

**CLIMESANLAB S.A.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

## **CLIMESANLAB S.A.**

### **DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

#### **Contenido**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8

#### **Siglas empleadas:**

IESS = Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social  
IVA = Impuesto al Valor Agregado  
NIIF's = Normas Internacionales de Información Financiera  
Fte. Imp. Rta. = Fuente del Impuesto a la Renta  
R.O. = Registro Oficial  
S.A. = Sociedad Anónima  
SRI = Servicio de Rentas Internas  
US\$ dólares = Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeado)

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Accionistas y Directores de:  
**CLIMESANLAB S.A.**  
Cuenca, Ecuador

### **Informe sobre los Estados Financieros**

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CLIMESANLAB S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminado en esas fechas, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CLIMESANLAB S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el resultado de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

#### **Bases de contabilidad**

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota B, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las normas y prácticas contables establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **Responsabilidad de la Administración de la Empresa sobre los Estados Financieros**

La Administración de la empresa es la responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la sociedad para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la sociedad o cesar operaciones o no tenga otra alternativa más realista de hacerlo.

## **Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquella resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Sociedad pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

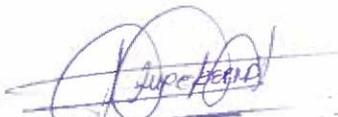
Nosotros comunicamos con los encargados de la Administración en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de auditoría, incluida posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

### **Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias**

Nuestros informes de: recomendaciones sobre la estructura del control interno, y; de cumplimiento de obligaciones tributarias por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, se emiten por separado.

*Auditorías del Austro Austroaudi Cía. Ltda.*

**RNAE - No. 525**



**Lupe Bernal Muñoz**  
Gerente General



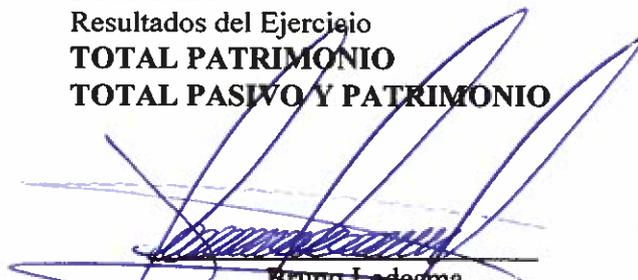
**Daysi Cabrera Campoverde**  
Responsable de Auditoría

Cuenca, abril 04 de 2018

**Nota:** Este dictamen se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas.

**CLIMESANLAB S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
**EN US\$ DÓLARES**

	Notas	2017	2016
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y sus equivalentes		1.373	1.183
Cuentas por cobrar, neto	C	137.570	91.371
Existencias	D	146.360	86.595
Pagos e Impuestos anticipados	E	45.634	31.557
<b>Total activos corrientes</b>		<b>330.937</b>	<b>210.706</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Bienes e instalaciones, neto	F	161.079	-7.418
Inversiones	G	761.079	709.565
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>922.158</b>	<b>702.147</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.253.095</b>	<b>912.853</b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Proveedores	H	273.369	162.647
Sobregiro Bancario		80.851	17.268
Impuestos por pagar	I	9.342	4.701
Obligaciones patronales	J	27.575	21.965
Cuentas por pagar	K	157.681	92.104
Obligaciones financieras	L	33.826	30.202
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>582.644</b>	<b>328.887</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Jubilación patronal y desahucio	M	12.659	26.631
Obligaciones financieras	L	30.769	64.595
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>43.428</b>	<b>91.226</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>626.072</b>	<b>420.113</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital social	N	312.066	216.852
Aportes para futuras capitalizaciones		48.685	48.685
Reserva Legal		58.489	47.910
Donaciones		33.583	33.583
Resultados del Ejercicio		174.200	145.710
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>627.023</b>	<b>492.740</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.253.095</b>	<b>912.853</b>

