

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

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.

El Laboratorio clínico SINAILAB S.A está ubicada en la Ciudad de Cuenca en la Avda. Miguel Cordero 6-140 y Av. Solano edificio Monte Sinai Torre 2. Cuenta con una sucursal en la Ciudad de Azogues en la calle Bolívar y Diez de Agosto esquina.

Su objeto principal es el desarrollo de actividades relacionadas con la prestación de los servicios de salud privados; específicamente los siguientes:

- a) El diagnóstico por medio de exámenes de laboratorio clínico
- b) Actividades de laboratorios clínicos de análisis de sangre, orina, etc.
- c) Procesamiento de muestras de laboratorio.

Las principales disposiciones legales y reglamentarias que rigen la actividad de SINAILAB S.A. son las leyes relacionadas con el Ministerio de Salud Pública, 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.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Declaración de cumplimiento- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas.

Bases de preparación. - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado y a las Disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por La 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, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Al 31 de diciembre del 2018 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 servicios de laboratorio por convenios entre diferentes Instituciones la recuperación es a corto plazo no mayor a 30 días, esta cuenta se genera por el proceso normal de operaciones y no generan intereses.

Cuentas por cobrar con partes relacionadas: Corresponden a los montos adeudados principalmente por ventas de servicios de procesamiento de muestras de exámenes de laboratorio por convenios que mantiene la empresa con empresas relacionadas que están pendientes de cobro sin generar costo financiero, debido al proceso normal de recuperación de estos valores.

Inventarios.- Están presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable el menor, son valuados mediante el método del costo promedio ponderado, se realiza una toma física del Inventario cada trimestre.

Propiedades y equipos.- incluyen los que se vayan a utilizar por más de un periodo, de los cuales se espera obtener beneficios económicos 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 determinó 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 propias del giro del negocio.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Ventas.- Se registran los ingresos por la prestación de servicios de laboratorio clínico 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 25% para sociedades, provisión realizada por la compañía. La referida ley establece el pago de un anticipo calculado sobre activos, patrimonio, ingresos y gastos.

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:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u> (%)
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)
2018	0,27

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

2.1 CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US DÓLARES	
Caja	1.050	850
Bancos	<u>149.583</u>	<u>148.091</u>
Total	<u>150.633</u>	<u>148.941</u>

El saldo de la cuenta Bancos corresponde a depósitos a la vista realizados en las cuentas corrientes mantenidas en los bancos: Pichincha, Guayaquil y Pacífico.

2.2 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, están compuestas como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US DÓLARES	
Clientes	169.639	56.528
Planillas no facturadas	176.055	59.290
Provisión para cuentas incobrables	<u>-2.302</u>	<u>-2.444</u>
Total	<u>343.392</u>	<u>113.374</u>

La cuenta clientes constituye la prestación de servicios pendientes de cobro principalmente por convenios con empresas relacionadas y con empresas en general.

Al 31 de diciembre del 2018, la antigüedad de las cuentas por cobrar de clientes es la siguiente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>2018</u> US DÓLARES
Por vencer	51.924
<i>Vencido</i>	
De 1 a 30 días	63.323
De 31 a 90 días	49.745
De más de 91 días	<u>4.647</u>
Total	<u>169.639</u>

2.3 INVENTARIOS

	<u>2018</u> US DÓLARES	<u>2017</u> US DÓLARES
Inventarios	<u>134.206</u>	<u>168.248</u>
Total	<u>134.206</u>	<u>168.248</u>

Los reactivos representan principalmente la cuenta Inventarios. Al 31 de diciembre del 2018 se reconoció una pérdida por obsolescencia de inventarios por el valor de \$ 6.631,48.

