

**M O V I L A B S E R V I C I O S M E D I C O S C O M P L E M E N T A R I O S S . A .**

**Estados Financieros**

A l 31 de diciembre de 2015, 31 de diciembre de 2016

**C O N T E N I D O**

Estados de Situación Financiera Clasificado  
Estados de Resultados Comparativo  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo  
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 4 de 32

1. Estado de Situación Financiera Clasificado al 31 de diciembre del 2015-2016

MOVILAB SERVICIOS MEDICOS COMPLEMENTARIOS S.A.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>1.062.673,63</b>	<b>824.335,14</b>
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		96.934,89	96.545,46
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	13	96.934,89	95.761,46
1.1.2.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES	14	69.642,27	60.536,97
1.1.3.	ACTIVO REALIZABLE	15	14.399,93	27.062,64
1.1.4.	OTROS SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	16	784,00	-
1.2.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		963.331,63	725.382,57
1.2.1.	ACTIVO FIJO	17	963.331,63	725.382,57
1.2.2.	ACTIVO DIFERIDO	18	2.407,11	-
<b>2.</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>(658.560,95)</b>	<b>(313.682,39)</b>
2.1.	PASIVO CORRIENTE		(631.678,81)	(121.928,88)
2.1.1.	PASIVO CORTO PLAZO	19	(558.908,52)	(74.318,74)
2.1.3.	OBLIGACIONES	20	(72.770,29)	(47.609,94)
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		(26.882,14)	(191.753,71)
2.2.1.	PASIVO LARGO PLAZO	21	(26.882,14)	(191.753,71)
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>(404.112,67)</b>	<b>(510.652,75)</b>
3.1.	PATRIMONIO		(273.164,00)	(429.164,00)
3.1.1.	PATRIMONIO	22	(273.164,00)	(429.164,00)
3.2.	RESERVAS		(33.429,08)	(39.614,87)
3.2.1.	RESERVAS	23	(33.429,08)	(39.614,87)
3.3.	RESULTADOS		(97.519,59)	(41.873,88)
3.3.1.	RESULTADOS	24	(97.519,59)	(41.873,88)
	<b>TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(1.062.673,63)</b>	<b>(824.335,14)</b>

1. Estado de Resultados por Función al 31 de diciembre del 2015-2016.

MOVILAB SERVICIOS MEDICOS COMPLEMENTARIOS S.A.				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>(898.260,29)</b>	<b>(932.463,77)</b>
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	25	(897.619,08)	(927.274,34)
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES	26	(641,21)	(5.189,43)
<b>5.</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>		<b>468.703,45</b>	<b>470.715,91</b>
5.1.	COSTOS OPERACIONALES	27	248.911,94	228.278,67
5.2.	COSTOS DE COMERCIALIZACION	28	219.791,51	242.437,24
<b>6.</b>	<b>GASTOS</b>		<b>339.584,69</b>	<b>446.059,39</b>
6.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	29	332.231,34	426.500,35
6.2.	GASTOS FINANCIEROS	30	7.353,35	7.739,66
<b>7.</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		<b>4.875,37</b>	<b>11.819,38</b>
7.1.	GASTOS GENERALES NO DEDUCIBLES	31	4.875,37	11.819,38
	<b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(89.972,15)</b>	<b>(15.688,47)</b>
	<b>15% TRABAJADORES</b>		<b>13.495,82</b>	<b>2.353,27</b>
	<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>17.897,37</b>	<b>10.076,04</b>
	<b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA</b>		<b>(58.578,95)</b>	<b>(3.259,16)</b>

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 5 de 32

2. Estado de flujos de efectivo por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015-2016.

MOVILAB SERVICIOS MEDICOS COMPLEMENTARIOS		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015- 2016		
	AÑO 2015	AÑO 2016
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de Cobros</b>		
Cobranza a clientes	457.526,91	912.441,74
Cobro de tributos		
Otros cobros de operaciones	-	-
<b>Clases de pagos</b>		
Pagos a Proveedores	(280.064,05)	(405.668,05)
Pago de Remuneraciones y beneficios sociales	-	(88.556,74)
Pago de tributos	(6.712,14)	(49.797,97)
Pago de intereses	-	-
Pago de servicios de operación	-	-
Anticipo Proveedores	-	-
Otros Pagos de operaciones	-	(262.124,02)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>	<b>170.750,72</b>	<b>106.294,96</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de Activos Fijos	(44.830,53)	(11.038,25)
Compra de TERRENO		(333.479,00)
Venta o Baja EDIFICIOS		(2.172,21)
Venta o Baja MUEBLES Y ENSERES		1.180,50
Anticipo para Terceros		
Otros		
<b>Efectivo( usado) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>(44.830,53)</b>	<b>(345.508,96)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Pago Prestamos	(29.404,10)	149.424,52
Ingresos por Prestamos	-	-
Aportes en efectivo	(67.238,03)	-
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		156.000,00
Otros	(22.277,34)	(70.157,36)
<b>Efectivo( usado) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>(118.919,47)</b>	<b>235.267,16</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>7.000,71</b>	<b>(3.946,85)</b>

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 6 de 32

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO AL COMIENSO DEL AÑO	5.891,97	12.892,68
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO AL FIN DE AÑO	12.892,68	8.945,83

