

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015



Informe de los Auditores Externos Independientes

**A los Señores Accionistas de
MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.**
Ambato-Ecuador

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de **MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.** es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF PYMES. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo.

Una auditoría incluye la aplicación de procedimientos destinados a la obtención, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y que las estimaciones relevantes hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

A los Señores Accionistas de
MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.
Ambato-Ecuador

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.**, al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

Abril 8, 2016.



Santiago Rodríguez – Socio
CPA No. 27066

Escayt Cia. Ltda.
Registro Nacional de Auditores Externos
RNAE-705

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares)

ACTIVO

Activos	Al 31 de diciembre del 2015	Al 31 de diciembre del 2014	Notas
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes	12.892,69	5.891,97	3
Activos financieros:			
Cuentas por cobrar no relacionados	18.096,64	27.335,22	4
Cuentas relacionadas locales	6.786,54	6.786,54	
Otras cuentas por cobrar a empleados	8.640,90	28.013,60	5
Inventarios	14.399,93	27.673,74	6
Pagos anticipados	25.019,26	35.099,62	7
Activos por impuestos corrientes	10.314,93	9.430,41	8
Total activo corriente	96.150,89	140.231,10	

Activo no corriente:

Propiedades, planta y equipo	963.331,63	947.814,67	9
Otros activos no corrientes	3.191,11	2.407,11	
Total activo no corriente	966.522,74	950.221,78	
TOTAL	1.062.673,63	1.090.452,88	


Lcdo. Ramiro Velastegui Flores
Gerente General

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Pasivos	Al 31 de diciembre del 2015	Al 31 de diciembre del 2014	Notas
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar:			
Cuentas y documentos por pagar locales	45.384,49	33.062,92	10
Obligaciones con instituciones financieras	14.991,73	37.269,07	11
Cuentas por pagar relacionadas locales	507.873,19	487.320,44	12
Otras cuentas por pagar	28.350,47	20.360,28	13
Gastos acumulados:			
Obligaciones laborales	19.388,63	27.183,01	14
Pasivos por impuestos corrientes	17.897,37	21.345,15	15
Total pasivo corriente	633.885,88	626.540,87	

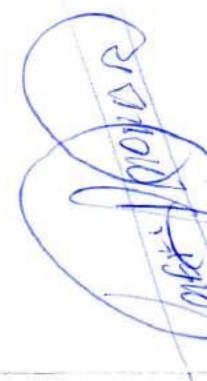
Pasivo a largo plazo

	24.675,07	51.140,26	16
--	-----------	-----------	----

Patrimonio de los accionistas:

Capital social	273.164,00	147.188,00	17
Aporte para futura capitalización	-	99.798,00	18
Reservas	33.429,08	25.924,85	19
Resultados acumulados	38.940,64	64.818,64	20
Resultados del ejercicio	58.578,96	75.042,26	
Total patrimonio de los accionistas	404.112,68	412.771,75	
TOTAL	1.062.673,63	1.090.452,88	

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

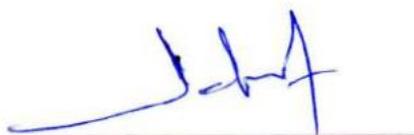

Dra. Mery Mora Atiaja
Contadora General

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)**

	Notas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos ordinarios	21	897.619,08	831.171,16
Costo de ventas	22	(468.703,45)	(385.533,53)
Gastos de administración y ventas	23	(332.231,34)	(332.737,30)
Utilidad operativa		96.684,29	112.900,33
Ingresos financieros		641,21	292,55
Otros ingresos		-	12.254,24
Otros ingresos		641,21	12.546,79
Gastos financieros		(7.353,35)	(11.414,17)
Otros gastos		-	(636,00)
Otros egresos		(7.353,35)	(12.050,17)
Utilidad antes de impuestos sobre las ganancias		89.972,15	113.396,95
Participación laboral		(13.495,82)	(17.009,54)
Impuesto a la renta		(17.897,37)	(21.345,15)
Utilidad o (pérdida) neta		58.578,96	75.042,26

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros


Lcdo. Ramiro Velastegú Flores
Gerente General

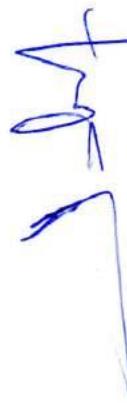

Dra. Mery Mora Atiaja
Contadora General

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**
(Expresado en dólares)