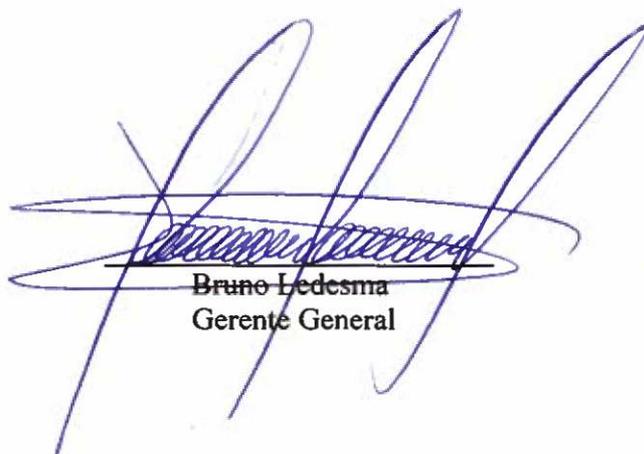
  
 Bruno Ledesma  
 Gerente General

  
 Vanessa Jara  
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**CLIMESANLAB S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
**EN US\$ DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>INGRESOS</b>			
Ventas Laboratorio	<b>O</b>	1.481.742	1.213.547
Otros ingresos	<b>P</b>	130.650	206.215
No operacionales		0	47
<b>Total</b>		<b>1.612.392</b>	<b>1.419.809</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
	<b>Q</b>		
Gastos Operativos		1.301.463	1.086.479
Gastos Administrativos		136.729	187.620
<b>Total</b>		<b>1.438.192</b>	<b>1.274.099</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>174.200</b>	<b>145.710</b>



**Bruno Ledesma**  
Gerente General



**Vanessa Jara**  
Contador General

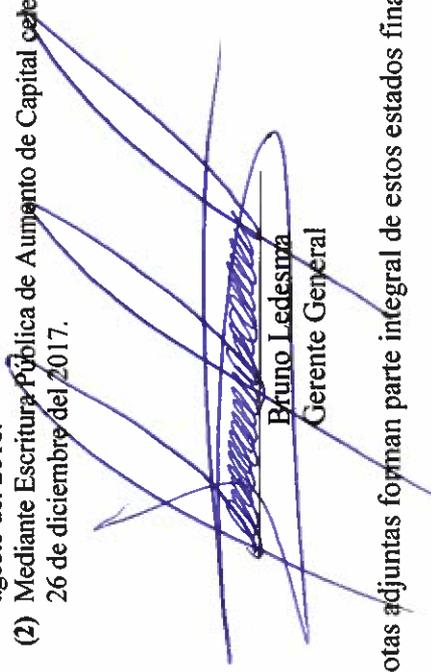
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**CLIMESANLAB S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
**EN US\$ DÓLARES**

	Capital Social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Donaciones	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldo a diciembre 31, 2015</b>	<b>129.920</b>	<b>48.684</b>	<b>38.251</b>	<b>33.583</b>	<b>139.297</b>	<b>389.735</b>
Apropiación utilidades					(52.364)	(42.705)
Reinversión de utilidades (1)	86.932	1	9.659		(86.933)	0
Utilidad del ejercicio	0				145.710	145.710
<b>Saldo a diciembre 31, 2016</b>	<b>216.852</b>	<b>48.685</b>	<b>47.910</b>	<b>33.583</b>	<b>145.710</b>	<b>492.740</b>
Apropiación utilidades					(50.495)	(39.916)
Reinversión de utilidades (2)	95.214		10.579		(95.214)	0
Utilidad del ejercicio					174.199	174.200
<b>Saldo a diciembre 31, 2017</b>	<b>312.066</b>	<b>48.685</b>	<b>58.489</b>	<b>33.583</b>	<b>174.200</b>	<b>627.023</b>

(1) Mediante Escritura Pública de Aumento de Capital celebrada el 22 de julio de 2016, e inscrita ante el Registro Mercantil bajo el número de inscripción 479 el 08 de agosto del 2016.

(2) Mediante Escritura Pública de Aumento de Capital celebrada el 05 de diciembre de 2017, e inscrita ante el Registro Mercantil bajo el número de inscripción 757 el 26 de diciembre del 2017.