<b>MOVILAB SERVICIOS MEDICOS COMPLEMENTARIOS CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Utilidad antes de impuesto a la renta	58.314,52	3.259,16
<b>Ajuste a la utilidad neta:</b>	<b>63.645,67</b>	<b>133.133,68</b>
Depreciación	29.313,57	27.840,75
Amortización de Cuentas Incobrables	(398,85)	206,17
Por Provisiones	2.938,91	
Perdida Activo Fijos		68.841,71
Amortizaciones		25.246,23
Beneficios Sociales	-	10.545,27
Intereses Financieros	7.082,58	1.498,59
Por Impuestos Diferidos		
Jubilación Patronal		5.846,64
Bonificación Desahucio		5.537,63
Impuesto a la Renta	17.897,37	(10.076,04)
Participación Trabajadores	13.495,82	(2.353,27)
<b>Disminución (aumento) en activos:</b>	<b>(30.136,21)</b>	<b>(29.534,89)</b>
Cuentas por cobrar comerciales	(28.611,28)	(8.996,03)
Otras Cuentas Por Cobrar	-	(7.977,69)
Crédito Tributario a favor de la Empresa por Retenciones en la Fuente		(127,77)
Compras Inventarios	(13.273,61)	(12.662,71)
Gastos pagados por anticipados	10.080,36	-
Otros Activos	1.668,52	229,31
<b>Aumento (disminución) de pasivos:</b>	<b>29.273,73</b>	<b>29.534,89</b>
Cuentas por Pagar Comerciales	(40.864,51)	28.934,25
Otras cuentas por Pagar	42.635,35	21.202,67
Pago Tributos		(6.690,19)
Anticipo Clientes		
Otros Pasivos	27.502,89	(13.911,84)
<b>Efectivo neto Proveniente de actividades de operación</b>	<b>170.750,72</b>	<b>106.294,96</b>

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 7 de 32

**3. Estado de Cambios en el Patrimonio.**

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

**MOVILAB SERVICIOS MÉDICOS COMPLEMENTARIOS S.A**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDS	UTILIDAD DEL EJERCICIO
Saldo al 01/01/2015	273.164,00	-	33.429,08	38.940,64	58.578,95
(-) Declaración de dividendos					-58.578,95
(-) Capitalización					
(=) Saldo antes de Utilidades	273.164,00	-	33.429,08	38.940,64	-
(+) Utilidades 2016					3.259,16
(-/+ Aplicaciones	-	156.000,00	5.859,87		
(-) Transferencias					
<b>SALDO AL 31/12/2016</b>	<b>273.164,00</b>	<b>156.000,00</b>	<b>39288,95</b>	<b>38940,64</b>	<b>3.259,16</b>

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 8 de 32

**4. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.**

**Nombre de la entidad:**

Movilab Servicios Médicos Complementarios S.A.

**RUC de la entidad:**

1891712835001

**Domicilio de la entidad**

Rocafuerte s/n y Guayaquil, Ambato, Tungurahua.

**Objeto social:**

Como actividad económica ante el Servicio de Rentas Internas se registra Clínicas de patología y diagnóstico realizadas en Laboratorios independientes

**Forma legal de la entidad**

Sociedad Anónima

**País de incorporación**

Ecuador

**Capital Suscrito:**

\$ 273.164,00

**Valor Acción:**

\$1.00

**5. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

**6.1. Bases de presentación.**

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2014, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

**6.2. Responsabilidad y estimaciones de la administración**

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

**6.3. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes**

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

**6.4. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**6.5. Segmentos operacionales.**

La sociedad opera con un segmento único.

**6.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

**6. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)**

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC-IC-CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

**7.1 Información Comparativa**

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 9 de 32

Tomando en cuenta lo que requiere que la entidad revele el párrafo 3.14, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

**7. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

**8. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).**

**9.1 Operaciones**

La compañía tiene como objeto principal Clínicas de Patologías y diagnóstico realizadas en Laboratorios Independientes.

**9.2 Políticas Contables significativas**

Hasta el 31 de diciembre del 2012, las políticas contables de la compañía se mantienen de las aplicadas en el año de transición (2011) como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y se muestran a continuación.

A continuación se revela:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

**9.3 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

**9.4 Bases de preparación**

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**9.5 Efectivo y equivalente al efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

**9.6 Cuentas y Documentos por Cobrar**

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar tienen intereses implícitos. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa no se reconocen pérdidas por deterioro de cartera ni fue necesario provisionar la cartera vencida, ya que la provisión acumulada no puede exceder el 10% del total de la cartera.

CUENTA	AJUSTE 2015	AJUSTE 2016
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	357,80

**9.7 Propiedad, planta y equipo.**

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

**CONFIRMACION DE POLITICAS**

ACTIVOS FIJOS	VALOR RESIDUAL	ADQUISICIONES	VIDA UTIL NIIF
MUEBLES Y ENSERES	10%	100	10
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	100	10
EQUIPO LABORATORIO	10%	100	10
EQUIPO DE COMPUTO	33%	100	3
SOFTWARE DE LABORATORIO	33%	100	3
EDIFICIO	5%	100	20

# MOVILAB SERVICIOS MEDICOS COMPLEMENTARIOS S.A.

## Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 10 de 32

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual.

### 9.8 Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado sino se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### 9.10 Costos por intereses

Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del período en el que se incurren.

### 9.11 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

### 9.12 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del período en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el período.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros 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.

### 9.13 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

#### 9.13.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 impositivos o deducibles y partidas que nunca son 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.

#### 9.13.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

### 9.14 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 una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

### 9.15 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran 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.

#### 9.15.1 Venta de productos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el

# MOVILAB SERVICIOS MEDICOS COMPLEMENTARIOS S.A.

## Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 11 de 32

curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta. La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

### 9.15.2 Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen en el estado de resultados.

### 9.15.3 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo, en base al tiempo y en referencia al capital pendiente de cobro.

## 9.16 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

### 9.16.1 Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

## 9.17 Beneficios a los empleados

### 9.17.1 Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

### 9.17.2 Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

### 9.17 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

## 10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

### 10.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

### 10.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

## 11. EXCEPCIONES A LA APLICACIÓN RETROACTIVA APLICADAS POR LA COMPAÑÍA.

### 11.1. Estimaciones

La Sección 35 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según la NIIF para las PYMES, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplicará a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF. La Compañía modificó la estimación de vida útil para ciertos activos, utilizada para el cálculo de saldos previamente reportados bajo PCGA anteriores, basada en el análisis de peritos independientes. Dicho cambio refleja las condiciones de dichos activos a la fecha de transición y en adelante.