	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados			Resultados del ejercicio del ejercicio	TOTAL
				Utilidad implementación NIIFs	Resultados años anteriores			
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Saldo al 31 de diciembre del 2013	147,188,00	98,620,52	17,287,54	13,062,52	51,756,12	86,373,08	414,287,78	
Transferencia de cuentas		1,177,48	8,637,31			(9,814,79)	-	
Distribución de dividendos						(76,558,29)	(76,558,29)	
Resultado integral total del año (Ganancias o pérdida del ejercicio)						75,042,26	75,042,26	
Saldo al 31 de diciembre del 2014	147,188,00	99,798,00	25,924,85	13,062,52	51,756,12	75,042,26	412,771,75	
Transferencia de cuentas	125,976,00	(99,798,00)	7,504,23		(25,878,00)	(7,804,23)	-	
Distribución de dividendos						(67,238,03)	(67,238,03)	
Resultado integral total del año (Ganancias o pérdida del ejercicio)						58,578,96	58,578,96	
Saldo al 31 de diciembre del 2015	273,164,00	-	33,429,08	13,062,52	25,878,12	58,578,96	404,112,68	

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



Lcdo. Ramiro Velasteguí Flores
Gerente General



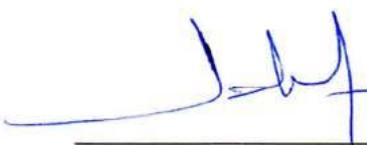
Dra. Mery Mora Añaja
Contadora General

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	\$ 457.526,91	426.576,17
Efectivo pagado a proveedores	(280.064,05)	(272.142,21)
Efectivo provisto (pagado) por otros ingresos y egresos	(6.712,14)	(11.121,62)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	170.750,72	143.312,34
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo pagado por la compra de activos fijos	(44.830,53)	(73.006,95)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de inversión	(44.830,53)	(73.006,95)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido por obligaciones con instituciones financieras	(22.277,34)	37.269,07
Efectivo pagado por obligaciones con instituciones financieras	(29.404,10)	(48.437,79)
Efectivo pagado por dividendos de utilidades	(67.238,03)	(76.258,29)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de financiamiento	(118.919,47)	(87.427,01)
Aumento o disminución neta de efectivo	7.000,72	(17.121,62)
Efectivo al inicio del período	5.891,97	23.013,59
	<hr/>	<hr/>
Efectivo al final del período	\$ 12.892,69	5.891,97

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros


Lcdo. Ramiro Velasteguí Flores
Gerente General

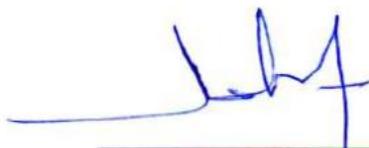

Dra. Mery Mora Atiaja
Contadora General

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD O PERDIDA NETA Y EL FLUJO DE
EFFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad o (pérdida) neta	\$ 58.578,96	75.042,26
Ajustes para conciliar la utilidad o (pérdida) neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:		
Prov incobrables	-	197,72
Depreciación de activos fijos y biológicos	29.313,57	48.482,07
Beneficios sociales	-	13.239,56
Participación laboral	13.495,82	17.009,54
Impuesto a la renta del año	17.897,37	21.345,15
Jubilacion patronal	1.244,04	687,52
Bonificacion desahucio	1.694,87	1.136,25
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	28.611,28	(19.061,46)
(Incremento) disminución en inventarios	13.273,81	(10.801,22)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	10.080,36	29.257,45
(Incremento) disminución en impuestos corrientes	(884,52)	(289,83)
(Incremento) disminución en otros activos	(784,00)	1.436,20
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	40.864,51	19.111,88
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(42.635,35)	(53.480,75)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operac	\$ 170.750,72	143.312,34

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros


Lcdo. Ramiro Velastegui Flores
Gerente General


Dra. Mery Mora Atiaja
Contadora General

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida en la República del Ecuador el 13 de febrero del 2004 como MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A., e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de marzo del 2004, su objeto principal tiene relación con la instalación y explotación de laboratorios clínicos, con todos los servicios que estos prestan en todas sus formas, en las áreas de hematología, citología, genética, química, histopatología, microbiología y afines. Podrá además establecer centros destinados a la prestación de servicios médicos comunitarios a través de la instalación de consultorios médicos ambulatorios en todas las áreas, farmacias y centros de imagenología, pudiendo abarcar todas las especialidades, servicios y actividades que se relacionan directa o indirectamente con el área médica. Adicionalmente podrá comprar, vender, importar y distribuir toda clase de sustancias químicas, farmacéuticas, medicamentos e instrumentos médicos y de laboratorio, adquirir bienes muebles e inmuebles, importar, exportar, representar y negociar toda clase de bienes destinados a su objeto social.

