

LABORATORIOS IEMYR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresados En Dólares De Los Estados Unidos De América – Us\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía LABORATORIOS IEMYR S.A., fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 14/11/2007.

El objeto social de la Compañía es: 1) Su actividad principal Laboratorio Clínico Hormonal.

La oficina principal está ubicada en la calle Av. La Coruña N26-191 y Av. San Ignacio Barrio La Paz Parroquia Benalcázar en la ciudad de Quito. Registro Único de Contribuyentes 1792113350001 es una Sociedad Anónima, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Antecedentes.

La constitución de la compañía LABORATORIOS IEMYR S.A. Se realizó ante el notario Dr. Oswaldo Mejía Espinoza Notario Cuadragésimo del cantón de Quito,

La denominación de la compañía LABORATORIOS IEMYR S.A. es de nacionalidad Ecuatoriana y tendrá su domicilio principal en la ciudad San Francisco de Quito, pero podrá establecer agencias o sucursales en otra ciudades del país o en el exterior, la misma que comprenderá servicios de especializados de laboratorio de radioinmunoensayo al cuerpo médico, a los establecimientos públicos y privados de salud y al público en general.

EL CAPITAL AUTORIZADO DE LA COMPAÑÍA es de \$1.600, el capital suscrito de la compañía es de \$ 800, el mismo que se encuentra dividido en ochocientas acciones de un valor nominal de \$1.00 cada una. Las acciones serán ordinarias y nominativas estarán enumeradas del número 001 a la 800, cada acción da derecho en proporción a su valor pagado, a voto en la junta general a participar en las utilidades y a los demás derechos establecidos en la Ley.

La Junta General de Socios de la compañía de LABORATORIOS IEMYR S.A. celebraba el siete de diciembre del 2007, resolvió aumentar su capital y reformar sus estatutos sociales. En virtud de los antecedentes expuestos, se eleva a escritura pública las resoluciones de Junta Universal de Socios de la Compañía; Se acepta el evaluó del bien inmueble por el valor de 99.400. Incrementa su capital social de la compañía a 100.200 esto es un incremento de capital mediante aporte en especie del bien inmueble. El capital autorizado de la compañía es de 200.400, el capital suscrito de la

compañía es de 100.200, que se encuentra dividido en cien mil doscientas acciones de un valor nominal de 1,00 cada una.

Concluyendo con el nuevo cuadro de accionistas conformado por:

ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	ACCIONES
Jaime Oswaldo Guevara Aguirre	55.110,00	55.100,00
Ana Paulina Guevara Aguirre	30.060,00	30.060,00
Alexandra Guevara Aguirre	15.030,00	15.030,00
TOTAL	100.200,00	100.200,00

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF No. 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Base de Presentación.-

Los estados financieros de LABORATORIOS IEMYR S.A. comprenden desde el 01 de enero de 2016; así como los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2016.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

b. Cuentas que intervienen

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye dinero en efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

2. Cuentas y documentos por cobrar a clientes

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

3. Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes

Otras cuentas por cobrar son activos financieros que se han determinado sin ningún documento legal solo confiando en la honestidad de las personas cuyos valores que se les ha entregado como anticipos.

4. Impuestos Corrientes

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por Impuesto a la Renta.

5. Propiedad, Planta y Equipo

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Bodegas y oficinas	5%
Adecuaciones	10%

6. Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio

7. Otras Cuentas y documentos por pagar

7.1 A accionistas, socios, participes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital

Son obligaciones que se adquirieron por cuentas por pagar accionistas.

7.2 Otras cuentas por pagar no relacionados

Son obligaciones que se han adquirido con terceras personas.

8. Pasivos corrientes por Beneficios a empleados

Con el IESS corresponden a los porcentajes del 9.45% del aporte individual y el 12.15% del aporte patronal, así como el descuento realizado a empleados por préstamos quirografarios e hipotecarios y fondos de reserva acumulables en el IESS.

Otros pasivos corrientes por beneficios de ley a empleados son provisiones que se realizan de acuerdo a la ley para el debido pago a empleados de acuerdo a las fechas establecidas.

9. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

10. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

11. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2015.