## 12. DETALLE DE CÁLCULO IMPUESTOS DIFERIDO

A continuación se presentan la evolución de la aplicación de las NIIF para las PYMES que aplicó la compañía como inicio de transición al periodo 2011, a continuación se muestran los efectos de la aplicación de nuevas políticas contables y ajustes por Impuestos Diferidos que sirvieron de base a la situación

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 12 de 32

financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de la Compañía.

**ACTIVOS CORRIENTES:**

**13. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
1.	ACTIVO	1.062.673,62	824.335,14
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	96.934,89	96.545,46
1.1.1.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	96.934,89	96.545,46
1.1.1.01.	CAJA BANCOS	12.892,69	8.945,85
1.1.1.01.01.	CAJA GENERAL	7.246,45	3.021,13
1.1.1.01.01.001	Caja Chica	200,00	200,00
1.1.1.01.01.002	Caja General	6.011,62	2.779,63
1.1.1.01.01.003	Caja Sur	1.009,83	16,50
1.1.1.01.01.004	Caja Chica Sur	25,00	25,00
1.1.1.01.02.	BANCOS	5.646,24	5.924,72
1.1.1.01.02.001	Banco Bolivariano Cta. Cte. #1205004376	5.611,13	5.889,61
1.1.1.01.02.003	Cooperativa San Francisco LTDA Cta. Ahorro. 713457	35,11	35,11

**14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
1.1.2.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES	69.642,27	60.536,97
1.1.2.01.	CLIENTES NO RELACIONADOS	18.096,64	8.060,77
1.1.2.01.01.	CUENTAS POR COBRAR	18.248,24	8.418,57
1.1.2.01.01.002	Clientes Crédito Cxc	14.179,41	3.906,16
1.1.2.01.01.003	Clientes Tarjetas de Crédito	4.068,83	4.512,41
1.1.2.02.	(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	(151,60)	(357,80)
1.1.2.02.01.	(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	(151,60)	(357,80)
1.1.2.03.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	41.230,70	42.262,81
1.1.2.03.01.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	40.446,70	41.478,81
1.1.2.03.01.001	Anticipos o Prestamos a Empleados	8.640,90	17.680,47
1.1.2.03.01.002	Anticipo Honorarios	22.218,14	22.648,34
1.1.2.03.01.003	Anticipo Proveedores	2.801,12	1.150,00
1.1.2.03.01.009	CXC EDIFICIO MOVILAB	6.786,54	-
1.1.2.03.02.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONAS	784,00	784,00
1.1.2.03.02.001	Valores en Garantía	784,00	784,00
1.1.2.04.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10.314,93	10.213,39

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 13 de 32

**15. ACTIVO REALIZABLE**

Los rubros que conforman los inventarios de la compañía se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
1.1.3.	ACTIVO REALIZABLE	14.399,93	27.062,64
1.1.3.01.	INVENTARIOS	14.399,93	27.062,64
1.1.3.01.01.	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	11.781,14	22.452,74
1.1.3.01.01.001	Reactivos 12%	11.781,14	22.452,74
1.1.3.01.02.	INVENTARIO DE SUMINISTROS E INSUMOS	2.120,88	2.846,37
1.1.3.01.02.001	Insumos 12%	2.120,88	2.846,37
1.1.3.01.03.	INVENTARIO DE ACCESORIOS	497,91	1.763,53
1.1.3.01.03.001	Accesorios	497,91	1.763,53

**ACTIVOS NO CORRIENTE:**

**16. ACTIVO FIJO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
1.2.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	963.331,63	725.382,57
1.2.1.	ACTIVO FIJO	963.331,63	725.382,57
1.2.1.01.	ACTIVO NO DEPRECIABLE	113.000,00	371.348,00
1.2.1.01.01.	TERRENOS	113.000,00	371.348,00
1.2.1.01.01.001	Terrenos Guayaquil y Rocafuerte	113.000,00	37.869,00
1.2.1.01.01.002	Terrenos Quito y Rocafuerte	-	539.643,71
1.2.1.02.	ACTIVO DEPRECIABLE	1.014.934,19	539.643,71
1.2.1.02.02.	MUEBLES Y ENSERES	30.591,52	31.561,46
1.2.1.02.02.001	Muebles y Enseres Administrativos	20.268,34	21.238,28
1.2.1.02.02.004	Muebles y Enseres Sur	10.323,18	10.323,18
1.2.1.02.03.	MAQUINARIA Y EQUIPO	170.109,23	181.330,98
1.2.1.02.03.001	Maquinaria y Equipo	16.431,78	23.176,53
1.2.1.02.03.003	Equipo de Laboratorio	150.180,95	150.288,95
1.2.1.02.03.005	Equipo de Laboratorio Sur	7.865,50	7.865,50
1.2.1.02.04.	EQUIPO DE COMPUTACION	24.765,59	21.681,65
1.2.1.02.04.001	Equipo de Computación Administrativo	16.900,09	18.185,15
1.2.1.02.04.004	Equipo de Computación Sur	3.496,50	3.496,50
1.2.1.02.05.	EQUIPO DE OFICINA	2.150,41	2.150,41
1.2.1.02.05.001	Equipo de Oficina	2.150,41	2.150,41
1.2.1.02.06.	SOFTWARE	12.199,40	12.199,40
1.2.1.02.06.001	Software de Laboratorio	12.199,40	12.199,40
1.2.1.02.07.	EDIFICIO	775.118,04	289.969,81
1.2.1.02.07.001	Edificio	775.118,04	289.969,81
1.2.1.03.	(-)DEPRECIACION ACUMULADA	(164.602,56)	(185.609,14)
1.2.1.03.01.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ADMINISTRATIVO	(29.083,41)	(37.067,91)