Declaración de cumplimiento

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

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 2 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

b. Activos financieros

Clasificación: La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta.. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros adjuntos, la Compañía mantiene préstamos y cuentas por cobrar que se clasifican en activos corrientes e inversiones disponibles para la venta que se clasifican en activos no corrientes.

Préstamos y cuentas por cobrar:

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

- (i) Efectivo y equivalentes de efectivo: Muestran el efectivo disponible de la Compañía, así como las inversiones mantenidas hasta el vencimiento con plazos inferiores a 90 días.
- (ii) Inversiones a corto plazo: Incluyen inversiones a plazo fijo efectuadas en entidades del sistema financiero ecuatoriano. Estas inversiones devengan una tasa fija y tienen plazos definidos de cobro.
- (iii) Deudores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la exportación de flores y afines prestadas en el curso normal del negocio. El período de crédito promedio sobre la venta y exportación de flores es de 30 días que se pueden extender hasta 60 días.
- (iv) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados y otras cuentas por cobrar.

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

Medición posterior: Después del reconocimiento inicial, estos activos se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Inversiones disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos no derivados que se designan en esta categoría o no se clasifican en ninguna de otras categorías.

Estas inversiones se miden inicialmente al precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados a su adquisición. Posteriormente se miden al costo de adquisición que: i) estas inversiones no tienen precios establecidos por un mercado activo y, ii) el valor razonable de las inversiones no puede ser medido con fiabilidad.

Los dividendos procedentes de las inversiones en instrumentos de patrimonio son reconocidos en los resultados cuando surge el derecho legal a recibirlos. Las ganancias o pérdidas derivadas de la disposición de los activos financiero son reconocidos en los resultados del período en que ocurren.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Al final del periodo sobre el que se informa, los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados por deterioro. El importe en libros de los activos financieros se reducen directamente por cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de activo denominada provisión para cuentas incobrables que se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas.

Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

Baja en cuentas de activos financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

Activos no corrientes disponibles para la venta

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros se espera que sea recuperable a través de una operación de venta y no mediante el uso continuo del activo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

Los activos no corrientes disponibles para la venta se miden al menor entre su valor en libros y el valor razonable menos los gastos asociados a su disposición.

c. Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución. Se utiliza el método de costo promedio para la imputación de las salidas de los inventarios.

Adicionalmente, la Administración de la Compañía identifica los productos en mal estado o que están próximos a caducarse, registrando una provisión para cubrir la pérdida de los mismos. Esta provisión se denomina obsolescencia.

d. Propiedades, planta y equipo

Medición inicial: Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial: Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

Depreciación: Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante 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.

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

Activo	Tasas
Edificios	4%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de laboratorio	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de computación	33%

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Disposición de activos fijos: La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

- (a) Una descripción de los activos biológicos;
- (b) Una explicación de las razones por las que el valor razonable se ha vuelto determinable con fiabilidad; y
- (c) El efecto del cambio.

e. Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo; ó como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

Reconocimiento inicial

La Compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su costo más los costos que se hayan incurrido en la transacción.

La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

Pasivos financieros identificados:

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Los pasivos financieros incluyen:

- (i) Acreeedores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 a 60 días que se pueden extender hasta 90 días.
- (ii) Otras cuentas por pagar: Representadas principalmente por préstamos recibidos de partes relacionadas y otras cuentas por pagar menores

Medición posterior

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados con sus acreedores.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

f. Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

g. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro y reversiones se reconocen inmediatamente en resultados.

h. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo: Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

Beneficios post-empleo: Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son: jubilación patronal y desahucio.

i. Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Compañía, en caso de existir, pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

j. Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva en caso de existir para el ejercicio fiscal 2015, estará sujeta a la tarifa del 12% sobre el valor de las utilidades que se reinviertan en el país y la tarifa del 22% sobre el resto de las utilidades.

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

k. Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES requiere 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.

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja	57.246,45	4.420,72
Bancos	5.646,24	1.471,25
	<hr/>	<hr/>
	12.892,69	5.891,97

4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

A continuación un resumen de los deudores comerciales:

		.... Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar clientes	(1)	18.248,24	30.372,37
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(151,60)	(3.037,15)
		<hr/>	<hr/>
Subtotal		18.096,64	27.335,22

- (1) Registra las cuentas por cobrar clientes según las ventas y cobros realizados durante el período 2015, los saldos de la cartera al 31 de diciembre del 2015 corresponden principalmente a cartera no vencida.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS

La cuenta está conformada principalmente por préstamos a empleados otorgados por Movilab Servicios Médicos Complementarios S. A., de conformidad con la reglamentación interna de la Compañía, al 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta cuenta es \$ 8.640,90.