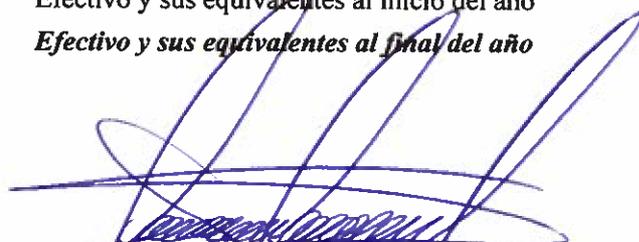
  
**Bruno Ledesma**  
 Gerente General

  
**Vanessa Jara**  
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**CLÍMESANLAB S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
**EN US\$ DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades operativas:</b>			
Ingresos procedentes de las ventas de bienes y servicios		1.481.742	1.213.547
Dividendos recibidos y otros		52.670	206.215
Otros ingresos operativos		0	47
Pagos a proveedores y empleados		(601.571)	(613.488)
Egresos operativos		(674.941)	(488.456)
Intereses pagados		0	(7.621)
<i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en activos y pasivos operativos</i>		<u>257.900</u>	<u>310.244</u>
<b>(Aumento) disminución en activo operativo:</b>			
Cuentas por Cobrar		(46.199)	71.106
Existencias		(59.765)	55.966
Impuestos Anticipados		(30.214)	94
<b>Aumento (disminución) en pasivo operativo:</b>			
Proveedores		110.722	66.500
Cuentas por Pagar		(71.179)	(136.920)
Obligaciones Patronales		(18.170)	(16.989)
Impuestos por Pagar		4.641	(25.405)
Jubilación patronal y desahucio	M	(3.686)	(1.200)
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>		<u>144.050</u>	<u>323.396</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión:</b>			
Adquisición de bienes e instalaciones	F	(125.727)	(2.437)
Inversiones	G	(51.514)	(338.814)
<i>Efectivo neto usado en actividades de inversión</i>		<u>(177.241)</u>	<u>(341.251)</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:</b>			
Sobregiro bancario		63.583	3.741
Pago préstamos bancarios		(30.202)	15.197
<i>Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento</i>		<u>33.381</u>	<u>18.938</u>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>		<b>190</b>	<b>1.083</b>
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		1.183	100
<i>Efectivo y sus equivalentes al final del año</i>		<u>1.373</u>	<u>1.183</u>

  
 Bruno Ledesma  
 Gerente General

  
 Vanessa Jara  
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**CLÍMESANLAB S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016.**

**A. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO**

Climesanlab S.A., fue constituida en Cuenca el 23 de enero del 2001, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Décimo Primera e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 121 del 21 de febrero del mismo año siendo su principal actividad la prestación de servicios de laboratorio clínico.

La oficina matriz de la compañía está en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, y también realiza sus actividades mediante su otro punto de atención ubicado en Loja.

Un incremento de capital fue realizado mediante escritura pública celebrada el 28 de marzo del 2008 en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 192 del 09 de abril del 2008.

Un incremento de capital fue realizado mediante escritura pública celebrada el 22 de julio de 2016 en la Notaria Décimo Primera del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 479 del 08 de agosto del 2016.

El último incremento de capital fue realizado mediante escritura pública celebrada el 05 de diciembre de 2017 en la Notaria Décimo Primera del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil con el 757 del 26 de diciembre del mismo año.

**Misión – Visión.-** Proporcionar servicios de salud a la comunidad guiada por los principios de: ética, amistad, conocimiento, calidad, calidez y habilidad del personal médico y administrativo para mejorar la calidad de vida de sus pacientes.

Climesanlab S.A., quiere llegar a ser una empresa líder en el Austro y el país en el cuidado de atención de la salud, basado en el desarrollo científico y técnico, respetando los derechos de sus miembros y la institución.