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 14 de 32

1.2.1.03.01.001	(-) Depr. Acum. Muebles y Enseres Administrativo	(5.803,75)	(9.829,71)
1.2.1.03.01.004	(-) Depr. Acum. Muebles y Enseres Sur	(774,24)	(1.174,27)
1.2.1.03.01.005	(-) Depr. Acum. Equipo de Computo Administrativo	(17.839,29)	(17.896,83)
1.2.1.03.01.006	(-) Depr. Acum. Equipo de Computo Sur	(647,53)	(2.197,53)
1.2.1.03.02.	DEPRECIACION ACUMULADA LABORATORIO	(135.519,15)	(148.541,23)
1.2.1.03.02.002	(-) Depr. Acum. Equipo de Laboratorio	(71.511,11)	(81.838,39)
1.2.1.03.01.003	(-) Depr. Acum. Edificio	(61.928,40)	(55.094,26)
1.2.1.03.01.004	(-) Depr. Acum. Equipo De Oficina	(732,72)	(1.061,66)
1.2.1.03.01.005	(-) Depr. Acum. Software	(757,01)	(9.207,01)
1.2.1.03.01.006	(-) Depr. Acum. Equipo de Laboratorio Sur	(589,91)	(1.339,91)

**17. ACTIVO DIFERIDO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
1.2.2	ACTIVO DIFERIDO	2.407,11	2.407,11
1.2.2.01	ACTIVO DIFERIDO	2.407,11	2.407,11
1.2.2.01.01	GASTOS DIFERIDOS	2.407,11	2.407,11
1.2.2.01.01.001	Impuesto Diferido por Cobrar	2.407,11	2.407,11

**PASIVO CORRIENTE**

**18. PASIVO A CORTO PLAZO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
2.	PASIVOS	(658.560,95)	(313.682,39)
2.1.	PASIVO CORRIENTE	(631.678,81)	(121.928,68)
2.1.1.	PASIVO CORTO PLAZO	(558.908,52)	(74.318,74)
2.1.1.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	(558.908,52)	(74.318,74)
2.1.1.01.01.	CTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEDORES CTES. NO RELACIO.	(71.588,08)	(74.318,74)
2.1.1.01.01.001	Proveedores de Materia Prima e Insumos	(45.384,47)	(29.985,34)
2.1.1.01.01.004	Obligaciones con Instituciones por Pagar	(14.991,73)	(37.122,13)
2.1.1.01.01.005	Sueldos por Pagar	(11.211,87)	(7.211,27)
2.1.1.01.03.	OTRAS CTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADOS	(487.320,44)	-
2.1.1.01.03.002	CXP VENTAS DE CONSULTORIO	(487.320,44)	-

**19. OBLIGACIONES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
2.1.3.	OBLIGACIONES	(72.770,29)	(47.609,94)
2.1.3.01.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(10.597,25)	(11.728,39)
2.1.3.01.01.	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	(8.313,21)	(10.713,31)
2.1.3.01.01.03	Retenciones en la Fuente	(8.313,21)	(10.713,31)
2.1.3.01.02.	IVA COBRADO	(2.284,04)	(1.015,08)

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 15 de 32

2.1.3.01.03.	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION DE IVA	(2.284,04)	(1.015,08)
2.1.3.01.03.001	Retenciones del IVA	(2.284,04)	(1.015,08)
2.1.3.02.	OBLIGACIONES CON EL IEES	(4.334,28)	(3.359,86)
2.1.3.02.01.	OBLIGACIONES CON EL IEES	(4.334,28)	(3.359,86)
2.1.3.02.01.001	Aportes Por Pagar IEES	(3.608,72)	(2.033,04)
2.1.3.02.01.002	Prestamos Por Pagar	(725,56)	-
2.1.3.02.01.003	Fondos de reserva por Pagar	-	(1.326,82)
2.1.3.03.	OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	(13.495,82)	(2.081,44)
2.1.3.03.02.	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	(13.495,82)	(2.081,44)
2.1.3.03.02.001	15% Participación Trabajadores por Pagar	(13.495,82)	(2.081,44)
2.1.3.04.	PROVISIONES CORTO PLAZO	(5.892,81)	(9.218,45)
2.1.3.04.01.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	(5.892,81)	(9.218,45)
2.1.3.04.01.001	Provisión XIII Sueldo Administrativo	(194,40)	(180,47)
2.1.3.04.01.002	Provisión XIII sueldo Departamento Técnico	(777,20)	(1.484,69)
2.1.3.04.01.003	Provisión XIV Sueldo Administrativo	(366,00)	(303,30)
2.1.3.04.01.004	Provisión XIV Sueldo Departamento Técnico	(1.464,00)	(2.136,13)
2.1.3.04.01.006	Provisión Vacaciones Departamento Administrativo	(618,30)	(2061,24)
2.1.3.04.01.007	Provisión Vacaciones Departamento Técnico	(2.472,91)	(3052,62)
2.1.3.05.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(17.897,37)	(10.076,04)
2.1.3.05.01.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(17.897,37)	(10.076,04)
2.1.3.05.01.001	25% Impuesto a la Renta por Pagar de Ejercicio	(17.897,37)	(10.076,04)
2.1.3.06	OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	(20.552,75)	(10.873,93)
2.1.3.06.01	OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	(20.552,75)	(10.873,93)
2.1.3.06.01.001	Dividendos por pagar	(20.552,75)	(10.873,93)

**PASIVOS A LARGO PLAZO**

**20. PASIVOS A LARGO PLAZO**

Un resumen de estos movimientos económicos, es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE	(26.882,14)	(191.753,71)
2.2.1.	PASIVO LARGO PLAZO	(26.882,14)	(191.753,71)
2.2.1.02.	PRESTAMOS	(7.708,75)	(170.155,00)
2.2.1.02.01.	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	(7.708,75)	(170.155,00)
2.2.1.02.01.001	Préstamos Hipotecarios Bco. Procredit 02030123316	(5.583,75)	-
2.2.1.02.01.002	Lab-Mit	(2.125,00)	(155,00)
2.2.1.02.01.003	Préstamo Hipotecario Bco. Procredit	-	(170.000,00)
2.2.1.03	PROVISIONES	(11.384,27)	(11.563,65)
2.2.1.03.01	CON EMPLEADOS	(11.384,27)	(11.563,65)
2.2.1.03.01.001	Provisión por jubilación	(5.846,64)	(8.209,48)
2.2.1.03.01.003	Provisión por desahucio	(5.537,63)	(3.354,17)
2.2.1.04	PASIVO DIFERIDO	(7.789,12)	(10.035,6)

