

SINAILAB S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

SINAILAB S.A. Fue constituida el 26 de febrero de 1998 en la ciudad de Cuenca – Ecuador mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil con el número 109 el 08 de Mayo de 1999; y aprobada por la Superintendencia de Compañías No. 227 el 09 de Abril del 1998.

Su objeto principal es el desarrollo de actividades relacionadas con la prestación de los servicios de salud privados; y específicamente los siguientes a) el diagnóstico por medio de exámenes de laboratorio clínico. Actividades de atención de la salud humana, Actividades de laboratorios clínicos de análisis de sangre, orina, etc.

Las principales disposiciones legales y reglamentarias que rigen la actividad de SINAILAB S.A. son las leyes relacionadas con el Ministerio de Salud, Ley de Defensa del Consumidor; en adición en el ámbito contable y tributario: Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno - LORTI y Reglamento, Ley de Compañías, Código de Trabajo.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación - Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con NIIF completas, los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado. En adición la preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos.

Disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por Superintendencia de Compañías.

Flujos de efectivo: Los flujos por "actividades de operación" incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio caja y bancos.

Activos Financieros: Son activos que generen un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o a intercambiar activos financieros o pasivo financieros con otra entidad, e condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad. Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantuvo activos financieros en categoría de préstamos y cuentas por cobrar cuyas características son:

Cuentas por cobrar clientes: Se reconocen al costo corresponden a los montos adeudados por la venta de productos realizados en el curso normal de operaciones no generan intereses y se recuperan en el corto plazo el periodo de recuperación es menor a 30 días.

Cuentas por cobrar con partes relacionadas: Corresponden a los montos adeudados principalmente por préstamos para financiar capital de trabajo y por ventas realizadas pendientes de cobro sin general costo financiero.

Inventarios.- Están presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable el menor, son valuados mediante el método del costo promedio ponderado, de ser necesario se reconocerá una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Propiedades y equipos. - incluyen los que se vayan a utilizar por más de un periodo, de los cuales se espera obtener beneficios futuros y puedan ser valorados; los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil establecida en las disposiciones tributarias.

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

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificio	5%
Muebles, enseres y equipos de oficina	10%
Vehículos y equipo médico	20%
Maquinaria y equipo	10%
Equipos de computación	33%

La Administración de la Compañía determino que el valor residual de los activos fijos no es significativo y consecuentemente no es considerado en el cálculo de la depreciación.

Cuentas por pagar relacionadas: corresponde a obligaciones por compras de servicios y financiamientos por préstamos recibidos.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Ventas.- SE registran los ingresos por la prestación de servicios con tarifa 0%.

Participación a empleados.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en caso que la Compañía obtenga utilidades, debe distribuir entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuesto, la compañía ha realizado esta provisión.

Impuesto a la renta - La Ley de Régimen Tributario Interno establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades, provisión realizada por la compañía. La referida ley establece el pago de un anticipo calculado sobre activos, patrimonio, ingresos y gastos. En caso que la utilidad del año sea reinvertida y capitalizada parcial o totalmente dentro del año siguiente.

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

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

<u>Años</u>	<u>Inflación</u> (%)
2013	2,70
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)

2. CAJA Y BANCOS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Caja	850	850
Bancos	<u>148.091</u>	<u>95.092</u>
Total	<u>148.941</u>	<u>95.942</u>

Bancos corresponde a cuentas corrientes mantenidas en los bancos: Pichincha y Guayaquil en el 2017 y en el 2016 Pichincha, Guayaquil y Produbanco.

3. CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Clientes	55.469	71.440
Clientes Tarjetas de crédito	1.059	6.143
Cuentas por cobrar	5.268	4.590
Planillas no facturadas	59.290	102.233
Cuentas por cobrar Dividendos	16.592	16.591
Provisión para cuentas incobrables	<u>(2.444)</u>	<u>(2.926)</u>
Total	<u>135.234</u>	<u>198.071</u>

Durante el 2017 el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue el siguiente:

	<u>2017</u>
	(US dólares)
Saldo inicial, enero 1	2.926
Baja de cartera	<u>482</u>
Saldo final, diciembre 31	<u>2.444</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presenta el saldo de US\$ 168.248 y US\$ 131.521 por concepto de medicamentos de laboratorio, respectivamente.

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Durante el año 2017, el movimiento y saldos de esta cuenta comparada con el año anterior fue el siguiente:

	Saldos a dic-31-16	Adiciones	Depreci. acelerada	Bajas	Saldos a dic-31-17
	(US dólares)				
Edificios	385.524				385.524
Muebles y enseres	29.541	1.943			31.484
Muebles y enseres Azogues	4.372	576			4.948
Equipo de oficina	24.277	400			24.677
Equipo Laboratorio	514.233	59.046			573.279
Equipo Laboratorio Azogues	13.857	865		103	14.825
Equipo procesamiento datos	61.245	5.941		(50)	67.136
Equipo procesa. datos Azogues	5.883	435			6.318
Subtotal	<u>1.038.932</u>	<u>69.206</u>	<u>0</u>	<u>53</u>	<u>1.108.191</u>
Depreciación acumulada	<u>495.041</u>	<u>(51.783)</u>	<u>(2.884)</u>		<u>(548.932)</u>
Total	<u>544.666</u>	<u>17.423.43</u>	<u>(2.884)</u>	<u>53</u>	559.259