**Gobierno y Administración.-** El Gobierno y la Administración del Laboratorio está a cargo de: la Junta de Accionistas como máxima autoridad; de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, la Junta debe reunirse ordinariamente por lo menos una vez al año.

El Directorio como órgano directivo y administrativo está integrado por el Presidente y dos Directores principales con sus respectivos suplentes todos designados por la Junta de Accionistas durando un año en sus funciones y pudiendo ser indefinidamente reelegidos.

El Gerente es el Administrador General del Laboratorio; es quien representa legal, judicial y extrajudicial, es la persona encargada de ejecutar las políticas emanadas por el Directorio.

La Empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

- Codificación de la Ley de Compañías
- Codificación del Código de Trabajo
- Ley de Seguridad Social
- Codificación de la Ley de Régimen Tributario y el reglamento para su aplicación
- Estatutos
- Reglamento interno de trabajo

## **B. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**Declaración de cumplimiento.**- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

**Moneda de presentación.**- Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.**- Incluye el efectivo disponible en caja, banco e inversiones líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

**Existencias.**- Están valorados al último costo de adquisición y sin exceder el valor de mercado.

### **Bienes e instalaciones.**-

Están registrados al costo y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Tasas</u></b>
Equipos de Computación	33%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Laboratorio	10%
Muebles y Enseres Laboratorio	10%

**Inversiones.**- Son aquellas mantenidas para producir renta, plusvalía o ambas y se miden inicialmente al costo de adquisición. Luego del reconocimiento inicial las inversiones permanentes son medidas a su valor razonable, siendo cualquier pérdida

o beneficio reconocido en la cuenta de resultados del período que se originan. El valor razonable es el precio de mercado a la fecha del balance de situación.

**Provisiones.**- Las provisiones se reconocen en el estado de situación financiera de la empresa cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del balance de situación financiera.

**Ingreso por ventas.**- Corresponden a ingresos obtenidos por la prestación de servicios de laboratorio, los ingresos son registrados en base al método del devengado.

**Reconocimiento de costos y gastos.**- Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

**Provisiones para jubilación** - Son determinadas en base a estudio actuarial anual y registrado con cargos a gastos.

**Participación a trabajadores.**-De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuestos.

**Impuesto a la renta.**- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece para la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades para los años 2016 y 2015. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye en 10 puntos hasta el 31 de diciembre del año siguiente, considerándose la adquisición de maquinarias con su respectivo informe técnico según dispone la mencionada Ley.

**Reserva Legal.**- La Ley de Compañías establece que de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social.

**Partes relacionadas.**- Para su reconocimiento, la Compañía considera lo establecido en el artículo 4 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

**Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional.**- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

Años	Inflación (%)
2013	2,7

2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,2)

### C. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Un resumen de cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clínica Santa Inés S.A. (Relacionada) (1)	56.878	36.126
Préstamos Empleados (2)	24.914	26.290
Médicos (3)	11.844	11.677
Cuentas por cobrar varios	18.543	8.533
Pacientes	13.285	5.742
Otros valores por cobrar	<u>13.572</u>	<u>4.469</u>
<b>Subtotal</b>	139.036	92.837
<b>(-) Provisión para cuentas incobrables (2)</b>	(1.466)	(1.466)
<b>Total</b>	<u><u>137.570</u></u>	<u><u>91.371</u></u>

- (1) Conformados por los valores que adeuda la Clínica de Especialidades Médicas Santa Inés S.A., en razón de los servicios que brinda el Laboratorio a los pacientes de la Clínica por la atención de hospitalización.
- (2) Pertenece a los valores por los exámenes que se realizan a los empleados tanto de Laboratorio como de la Clínica de Especialidades Médicas Santa Inés S.A., con la excepción de la Sra. Esthela León quién laboró para el Laboratorio y a quién se le viene cobrando valores correspondientes al período que estuvo bajo su cargo.
- (3) Son los valores a cobrarse por los servicios prestados del Laboratorio a los médicos de la Clínica de Especialidades Médicas Santa Inés S.A., compañía a través de la cual se logra su recuperación.