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 16 de 32

2.2.1.04.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	(5.582,05)	(5.582,05)
2.2.1.04.01.001	Impuesto diferido por Pagar	(5.582,05)	(5.582,05)
2.2.1.04.02	OTROS PASIVOS	(2.207,07)	(4.453,01)
2.2.1.04.02.001	Depósitos por Confirmar	(516,00)	(627,38)
2.2.1.04.02.002	Anticipo Clientes	(1.691,07)	(3.825,63)

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.  
Además dentro de cuentas por Pagar Largo Plazo se registra la Cuenta LAB-MIT que trata del nuevo sistema que se adquirió para dar un mejor servicio del sistema de facturación.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

Dentro del grupo analizado se encuentran impuestos diferidos

La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta definido y pagado para este año de acuerdo con el artículo NO 80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los cuales superan a los establecidos en la mencionada ley del 24% y 25% respectivamente.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y 2014.

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 497-S de diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de diciembre 23 de 2009, por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio de 2010) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables en el año 2010, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

**PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio -se considerará como el primer año del primer trienio al periodo fiscal 2010- cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

**21. PATRIMONIO**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
3.	PATRIMONIO	(404.112,67)	(510.652,75)
3.1.	PATRIMONIO	(273.164,00)	(429.164,00)
3.1.1.	PATRIMONIO	(273.164,00)	(429.164,00)
3.1.1.01.	CAPITAL SOCIAL	(273.164,00)	(429.164,00)
3.1.1.01.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PATRIMONIO INSTITUCION	(273.164,00)	(273.164,00)

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 17 de 32

3.1.1.01.01.002	CAPITAL-TABARES ROSERO LOURDES GEOCONDA	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.003	CAPITAL-ALTAMIRANO VILLACRESES ROSA	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.004	CAPITAL-ALULEMA VELASCO CESAR	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.005	CAPITAL-BRITO MONCAYO LENIN	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.006	CAPITAL-CALVOPIVA VEGA HERNAN	(7.052,00)	(7.052,00)
3.1.1.01.01.007	CAPITAL-CORREA MENDOZA FERNANDO	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.008	CAPITAL-ESPINOZA AGUIRRE JORGE	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.009	CAPITAL-FLORES MIRANDA PATRICIO	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.010	CAPITAL-GALARZA CALVACHE PATRICIO	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.011	CAPITAL-GALLEGOS PONCE CARLOS	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.012	CAPITAL-JACOME LOPEZ MARCELO	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.013	CAPITAL-JURADO ROBAYO PATRICIO	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.014	CAPITAL-LOPEZ MELO EDGAR	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.015	CAPITAL-LOPEZ SALAZAR GONZALO	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.016	CAPITAL-MOYA MARQUINO IVAN	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.017	CAPITAL-PEREZ MANTILLA OSCAR	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.018	CAPITAL-SANCHEZ MIYO JORGE	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.019	CAPITAL-SOLIS GOMEZJURADO ANTONIO	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.01.01.020	CAPITAL-VITERI HERNANDEZ ROGELIO	(14.784,00)	(14.784,00)
3.1.1.03.	APORTES DE ACCI. FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	(156.000,00)
3.1.1.03.01.	APORTES DE ACCI. FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	(156.000,00)
3.1.1.03.01.002	APORTES- TABARES ROSERO LOURDES GEOCONDA	-	(10.000,00)
3.1.1.03.01.003	APORTES-ALTAMIRANO VILLACRES ROSA	-	(10.000,00)
3.1.1.03.01.004	APORTES-ALULEMA VELASCO CESAR	-	(10.000,00)
3.1.1.03.01.005	APORTES-BRITO MONCAYO LENIN	-	(10.000,00)
3.1.1.03.01.006	APORTES-CALVOPIVA VEGA HERNAN	-	(10.000,00)
3.1.1.03.01.007	APORTES-CORREA MENDOZA FERNANDO	-	(10.000,00)
3.1.1.03.01.008	APORTES-ESPINOSA AGUIRRE JORGE	-	-
3.1.1.03.01.009	APORTES-FLORES MIRANDA PATRICIO	-	(10.000,00)
3.1.1.03.01.010	APORTES-GALARZA CALVACHE PATRICIO	-	(10.000,00)
3.1.1.03.01.011	APORTES-GALLEGOS PONCE CARLOS	-	(10.000,00)
3.1.1.03.01.012	APORTES-JACOME LOPEZ MARCELO	-	(10.000,00)
3.1.1.03.01.013	APORTES-JURADO ROBAYO PATRICIO	-	-
3.1.1.03.01.014	APORTES-LOPEZ MELO EDGAR	-	(10.000,00)
3.1.1.03.01.015	APORTES-LOPEZ SALAZAR GONZALO	-	(6.000,00)
3.1.1.03.01.016	APORTES-MOYA MARQUINO IVAN	-	(10.000,00)
3.1.1.03.01.017	APORTES-PEREZ MANTILLA OSCAR	-	-
3.1.1.03.01.018	APORTES-SANCHEZ MIYO JORGE	-	(10.000,00)
3.1.1.03.01.019	APORTES-SOLIS GOMEZJURADO ANTONIO	-	(10.000,00)
3.1.1.03.01.020	APORTES-VITERI HERNANDEZ ROGELIO	-	(10.000,00)