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Costos de Insumos
- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

c. Composición de cada cuenta contable

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2016
Efectivo en caja	81,49
Banco Produbanco (1)	407,03
Banco Produbanco (2)	721,90
Banco Pichincha (3)	<u>1.032,29</u>
TOTAL	<u>2.242,71</u>

- (1) Efectivo que se mantiene en caja
- (2) Comprende depósitos a la vista en el Banco Produbanco cuenta corriente No. 02002023365.
- (3) Comprende depósitos a la vista en el Banco Produbanco cuenta ahorros No. 12002100946.
- (4) Comprenden depósitos de los pagos de las ventas realizadas con tarjetas de crédito Banco Pichincha cuenta corriente No. 3385540804.

2. CLIENTES

Composición:

	2016
Cientes	<u>800,00</u>
TOTAL	<u>800,00</u>

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	2016
Anticipo Empleados	1.500,00
Anticipo a Proveedores	<u>2.137,95</u>
TOTAL	<u>3.637,95</u>

4. IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:

	2016
Crédito Tributario I. R.	<u>5.237,61</u>
TOTAL	<u>5.237,61</u>

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	2016
Muebles y Enseres Oficina	22.457,68
Equipo Computación	4.002,88
Edificios	99.400,00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	10.335,45
TOTAL	<u>136.196,01</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2016
Proveedores	13.944,74
TOTAL	<u>13.944,74</u>

7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2016
Accionistas	6.188,01
Otros	8.629,90
TOTAL	<u>14.817,91</u>

8. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición:

	2016
Aporte por pagar	1.156,64
Décimo Tercer Sueldo	280,65
Décimo Cuarto Sueldo	885,00
TOTAL	<u>2.322,29</u>

9. PROVISIONES

Composición:

	2016
Impuestos mensuales por Pagar	438.16
TOTAL	438.16

10. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2016 comprende USD \$100.200,00

11. RESERVA LEGAL

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

12. COSTOS

	2016
Costo de Exámenes Laboratorio	104.755,72
Costo de Insumos	2.332,17
Total:	110.087,89

13. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

	2016
Sueldos	39.963,84
Horas Extras	542,95
Décimo Tercer Sueldo	3.406,11
Décimo Cuarto Sueldo	2196,00
Vacaciones	75,03
Bonificación Responsabilidad	4200,00
Alimentación	4560,00

Aguinaldo Navideño	400,00
Otras Bonificaciones	281,12
Fondo de Reserva	3.124,32
Aporte Patronal IESS	4.921,58
Honorarios Profesionales	2.316,53
Gasto Depreciación Activo	1.201,57
Combustible y Mantenimiento de Vehículo	15,57
Atenciones Sociales	718,96
Suministros de Oficina	4.603,50
Suministros de Limpieza y Cafetería	3.046,51
Mantenimiento Edificio	1.899,68
Mantenimiento M Y Enseres	1.070,54
Mantenimiento y Rapar.	3.813,38
Mantenimiento Eq. Oficina	559,00
Mantenimiento Eq. Computa	962,40
Afiliaciones y Contribuciones	344,04
Permisos de Funcionamiento	87,84
Patente Municipal	1.249,75
1.5 X 1000 Activos	108,73
Pago Predial	2.419,89
Teléfono	2.658,19
Electricidad	3.121,25
Agua Potable	600,98
Otros Descuentos	4.232,32
Limpieza Oficinas	1.888,88
Servicios Contables	7.883,40
Seguridad y Guardianía	434,56
Servicios Prestados	2.187,04
Movilización Mensajería	1.390,93
Fletes y Encomiendas	8,66
Uniformes	138,75
Enseres Menores	655,62
Telefonía Celular	27,00
Tratamiento de Desechos Hospitalarios	78,06
Gasto Datafast	217,28
Gasto Medicinas	1.582,54
Gastos no Deducibles	1.623,61
Retención Asumida	7,64
Gasto Servicios Bancarios	618,79
Gasto Tarjetas de Crédito	9.710,05
TOTAL	<u>127.154,39</u>

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía LABORATORIOS IEMYR S.A., al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la gerencia en fecha 29 de marzo del 2016, y serán presentados al Directorio y Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el Directorio y Junta de Accionistas sin modificaciones.



DR. JOSÉ DAVID SALDARREAGA
Gerente General
LABORATORIOS IEMYR S.A.