### D. EXISTENCIAS

A diciembre 31 de 2017 y 2016, las existencias están conformadas por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Varios Laboratorio	18.092	37.507
Reactivos	123.553	49.045
Otros laboratorio	<u>4.715</u>	<u>43</u>
<b>Total</b>	<u><u>146.360</u></u>	<u><u>86.595</u></u>

A continuación se presenta el movimiento de inventarios para el periodo 2017 y 2016:

<b>Existencias</b>	<b>Saldo Inicial 01/01/2017</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ventas / Consumo</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Saldo Final 31/12/2017</b>
Varios Laboratorio	37.507	60.034	(79.954)	505	18.092
Reactivos	49.045	446.374	(319.748)	(52.118)	123.553
Otros laboratorio	43	11.788	(7.073)	(43)	4.715
<b>Total</b>	<b>86.595</b>	<b>518.196</b>	<b>(406.775)</b>	<b>(51.656)</b>	<b>146.360</b>

Para finalizar el año 2017, fueron realizados ajustes a los inventarios por US\$ 51.656 así como en el 2016 por US\$129.096 basándose en una inspección física misma que permitió valorar las existencias al último costo de adquisición.

#### **E. PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Un resumen de los pagos e impuestos anticipados es como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Impuestos anticipados	4.180	4.160
Impuesto IVA	21.208	11.260
Retenciones en Fte. Imp. Rta.	20.176	12.609
Crédito Tributario del Imp. Rta.	0	3.528
<b>Total</b>	<b>45.564</b>	<b>31.557</b>

#### **F. BIENES E INSTALACIONES, NETO**

El movimiento de los bienes e instalaciones durante el año 2017 y 2016, es como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo Balance 01-ene-17</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Saldo Balance 31-dic-17</b>
Equipo de Computación	24.183	5.143	0	29.326
Equipo de Oficina	1.452	3.755	0	5.207
Muebles y Enseres	5.549	6.002	0	11.551
Equipos de Laboratorio	220.640	110.361	0	331.001
Muebles y Enseres Laboratorio	12.825	466	0	13.291
Activo Fijo Intangible	3.459	0	0	3.459
<b>Total Bienes e Instalaciones</b>	<b>268.108</b>	<b>125.727</b>	<b>0</b>	<b>393.835</b>
(-) Depreciación Acumulada (Nota Q)	(273.410)	(7.236)	50.006	(230.640)
(-) Amortizaciones	(2.116)	0	0	(2.116)
<b>Total Bienes e Instalaciones Neto</b>	<b>(7.418)</b>	<b>118.491</b>	<b>50.006</b>	<b>161.079</b>

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo Balance 01-ene-16</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo Balance 31-dic-16</b>
Equipo de Computación	24.082	101	24.183
Equipo de Oficina	1.247	205	1.452
Muebles y Enseres	5.549	0	5.549
Equipos de Laboratorio	219.852	788	220.640
Muebles y Enseres Laboratorio	12.825	0	12.825
Activo Fijo Intangible	2.116	1.343	3.459
<b>Total Bienes e Instalaciones</b>	<b>265.671</b>	<b>2.437</b>	<b>268.108</b>
(-) Depreciación Acumulada (Nota Q)	(254.899)	(18.511)	(273.410)
(-) Amortizaciones	(2.116)	0	(2.116)
<b>Total Bienes e Instalaciones Neto</b>	<b>8.656</b>	<b>(16.074)</b>	<b>(7.418)</b>

Los activos fijos actualmente se encuentran asegurados y están garantizando la operación crediticia (Nota L)

### **G. INVERSIONES**

A diciembre 31 del 2017 y 2016, las inversiones en otras compañías, registran lo siguiente:

	<b>Saldos al 01/ene/2017</b>	<b>Aportes</b>	<b>Saldos al 31/dic/2017</b>	<b>Participación</b>
Clínica de Especialidades Médicas Santa Inés S.A. (Relacionada)	576.947	32.675	609.622	8,23%
Medcuenas S.A.	132.618	18.839	151.457	19,11%
<b>Total</b>	<b>709.565</b>	<b>51.514</b>	<b>761.079</b>	