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 18 de 32

**22. RESERVA**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
3.2	RESERVAS	(33.429,08)	(39.614,87)
3.2.1	RESERVAS	(33.429,08)	(39.614,87)
3.2.1.01	RESERVA LEGAL	(33.429,08)	(39.614,87)
3.2.1.01.01	RESERVA LEGAL	(33.429,08)	(39.614,87)
3.2.1.01.01.001	Reserva Legal	(33.429,08)	(39.614,87)

• **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**23. RESULTADOS ACUMULADOS**

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
3.3	RESULTADOS	(97.519,59)	(41.873,88)
3.3.1	RESULTADOS	(97.519,59)	(41.873,88)
3.3.1.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(38.940,64)	(38.940,64)
3.3.1.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(38.940,64)	(38.940,64)
3.3.1.02.01.001	Utilidad del Ejercicio	(38.940,64)	(38.940,64)
3.3.1.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(58.578,95)	(2.933,24)
3.3.1.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(58.578,95)	(2.933,24)
3.3.1.03.01.001	Utilidad del Ejercicio	(58.578,95)	(2.933,24)

**INGRESOS DE LA COMPAÑÍA:**

**24. INGRESOS OPERACIONALES**

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
4.	INGRESOS	(898.260,29)	(932.463,77)
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	(897.619,08)	(927.274,34)
4.1.1.	VENTAS NETAS	(897.619,08)	(927.274,34)
4.1.1.01.	VENTAS NETAS EXAMENES	(897.619,08)	(927.274,34)
4.1.1.01.01.	VENTAS NETAS EXAMES TARIFA 0%	(901.432,92)	(928.149,54)
4.1.1.01.01.001	Exámenes de Laboratorio 0%	(842.400,97)	(832.505,17)
4.1.1.01.01.002	Exámenes de Laboratorio Sur 0%	(59.031,95)	(95.644,37)
4.1.1.01.02.	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	3.813,84	875,20
4.1.1.01.02.001	(-)n/c Devolución por Exámenes que no Ameritan	3.813,84	875,20

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 19 de 32

**25. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES	(641,21)	(5.189,43)
4.2.1.	OTROS INGRESOS	(641,21)	(5.189,43)
4.2.1.01.	OTROS INGRESOS	(641,21)	(5.189,43)
4.2.1.01.01.	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(641,21)	(5.189,43)
4.2.1.01.01.001	Intereses Ganados Procredit	(72,38)	(72,99)
4.2.1.01.01.002	OTROS INGRESOS	(568,83)	(5.116,44)

**COSTOS Y GASTOS**

**26. COSTOS OPERACIONALES**

La compañía reconoce como materia prima todo aquel elemento que se transforma e incorpora en un producto final.

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
5.	COSTOS OPERACIONALES	468.703,45	470.715,91
5.1.	COSTOS OPERACIONALES	248.911,94	228.278,67
5.1.1.	COSTOS DE VENTAS	248.911,94	228.278,67
5.1.1.01.	COSTOS DE VENTAS	248.911,94	228.278,67
5.1.1.01.01.	COSTO INSUMOS Y REACTIVOS	132.382,85	122.410,44
5.1.1.01.01.002	Reactivos 12%	121.046,89	105.612,94
5.1.1.01.01.004	Insumos 12%	9.227,25	14.906,89
5.1.1.01.01.005	Accesorios	2.108,71	1.890,61
5.1.1.01.02.	COSTO DE VENTAS LABORATORIO EXTERNO	116.529,09	105.868,23
5.1.1.01.02.001	Costo de Ventas Laboratorio Externo	116.529,09	105.868,23

**27. COSTOS DE COMERCIALIZACIÓN**

Corresponde a los rubros que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
5.2.	COSTOS DE COMERCIALIZACION	219.791,51	242.437,24
5.2.1.	COSTO REMUNERACION DEPTO TECNICO	133.356,01	151.143,95
5.2.1.01.	SUELDOS Y REMUNERACIONES O MATERIA IESS	99.808,49	109.281,99
5.2.1.01.01.	SUELDO Y REMUNERACIONES MATERIA IESS	99.808,49	109.281,99
5.2.1.01.01.001	Costo Sueldos y salarios Departamento Técnico	83.521,51	87.849,62
5.2.1.01.01.002	Costo Horas Extras Departamento Técnico	16.286,98	21.432,37
5.2.1.02.	COSTO SEGURIDAD SOCIAL	17.159,86	21.656,24
5.2.1.02.01.	COSTO APORTES IESS	17.159,86	21.656,24
5.2.1.02.01.001	Costo Aporte Patronal Departamento Técnico.	12.234,30	13.390,40
5.2.1.02.01.002	Costo Fondo de Reserva Departamento Técnico	4.925,56	8.265,84
5.2.1.03.	COSTO POR BENEFICIOS DEPARTAMENTO TECNICO	16.387,66	20.205,72
5.2.1.03.01.	COSTO POR BENEFICIOS SOCIALES DEPARTAMENTO TECNICO	14.120,18	17.842,88
5.2.1.03.01.001	Costos Decimo Tercer Sueldo Departamento Técnico	8.391,15	9.168,83