6. PROPIEDADES DE INVERSION

Corresponde a un bien inmueble esto es un Local Comercial ubicado en el Edificio de Consultorios Monte Sinaí según escritura pública 20160101002P01715 cuya cuantía es US\$ 69.000

7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Proveedores	266.967	285.075
Varios proveedores y anticipos	28.029	15.895
Dividendos por pagar	41.102	41.102
Varios Acreedores	476	524
Participación Trabajadores e Imp. Renta	112.197	110.343
Préstamo accionistas	20.280	68.770

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

Retenciones	2.285	2.529
Provisión beneficios sociales	<u>122.322</u>	<u>116.788</u>
Total	<u>594.115</u>	<u>584.029</u>

Proveedores corresponde cuentas por pagar principalmente a su relacionada Hospital Monte Sinai por el monto de US\$ 24.085; Representaciones Pedro Araneda US\$ 198.536,83

El detalle de los beneficios sociales durante los años 2017 y 2016, fue el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Décimo Tercer Sueldo	1.709	1.598
Décimo Cuarto Sueldo	4.450	3.875
Fondos de reserva	267	318
Vacaciones	4.809	4.488
Aporte Patronal	2.277	2.273
Provisión Jubilación Patronal	<u>72.953</u>	<u>68.803</u>
Provisión Desahucio	14.203	12.139
Provisión para Gastos	<u>21.653</u>	<u>23.294</u>
Saldo final, diciembre 31	<u>122.322</u>	<u>116.788</u>

7.1 JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre del 2017, está conformada como sigue:

	<u>2017</u>
	(US dólares)
Saldo inicial, enero 1	68.803
Provisiones	3.764
Transferidos	<u>386</u>
Saldo final, diciembre 31	<u>72.953</u>

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía está constituido por 200.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

Accionistas	<u>%</u>	<u>(US dólares)</u>
Holding Corporación Medica Monte Sinai Cia. Ltda.	24,87	49.743
Homs Hospital Monte Sinai S.A.	10,19	20.370
Accionistas varios menores al 6%	<u>64,94</u>	<u>129.887</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

Total	<u>100,00</u>	<u>200,000</u>
-------	---------------	----------------

9. VENTAS NETAS

Las ventas netas durante los años 2017 y 2016, fueron originadas como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Ventas	1.823.091	1.897.460
Descuentos y devoluciones en ventas	(2.758)	(32.179)
Planillas cobradas 2015 y 2016	(102.233)	(101.379)
Provisión planillas no facturadas	<u>59.290</u>	<u>66.232</u>
Total ingresos	<u>1.777.390</u>	<u>1.830.135</u>

10. GASTOS DE ADMINISTRACION

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Sueldos y salarios	67.468	69.162
Bonos	17.939	17.982
Beneficios Sociales y obligaciones IESS	27.203	25.328
Cuentas incobrables	532	33.907
Gasto provisión Jubilación y desahucio	7.181	26.934
Honorarios	29.025	28.213
Arriendos	12.026	12.026
Suministros y materiales de oficina	4.411	7.409
Comisión tarjetas de crédito	14.135	12.998
Gastos administrativos hospital	3.902	17.178
Impuestos y contribuciones	4.897	16.311
Depreciaciones	17.497	20.882
Agasajo navideño	7.182	15.001
Otros gastos	<u>42.643</u>	<u>4.275</u>
Total	<u>256.041</u>	<u>307.606</u>

11. PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, principalmente resolución SRI 1071 y Ley de Equidad Tributaria, la depuración de la base imponible para el cálculo de la participación de los empleados e impuesto a la renta por el año 2017, fue efectuada por la Compañía como sigue:

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

		(US dólares)
Utilidad antes de participación e impuestos	(A)	304.812
(-) 15% participación empleados	(B)	(45.722)
Subtotal		259.090
(-) Otras rentas exentas		(6.343)
(+) Gastos no deducibles		41.045
(+) Gasto incurrido para generar rentas exenta		7.415
(+) Partic. Empleados atribuible a rentas exentas		952
Base imponible para impuesto a la renta		302.159
(-) Impuesto a la renta, 22%	(C)	(66.475)
Utilidad neta (A-B-C)		<u>182.526</u>

(A) La utilidad tributaria US\$ 304.812 difiere de la utilidad antes de impuestos US\$ 294.723 en US\$ 10.089 debido al Gasto Impuesto a la Renta efecto diferido contabilizado en la cuenta 502010230.

12. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017, los principales saldos con partes relacionadas se detallan a continuación:

	(US dólares)	
	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar
Honsi Hospital Monte Sinai	35.600	24.085
Consultorios Monte Sinai	0	1.988
Autoimágenes	1.085	0
Somédica	<u>10.927</u>	<u>0</u>
Total	<u>46.712</u>	<u>26.073</u>

13. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q.ICI.008 del suplemento R.O. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

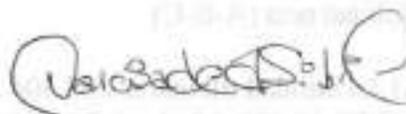
Activos y pasivos contingentes. - Al 31 de diciembre del 2017, no existen activos ni pasivos contingentes que la Administración los conozca y requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

Eventos posteriores - La Administración de la Compañía considera que, entre diciembre 31 del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 06 de 2018 (conclusión de la auditoría) no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros y notas revelatorias.

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


Ing. Jorge Méndez Méndez
Gerente General


Ing. Narcisa Sibri
Contadora