### **H. PROVEEDORES**

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Representaciones Pedro Araneda (1)	145.488	132.502
Servicios UTPL	44.500	0
Hospital San Juan Bautista (Relacionada)	13.085	0
Piggis Cía. Ltda.	10.500	0
Medilabor S.A.	5.745	1.362
Ugalde Jorge	5.688	0
Simed S.A.	4.552	3.216

CLÍMESANLAB S.A.  
NOTAS AL ESTADOS FINANCIERO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

Rodríguez Miguel	3.995	995
Lab Quality	3.702	45
Netlab	3.694	0
Rodríguez Ma. Augusta	3.504	4.993
Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda.	3.046	0
Honorarios Profesionales	2.509	0
Luzfarma	2.021	0
Guerrero Leonardo	1.541	1.558
Cytolab	1.382	0
Guerra Ochoa Janeth	1.226	1.040
Fajardo Muevecela Wilson	1.204	0
Sinailab S.A.	1.076	385
Varios (inferiores individualmente a US\$ 972)	14.911	16.551
<b>Total</b>	<b><u>273.369</u></b>	<b><u>162.647</u></b>

(1) Estos valores corresponden a la compra de reactivos para el Laboratorio.

#### **I. IMPUESTOS POR PAGAR**

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retenciones del IVA	555	425
Retenciones del Imp. Rta.	8.787	4.276
<b>Total</b>	<b><u>9.342</u></b>	<b><u>4.701</u></b>

#### **J. OBLIGACIONES PATRONALES**

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Beneficios sociales (1)	24.925	19.696
Retenciones al personal	2.023	1.648
Otros descuentos	627	621
<b>Total</b>	<b><u>27.575</u></b>	<b><u>21.965</u></b>

(1) El movimiento de beneficios sociales durante los años 2017 y 2016, fue como sigue:

	Saldo 01-ene-17	Pagos	Provisiones	Saldo 31-dic-17
Décimo Tercero	728	(12.488)	13.171	1.411
Décimo Cuarto	1.174	(4.038)	5.065	2.201
Fondos de Reserva	194	(1.480)	1.367	81
Vacaciones	15.224	(1.863)	5.609	18.970
Aporte Patronal al IESS	2.376	(15.918)	15.804	2.262
<b>Total</b>	<b>19.696</b>	<b>(35.787)</b>	<b>41.016</b>	<b>24.925</b>

	Saldo 01-ene-16	Pagos	Provisiones	Saldo 31-dic-16
Décimo Tercero	963	(9.710)	9.475	728
Décimo Cuarto	1.146	(3.617)	3.645	1.174
Fondos de Reserva	137	(1.582)	1.639	194
Vacaciones	12.923	(1.520)	3.821	15.224
Aporte Patronal al IESS	1.435	(10.203)	11.144	2.376
<b>Total</b>	<b>16.604</b>	<b>(26.632)</b>	<b>29.724</b>	<b>19.696</b>

#### **K. CUENTAS POR PAGAR**

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

	2017	2016
Bono de Productividad (1)	49.094	47.260
Uso de instalaciones por pagar (2)	97.965	30.000
Clínica de Especialidades Médicas Santa Inés S.A. (Relacionada) (3)	7.378	10.458
Otros	3.244	4.386
<b>Total</b>	<b>157.681</b>	<b>92.104</b>

(1) Corresponde a la provisión realizada en función del costo total de los exámenes que el staff de médicos de la Clínica, efectúa en el Laboratorio, por el monto de US\$ 44.094 el cual se encuentra pendiente de pago como un beneficio que reciben los doctores de la Clínica, y la provisión de US\$5.000 a cancelarse exclusivamente a los médicos que laboran para el Laboratorio.

(2) Pertenece a la provisión efectuada por el uso de las instalaciones que el Laboratorio tiene dentro de la Clínica debido a los exámenes que requieren los pacientes de hospitalización.