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

6. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Inventario de reactivos	11.781,14	23.071,47
Inventario de insumos médicos	2.120,88	4.414,55
Inventario de accesorios	497,91	187,72
Total:	(1) 14.399,93	27.673,74

- (1) Corresponde a inventarios de materiales utilizados la prestación de los servicios médicos y exámenes de laboratorio que brinda la Compañía.

7. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Anticipo a proveedores	2.801,12	3.004,00
Anticipo de comisiones	22.218,14	32.095,62
Total:	25.019,26	35.099,62

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Retenciones en la fuente	(1) 2.506,38	2.055,71
Anticipo de impuesto a la renta	7.808,55	7.374,70
Total:	10.314,93	9.430,41

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

- (1) Los movimientos de los activos por impuesto a la renta corrientes se resumen a continuación:

	.... Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Retenciones en la fuente		
Saldo inicial	2.055,71	7.202,60
Más – Retenciones en la fuente	2.506,38	2.055,71
Menos - Ajuste	(2.055,71)	(7.202,60)
Saldo final	<u>2.506,38</u>	<u>2.055,71</u>

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Terreno	113.000,00	113.000,00
Edificio	775.118,04	774.104,41
Muebles y enseres	30.591,52	-
Maquinaria y Equipo	16.431,78	7.537,40
Equipo de Laboratorio	167.081,04	142.397,95
Equipo de Oficina	2.150,41	2.150,41
Equipo de Computación	20.396,59	14.115,04
Software Laboratorio	12.199,40	10.674,40
Sub total:	1.136.968,78	1.063.979,61
(-) Depreciación acumulada	(173.637,15)	(116.164,94)
Total:	<u>963.331,63</u>	<u>947.814,67</u>

Al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía no ha registrado el valor de USD 24.366,02 correspondiente a la depreciación del período.

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

Los movimientos del propiedades, planta y equipo, durante el año 2015 se resumen a continuación:

	.... Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldo inicial	947.814,67	922.858,53
Adiciones	44.830,53	73.006,95
Bajas (ajustes)	-	(431,26)
Depreciación del año	(29.313,57)	(48.482,07)
Total:	<u>963.331,63</u>	<u>947.814,67</u>

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Este rubro está conformado por obligaciones contraídas por Movilab Servicios Médicos Complementarios S. A., producto de la adquisiciones a proveedores locales de bienes y servicios los cuales permiten el adecuado manejo operativo de la Compañía, al 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta cuenta alcanza US\$ 45.384,49.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Sobregiro bancario Banco Procredit S. A.	<u>14.991,73</u>	<u>37.269,07</u>
Total:	<u>14.991,73</u>	<u>37.269,07</u>

12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES

Corresponde principalmente a cuentas por pagar a los accionistas los cuales han cancelado estos valores por concepto de compra de los consultorios médicos a Movilab Servicios Médicos Complementarios S. A., deuda que será liquidada en el año 2016 luego de legalizar adecuadamente la declaración de propiedad horizontal. Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de esta cuenta alcanza US\$ 507.873,19.

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Con la Administración Tributaria	10.597,25	7.048,67
Instituto de Seguridad Social IESS	4.334,28	2.979,87
Otras	13.418,94	10.331,74
Total:	<u>28.350,47</u>	<u>20.360,28</u>

14. OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Beneficios legales	5.892,81	10.173,47
Participación a trabajadores	13.495,82	17.009,54
Total:	<u>19.388,63</u>	<u>27.183,01</u>

Movimientos de las obligaciones laborales:

Los movimientos de este rubro durante el año 2015, se resumen a continuación:

	.... Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Beneficios legales:		
Saldo inicial	10.173,47	5.974,42
Más - Gastos de nómina del año	5.892,81	13.239,56
Menos - Pago de nómina del año	<u>(10.173,47)</u>	<u>(16.194,32)</u>
Saldo final	<u>5.892,81</u>	<u>10.173,47</u>

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

Participación a trabajadores:

Saldo inicial:	17.009,54	19.622,00
Más - Gastos de nómina del año	13.495,82	17.009,54
Menos - Pago de nómina del año	<u>(17.009,54)</u>	<u>(19.622,00)</u>
Saldo final:	<u>13.495,82</u>	<u>17.009,54</u>
Total	<u>19.388,63</u>	<u>27.183,01</u>

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a. Situación fiscal

La administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de impuesto a la renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de impuesto a la renta). Por lo tanto, en caso de que la Administración Tributaria lo requiera, el año 2015 podría estar sujetos a posibles procesos de determinación.

b. Pasivos por impuestos corrientes.