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 20 de 32

5.2.1.03.01.002	Costos Decimo Cuarto Sueldo Departamento Técnico	3.533,45	4.092,13
5.2.1.03.01.003	Costo por Vacaciones Departamento Técnico	2.195,58	4.581,92
5.2.1.03.03.	COSTO POR BENEFICIOS POST EMPLEO DEPARTAMENTO TECNICO	2.267,48	2.362,84
5.2.1.03.03.001	Provisión de jubilación	927,23	2.362,84
5.2.1.03.03.002	Provisión de desahucio	1.340,25	-
5.2.11.	OTROS COSTOS	3.074,87	270,00
5.2.11.01.	OTROS COSTOS	3.074,87	270,00
5.2.11.01.01.	UNIFORMES DEPARTAMENTO TECNICO	3.074,87	270,00
5.2.11.01.01.001	Uniformes Departamento Técnico	3.074,87	270,00
5.2.5.	MANTENIMIENTO	3.692,13	2.782,91
5.2.5.02.	MANTENIMIENTO	3.692,13	2.782,91
5.2.5.02.01.	COSTO MANTENIMIENTO	3.692,13	2.782,91
5.2.5.02.01.001	Costo Mantenimiento Equipo de Laboratorio	1.495,79	1.644,72
5.2.5.02.01.002	Costo Mantenimiento Edificio	223,23	279,30
5.2.5.02.01.003	Costo Mantenimiento Computadoras	251,80	241,24
5.2.5.02.01.004	Costo Mantenimiento Local Sur	781,87	199,43
5.2.5.02.01.005	Costo Mantenimiento Eléctrico Sur	899,26	117,70
5.2.5.02.01.006	Costo Mantenimiento Computadoras Sur	40,18	300,52
5.2.7.	SUMINISTROS	12.860,77	14.267,87
5.2.7.01.	SUMINISTROS	12.860,77	14.267,87
5.2.7.01.01.	COSTO SUMINISTROS Y MATERIALES	3.774,39	3.890,42
5.2.7.01.01.001	Sum inistros Y Materiales	1.168,40	1.829,12
5.2.7.01.01.002	Costo de Aseo y Limpieza	1.826,29	729,51
5.2.7.01.01.003	Sum inistros y Materiales Sur	507,98	882,52
5.2.7.01.01.004	Costo De Aseo y Limpieza Sur	271,72	449,27
5.2.7.01.04.	COSTO SERVICIOS DE IMPRENTA	5.235,00	7.644,00
5.2.7.01.04.001	Costo Servicios De Imprenta	4.805,00	6.924,00
5.2.7.01.04.002	Costo Servicios Imprenta Sur	430,00	720,00
5.2.7.01.06.	COSTO MOVILIZACION Y TRANSPORTE	3.851,38	2.733,45
5.2.7.01.06.001	Costo Movilización y Transporte Personal	3.550,21	1.968,89
5.2.7.01.06.002	Costo Movilización Y TRANSPORTE Sur	301,17	764,56
5.2.8.	DEPRECIACIONES	66.807,73	72.399,59
5.2.8.01.	DEPRECIACIONES LABORATORIO	27.588,75	24.793,90
5.2.8.01.01.	COSTO DEPRECIACIONES	27.588,75	24.793,90
5.2.8.01.01.002	Costo Deprec. Equipo de Laboratorio Departamento Técnico	27.588,75	24.793,90
5.2.8.01.09.	COSTOS VARIOS	39.218,98	47.605,69
5.2.8.01.09.003	Costos de Gestión	2.287,88	-
5.2.8.01.09.004	Otros Servicios	1.271,45	2.240,88
5.2.8.01.09.005	IVA que se carga al Costo	29.486,79	28.153,73
5.2.8.01.09.006	Otros Servicios Sur	1.794,84	2.498,82
5.2.8.01.09.007	Costo Arriendo Local Sur	4.378,02	4.826,74

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 21 de 32

5.2.10.	COSTO CAPACITACIONES	-	1.572,92
5.2.10.01.	COSTO CAPACITACIONES	-	1.572,92
5.2.10.01.01.	CAPACITACIONES DEPARTAMENTO TÉCNICO	-	1.572,92
5.2.10.01.01.001	Costo Capacitaciones Departamento Técnico	-	1.572,92

**28. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Corresponde a los rubros que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
6.	GASTOS	339.584,69	446.059,39
6.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	332.231,34	426.500,35
6.1.1.	REMUNERACIONES ADMINISTRATIVAS	61.240,17	66.379,65
6.1.1.01.	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES DEPTO ADMINISTRATIVO	46.753,03	50.913,86
6.1.1.01.01.	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES IESS DEPTO ADMO	46.753,03	50.913,86
6.1.1.01.01.001	Sueldos y Salarios Administrativos	43.886,54	44.832,30
6.1.1.01.01.002	Horas Extras Departamento Administrativo	2.866,49	6.081,56
6.1.1.02.	GASTO APORTES SEGURIDAD SOCIAL	9.575,09	10.427,08
6.1.1.02.01.	GASTO APORTES IESS DEPTO ADMINISTRATIVO	9.575,09	10.427,08
6.1.1.02.01.001	Gasto Aporte Patronal Administrativo	5.680,56	6.186,31
6.1.1.02.01.002	Gasto Fondo de Reserva Administrativo	3.894,53	4.240,77
6.1.1.03.	GASTO BENEFICIOS	4.912,05	5.038,71
6.1.1.03.01.	GASTO BENEFICIOS SOCIALES ADMINISTRATIVO	4.240,61	4.615,58
6.1.1.03.01.001	Gastos Decimo Tercer Sueldo Administrativo	1.643,56	1.765,88
6.1.1.03.01.002	Gastos Decimo Cuarto Sueldo Administrativo	649,00	728,30
6.1.1.03.01.003	Gastos por Vacaciones Administrativo	1.948,05	2.121,40
6.1.1.03.03.	GASTO BENEFICIOS POST EMPLEO ADMINISTRATIVO	671,44	423,13
6.1.1.03.01.001	Provisión de jubilación	316,83	423,13
6.1.1.03.01.002	Provisión de desahucio	354,61	-
6.1.1.10.	GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	398,85	206,17
6.1.1.10.01.	GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	398,85	206,17
6.1.1.10.01.001	(1%)Gasto Provisión Cuentas Incobrables	398,85	206,17
6.1.2.	GASTOS SERVICIOS	246.209,08	271.376,91
6.1.2.01.	GASTO SERVICIOS.HONORARIOS.DIETAS POR PERSONAS	230.928,35	256.008,00
6.1.2.01.01.	GASTOS SERVICIOS POR HONORARIOS	230.928,35	256.008,00
6.1.2.01.01.001	Honorarios Profesionales	5.498,11	8.867,70
6.1.2.01.01.005	Honorarios 0%	225.430,24	247.140,30
6.1.2.03.	SERVICIOS PUBLICOS	12.874,75	13.101,47
6.1.2.03.01.	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	12.874,75	13.101,47
6.1.2.03.01.001	Gasto Agua	2.414,30	2.518,18
6.1.2.03.01.002	Gasto Energía Eléctrica	4.442,79	4.379,18