(3) Constituyen las operaciones originadas a pagarse por: arriendos, uso de instalaciones, parqueadero y botica a la Clínica.

#### L. OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

Entidad	Monto Original	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Tasa Anual	Pago	Corto Plazo	Largo Plazo
Banco del Austro (1)	100.000	20-oct-16	20-oct-19	11,23%	Mensual	33.826	30.769
<b>Total</b>						<b>33.826</b>	<b>30.769</b>

Entidad	Monto Original	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	Tasa Anual	Pago	Corto Plazo	Largo Plazo
Banco del Austro (1)	100.000	20-oct-16	20-oct-19	11,23%	Mensual	30.202	64.595
<b>Total</b>						<b>30.202</b>	<b>64.595</b>

(1) Operación de crédito garantizado con los bienes de la compañía (Nota F)

#### M. JUBILACIÓN PATRONAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las provisiones fueron constituidas como sigue:

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total Provisión
<b>Saldo al, 31-dic-2015</b>	<b>25.081</b>	<b>0</b>	<b>25.081</b>
Más: Provisiones	2.750	0	2.750
Menos: Pagos	(1.200)	0	(1.200)
<b>Saldo al, 31-dic-2016</b>	<b>26.631</b>	<b>0</b>	<b>26.631</b>
Más: Provisiones	8.725	3934	12.659
Menos: Pagos	(3.686)	0	(3.686)
Menos: Reversos	(22.945)	0	(22.945)
<b>Saldo al, 31-dic-2017</b>	<b>8.725</b>	<b>3.934</b>	<b>12.659</b>

#### N. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 312.066 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una, distribuidas así:

CLÍMESANLAB S.A.  
NOTAS AL ESTADOS FINANCIERO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

<b>Accionistas</b>	<b>%</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Clínica de Especialidades Médicas Santa Inés S.A. <b>(Relacionada)</b>	99,999%	312.063	216.850
Alvarado Xavier	0,001%	3	2
<b>Total Capital Social</b>	<b>100%</b>	<b>312.066</b>	<b>216.852</b>

#### **O. INGRESOS**

El origen y sus acumulaciones durante los años 2017 y 2016, estuvieron conformados por los siguientes exámenes de Laboratorio como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Pruebas Laboratorio	786.892	537.320
Biometría	85.866	84.352
Perfil Tiroideo	52.128	52.596
Perfil Lipídico	28.423	28.638
PSA Libre	24.717	23.244
PCR	23.514	22.643
Transaminasas	20.847	21.076
NA Y K	19.194	18.219
Hemoglobina Glicosilada	15.802	15.491
Urocultivo	15.813	15.404
TSH	15.615	14.916
Citoquimico de orina	15.192	14.465
Glucosa	14.365	14.140
Creatinina	14.261	13.885
Urea	13.973	13.666
PSA	12.674	13.015
Varios (inferiores individualmente a US\$ 9.589)	322.466	310.477
<b>Total</b>	<b>1.481.742</b>	<b>1.213.547</b>

#### **P. OTROS INGRESOS**

El origen y sus acumulaciones durante los años 2017 y 2016, fue como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Dividendos (1)	51.679	206.196
Varios (2)	78.971	0
Intereses Ganados	0	19
	<b>130.650</b>	<b>206.215</b>

CLÍMESANLAB S.A.  
NOTAS AL ESTADOS FINANCIERO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

- 1) Durante los años 2017 y 2016, estuvieron conformados principalmente por los dividendos recibidos con la relacionada Clínica de Especialidades Médicas Santa Inés S.A., por el valor de US\$ 32.840 y US\$ 206.196, y con Medcuenas S.A. US\$ 18.839 y US\$ 0 respectivamente.
- 2) Corresponde a los reversos por jubilación patronal en US\$ 10.286, depreciaciones años anteriores US\$ 57.391, bono de productividad US\$ 10.303 y varios de US\$ 991.