Para los ejercicios fiscales 2015, se establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 12% sobre el valor de las utilidades que se reinviertan en el país y la tarifa del 22% sobre el resto de las utilidades.

c. Movimientos del pasivo por impuesto corriente.

Los movimientos de los pasivos por impuesto corriente durante los años 2015 se resumen a continuación:

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

	.... Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldo inicial	21.345,15	24.818,24
Más - impuesto a la renta corriente	17.897,37	21.345,15
Menos - compensación por activos por impuestos corrientes	<u>(21.345,15)</u>	<u>(24.818,24)</u>
Saldo final	<u>17.897,37</u>	<u>21.345,15</u>

d. Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta a pagar reconocido como pasivo por impuesto corriente en el estado de situación financiera del año 2015:

	.... Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Conciliaciones tributarias resumidas		
Utilidad antes de impuesto a la renta	89.972,15	113.396,96
15% participación empleados	<u>(13.495,82)</u>	<u>(17.009,54)</u>
Utilidad después de participación empleados	76.476,33	96.387,42
(+) Gastos no deducibles o gastos sin efectos fiscales	<u>4.875,37</u>	<u>636,00</u>
Utilidad gravable	<u>81.351,70</u>	<u>97.023,41</u>
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	81.351,70	97.023,41
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 12%	<u>-</u>	<u>-</u>
Impuesto a la renta corriente	17.897,37	21.345,15
(-) Anticipo impuesto a la renta	(9.864,26)	(9.313,28)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	2.055,71	1.937,98
(-) Retenciones en la fuente	<u>(2.506,38)</u>	<u>(2.055,71)</u>
Saldo a favor o por pagar por el contribuyente	<u>7.582,44</u>	<u>11.914,14</u>

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

16. PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		.... Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en U.S. dólares)	
Obligaciones con instituciones financieras	(1)	7.708,75	37.112,86
Jubilación patronal	(2)	5.846,64	4.602,59
Bonificación por desahucio	(2)	5.537,63	3.842,76
Impuestos diferidos por pagar		5.582,05	5.582,05
Total:		<u>24.675,07</u>	<u>51.140,26</u>

(1) Corresponde principalmente al préstamo hipotecario contratado con el Banco Procredit S. A. el cual tiene fecha de vencimiento en el año 2016, el saldo pendiente al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente: 1) Operación Procredit 02-03756229 por US\$ 5.583,76 y valores por pagar del sistema informático por US\$ 2.124,99.

(2) **Movimiento de los beneficios laborales a largo plazo:**

Los movimientos de este rubro durante el año 2015, se resumen a continuación:

		.... Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en U.S. dólares)	
Jubilación patronal:			
Saldo inicial		4.602,59	4.022,26
Más - Gastos de nómina del año		1.244,04	687,52
Menos - Pago de nómina del año		-	(107,19)
Saldo final		<u>5.846,64</u>	<u>4.602,59</u>
Bonificación por desahucio:			
Saldo inicial		3.842,76	3.017,76
Más - Gastos de nómina del año		1.694,87	1.136,25
Menos - Pago de nómina del año		-	(311,25)
Saldo final		<u>5.537,63</u>	<u>3.842,76</u>
Total:		<u>11.384,27</u>	<u>8.445,35</u>

MOVILAB SERVICIOS COMPLEMENTARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros

17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social de la Compañía asciende a US\$ 273.164 dólares. El capital social se encuentra dividido en 273.164 acciones cuyo valor nominal es US\$ 1 cada una.

18. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía presenta aportes para futuras capitalizaciones por el valor de US\$ 99.798,00, los cuales fueron capitalizados en el período 2015. A la fecha de emisión de los estados financieros la Administración nos ha proporcionado la escritura de aumento de capital con fecha de inscripción en el registro mercantil 10 de enero del 2015.

19. RESERVAS

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual, en caso de existir debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la reserva legal hasta que ésta sea igual al 50% del capital. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2015 la reserva legal registra un saldo por US\$ 33.429,08.

20. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidaciones de impuestos, etc.

21. INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde a ingresos operacionales generados durante el desarrollo de las actividades de Movilab, Servicios Médicos Complementarios S. A., los cuales están relacionados directamente con la venta de servicio de laboratorio por exámenes realizados, al 31 de diciembre de 2015 estos ingresos alcanzan el valor de US\$ 897.619,08.

22. COSTO DE VENTAS

La cuenta se compone de los costos operacionales que corresponde a la sumatoria de la materia prima, mano de obra, laboratorio y costos indirectos, utilizados en la venta del servicio de laboratorio por los exámenes realizados a los clientes, al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta alcanza a US\$ 468.703,45.