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 22 de 32

6.1.2.03.01.003	Telecomunicaciones	6.017,66	6.204,11
6.1.2.04.	SEGURO Y REASEGUROS	2.405,98	2.267,44
6.1.2.04.01.	GASTO SEGUROS Y REASEGUROS	2.405,98	2.267,44
6.1.2.04.01.001	Seguro y Reaseguro bienes	2.405,98	2.267,44
6.1.4.	MOVILIZACION	95,93	119,26
6.1.4.01.	MOVILIZACION	95,93	119,26
6.1.4.01.01.	GASTOS MOVILIZACION	95,93	119,26
6.1.4.01.01.002	Gasto Transporte y Movilización Personal	95,93	119,26
6.1.5.	MANTENIMIENTO	690,60	493,81
6.1.5.02.	MANTENIMIENTO	690,60	493,81
6.1.5.02.01.	MANTENIMIENTO OFICINAS ADMINISTRATIVAS	690,60	493,81
6.1.5.02.01.001	Gasto Mantenimiento Oficinas Administrativas	203,00	493,81
6.1.5.02.01.002	Gasto Reparación Equipo Administrativo	111,60	-
6.1.5.02.01.002	Gasto Adecuación e Instalación	376,00	-
6.1.6.	GESTION	8.822,32	5.891,74
6.1.6.01.	GASTOS GESTION	8.822,32	5.891,74
6.1.6.01.01.	GASTO ATENCIONES SOCIALES	8.822,32	5.891,74
6.1.6.01.01.001	Gastos de Gestión	6.171,13	4.257,05
6.1.6.01.01.002	Gastos de Gestión Accionistas	744,02	1.223,72
6.1.6.01.01.003	Gastos de Gestión Clientes	464,77	167,91
6.1.6.01.01.004	Gastos de Gestión Empleados	1.442,40	243,06
6.1.7.	SUMINISTROS	3.215,96	2.990,27
6.1.7.01.	SUMINISTROS	3.215,96	2.990,27
6.1.7.01.01.	GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	90,42	521,29
6.1.7.01.01.001	Gastos Suministros y Materiales 12%	-	521,29
6.1.7.01.02.001	Gasto Útiles de Aseo y Limpieza	90,42	-
6.1.7.01.04.	GASTOS SERVICIOS DE IMPRENTA	365,27	-
6.1.7.01.04.001	Gastos Servicios De Imprenta	365,27	-
6.1.7.01.05.	GASTOS PROMOCION Y PUBLICIDAD	2.760,27	2.468,98
6.1.7.01.05.001	Gastos Promoción Y Publicidad	2.760,27	2.468,98
6.1.8.	IMPUESTOS	3.223,67	4.520,93
6.1.8.01.	IMPUESTOS LOCALES	3.223,67	4.520,93
6.1.8.01.01.	GASTOS IMPUESTOS LOCALES	3.223,67	4.520,93
6.1.8.01.01.003	Impuestos y Contribuciones	3.223,67	4.520,93
6.1.9.	DEPRECIACIONES	1.724,82	3.046,85
6.1.9.01.	DEPRECIACIONES ADMINISTRATIVO	1.724,82	3.046,85
6.1.9.01.01.	COSTO DEPRECIACIONES	1.724,82	3.046,85
6.1.9.01.01.003	Costo Deprec. Equipo de Computación Administrativo	1.724,82	3.046,85

**MOVILAB SERVICIOS MEDICOS  
COMPLEMENTARIOS S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

Página 23 de 32

6.1.90.	VIARIOS GASTOS	7.008,79	71.474,76
6.1.90.01.	VIARIOS GASTOS	7.008,79	71.474,76
6.1.90.01.01.	VIARIOS GASTOS	7.008,79	71.474,76
6.1.9.01.90.004	Gasto Tv Cable	511,80	738,05
6.1.9.01.90.005	Vigilancia y Monitoreo	6.098,14	-
6.1.9.01.90.007	Gastos Generales	398,85	1.895,00
6.1.9.01.90.008	Perdida en Venta De Activos	-	85.841,71

**29. GASTOS FINANCIEROS**

Corresponde a los rubros que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
6.2.	GASTOS FINANCIEROS	7.353,35	7.739,66
6.2.1.	GASTOS FINANCIEROS	7.353,35	7.739,66
6.2.1.01.	GASTO INTERES Y COMISIONES BANCARIAS	7.353,35	7.739,66
6.2.1.01.01.	GASTO INTERES	1.763,40	129,96
6.2.1.01.01.001	Gasto Intereses Banco Procredit	1.763,40	129,96
6.2.1.01.02.	GASTO COMISIONES BANCARIAS	5.589,95	7.609,70
6.2.1.01.02.001	Gasto Comisiones Banco Procredit	541,55	1.769,53
6.2.1.01.02.002	Gasto Comisiones Banco Bolivariano	5.048,40	5.840,17

**30. GASTOS NO DEDUCIBLES**

Corresponde a los rubros que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2015	AL 31 De Diciembre 2016
7.	GASTOS NO DEDUCIBLES	4.785,37	11.819,38
7.1.	GASTOS GENERALES NO DEDUCIBLES	4.785,37	11.819,38
7.1.1.	GASTOS GENERALES NO DEDUCIBLES	4.785,37	11.819,38
7.1.1.01.	NO DEDUCIBLES ADMINISTRATIVO	4.785,37	11.819,38
7.1.1.01.01.	NO DEDUCIBLE ADMINISTRATIVO	4.785,37	11.819,38
7.1.1.01.01.003	Gastos no deducibles General	4.785,37	11.819,38

**31. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES**

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013, 2014, 2015, 2016 y siguientes ejercicios.

**32. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Diciembre 2016), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.