## **Q. COSTOS Y GASTOS**

El origen y sus acumulaciones durante los años 2017 y 2016, fueron causados como sigue:

	2017			2016		
	Operativos	Administrativos	Total	Operativos	Administrativos	Total
Reactivos	383.591	0	383.591	376.904	0	376.904
Uso de instalación	248.572	0	248.572	199.790	0	199.790
Sueldos y Beneficios Sociales	121.324	85.194	206.518	81.019	67.401	148.420
Gastos IVA	86.880	0	86.880	58.186	0	58.186
Insumos de Laboratorio	81.251	0	81.251	59.335	0	59.335
Servicio de pruebas	70.746	0	70.746	58.618	0	58.618
Comisiones	49.228	0	49.228	46.760	0	46.760
Arriendos	55.157	0	55.157	51.767	0	51.767
Bono de productividad	49.094	0	49.094	48.607	0	48.607
Honorarios profesionales	40.946	18.583	59.529	26.766	28.368	55.134
Agasajo Navideño	19.322	345	19.667	6.774	1.062	7.836
Depreciaciones y Amortizaciones	14.621	0	14.621	18.511	0	18.511
Descuentos	11.275	0	11.275	7.916	0	7.916
Limpieza y mantenimiento	10.391	337	10.728	5.340	0	5.340
Materiales y suministros	8.672	23	8.695	5.549	1.051	6.600
Desechos hospitalarios	8.040	0	8.040	8.734	0	8.734
Publicidad	7.377	0	7.377	1.108	0	1.108
Servicios básicos	6.542	0	6.542	5.141	0	5.141
Impuestos y contribuciones	4.480	0	4.480	9.014	0	9.014
Seguros	4.127	0	4.127	4.352	0	4.352
Flete	3.550	0	3.550	1.746	0	1.746
Microbiología	2.876	0	2.876	0	0	0
Alimentación	2.601	182	2.783	2.261	171	2.432
Diferencia compra acciones	0	0	0	0	72.382	72.382
Gastos financieros	0	10.358	10.358	0	7.621	7.621
Provisión Jubilación	0	0	0	0	2.750	2.750

Patronal						
Fondo de fidelidad	0	4.609	4.609	0	0	0
Gasto no deducible	0	11.069	11.069	0	1.513	1.513
Varios	10.800	6.029	16.829	2.281	5.301	7.582
<b>Total</b>	<b>1.301.463</b>	<b>136.729</b>	<b>1.438.192</b>	<b>1.086.479</b>	<b>187.620</b>	<b>1.274.099</b>

(1) Corresponde al IVA pagado no recuperable, debido a que la Compañía presta servicios con tarifa 0% del IVA que no generan crédito tributario.

#### **R. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Mediante Resolución NAC-DGERCGC10-00139 (R.O. No.188 de mayo 7 del 2010) el SRI dispuso que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, presentarán a sus auditores externos para que ellos emitan informe de obligaciones tributarias previa revisión de los anexos y cuadros referentes a información tributaria de acuerdo a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta julio 31 del 2018.

A la fecha la empresa está preparando los anexos tributarios a la que Climesanlab S.A., está obligada a presentar.

#### **S. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

Hasta la fecha de conclusión de la auditoria (abril 04 del 2018), el SRI no ha realizado revisión tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada

#### **T. CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Reglamento sobre requisitos mínimos que deben contener los informes de auditoría externa vigente desde el 23 de abril del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

**Partes relacionadas.**-Los saldos y transacciones significativas realizadas con partes relacionadas están mencionadas en las Notas C, G, H, K y N.

**Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.**- Al 31 de diciembre del 2017, no existen estas cuentas que hayan sido reportadas por la administración.

**Eventos posteriores.**-Entre diciembre 31 del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 04 del 2018 (fecha de conclusión de la auditoria) no ha existido eventos importantes que revelar, que pudieran tener efecto sobre los estados financieros.

**Control Interno.**- En la auditoria del año 2017, las recomendaciones emitidas por auditoria externa están en proceso de implementación.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes. Aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía por tal razón no están reveladas.