	0,50
37	ROMERO BRIONES JORGE IGNACIO	2.000,00	0,50
38	ROMERO ZALDUMBIDE EVELIN JAQUELINE	2.000,00	0,50
39	SAMBACHE EGAS PABLO JAVIER	2.000,00	0,50
40	SANCHEZ ABRIL GLORIA ELIZABETH	2.000,00	0,50
41	SANCHEZ ALVAREZ ULBIO WALTER	2.000,00	0,50
42	SANCHEZ MORA KATHERINE FATIMA	2.000,00	0,50
43	SANCHEZ MORA MARJORIE MERCEDES	2.000,00	0,50
44	SEVILLANO JIMENEZ FREDDY ENRIQUE	2.000,00	0,50
45	TAPIA MUÑOZ FRANKLIN RAUL	2.000,00	0,50
46	UBILLA ZAMORA EFRAIN LIMBERT	2.000,00	0,50
47	VARELA DUQUE CHARLES IVANNOB	2.000,00	0,50

**TOTAL (USD \$): 400.000,00 100,00**

## PASIVO CONTINGENTE

Al 31 de diciembre del 2016 la conciliación tributaria es:

### **LABQUEVEDO S. A. EJERCICIO ECONOMICO DEL 2016**

UTILIDAD CONTABLE		129.427,03
(MENOS)	15 % Participación trabajadores	19.414,05
		<hr/>
		110.012,98
MAS :	Gastos no deducibles	
	Contribución Solidaria Junio	540,93
	Contribución Solidaria Julio	540,93
	Contribución Solidaria Agosto	540,93
	Jubilación Patronal Menor 10 años	2.895,13
	Retenciones asumidas	8,69
	Multas	146,21
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>114.685,80</b>
(MENOS)	Amortización Pérdidas Tributarias 25%	-28.426,51
	<b>B A S E I M P O N I B L E</b>	<b>86.259,29</b>
	<b>TOTAL IMPTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>18.977,04</b>
(MENOS)	Anticipo Impuesto Renta	-6.360,97
(MENOS)	Retenciones Fuente a favor Año 2016	-4.191,02
	<b>IMPUESTO RENTA POR PAGAR</b>	<b>8.425,05</b>

### **CALCULO DEL 10% DE LA RESERVA LEGAL DEL 2016**

(mas)	Utilidad del Ejercicio	129.427,03
(menos)	15% participación trabajadores	-19.414,05
(menos)	Impuesto a la Renta Causado	-18.977,04
		<hr/>
		91.035,93
	10% Reserva Legal	9.103,59

Evento subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de aprobación por la Junta General de Accionistas el 15 de Marzo del 2017, no se produjeron eventos que puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