2.4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

	<u>2018</u> US DÓLARES	<u>2017</u> US DÓLARES
Costo	836.964	1.108.191
Depreciación Acumulada	<u>- 296.411</u>	<u>- 548.932</u>
TOTAL	<u>540.553</u>	<u>559.259</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

CLASIFICACION

Edificios	334.415	342.377
Muebles y enseres	11.751	11.562
Equipo de oficina	6.766	8.194
Equipo médico	176.767	189.898
Equipo procesamiento de datos	7.898	7.228
Motos	2.957	-
Total	540.553	559.259

<i>COSTO</i>	<i>Edificios</i>	<i>Muebles y enseres</i>	<i>Equipo de oficina</i>	<i>Equipo médico</i>	<i>Equipo procesamiento de datos</i>	<i>Motos</i>	<i>Total</i>
Diciembre 31, 2017	385.524	36.432	24.677	588.104	73.454	0	1.108.191
Adquisiciones		2.120		26.674	4.910	3.032	36.736
Bajas		<u>-18.446</u>	<u>-10.994</u>	<u>-216.578</u>	<u>-61.944</u>		<u>-307.963</u>
Diciembre 31, 2018	385.524	20.106	13.682	398.200	16.419	3.032	836.964
Depreciación Acumulada	<u>-51.109</u>	<u>-8.355</u>	<u>-6.916</u>	<u>-221.433</u>	<u>-8.522</u>	<u>-76</u>	<u>-296.411</u>
Diciembre 31, 2018	334.415	11.751	6.766	176.767	7.898	2.957	540.553

Las adquisiciones son las compras para mantener y mejorar el servicio del procesamiento de muestras de laboratorio.

2.5 PROPIEDADES DE INVERSION

Corresponde a un bien inmueble esto es un Local Comercial ubicado en el Edificio de Consultorios Monte Sinai Torre 2 según escritura pública 20160101002P01715 cuya cuantía es US\$ 69.000

2.6 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US DÓLARES	
Proveedores	282.749	266.967
Varios proveedores	29.913	28.029
Dividendos por pagar	0	41.102
Varios Acreedores	824,51	933

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Participación Trabajadores e Imp. Renta	176.694	112.197
Préstamo accionistas	1.770	20.280
Retenciones	7.104	2.285
Prov. Benef-sociales, jubilación-desahucio	<u>111.283</u>	<u>122.322</u>
Saldo a Diciembre 31	<u>610.339</u>	<u>594.115</u>

2.7 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 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:

<u>Accionistas</u>	<u>%</u>	<u>Participación (US dólares)</u>
Holding Corporación Medica Monte Sinai Cja. Ltda.	24,87	49.743
Honsi Hospital Monte Sinai S.A.	10,19	20.370
Accionistas varios menores al 6%	<u>64,94</u>	<u>129.887</u>
Total	<u>100,00</u>	<u>200.000</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US DÓLARES	
Capital social	200.000	200.000
Reserva Legal	82.295	64.042
Reserva de Capital	14.610	14.610
Resultados acumul. adopción NIFFS primera vez	5.618	5.618
Utilidades Acumuladas	238.793	149.040
Resultados del ejercicio	<u>293.606</u>	<u>182.526</u>
Total Patrimonio	<u>834.921</u>	<u>615.836</u>

CLASIFICACION	año 2016	año 2017	Total
Utilidades Acumuladas	74.520	164.273	238.793

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

2.8 INGRESOS.

Los ingresos por servicios prestados de laboratorio clínico se presentan a continuación de acuerdo al análisis por ventas según el segmento de cliente, para los años 2018 y 2017.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US DÓLARES	
Ventas por servicios por Consulta externa	1.547.886	1.498.431
Ventas por servicios por convenios privados	47.082	24.529
Ventas por servicios pacientes privados hospitalizados	234.676	227.989
Ventas por servicios convenios públicos	93.266	69.384
Planillas cobradas años anteriores	- 104.728	- 102.233
Provisión de planillas	<u>221.493</u>	<u>59.290</u>
Total Ingresos Ordinarios	<u>2.039.674</u>	<u>1.777.390</u>

2.9 PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

A continuación se presenta la depuración de los ingresos para determinar la base imponible para el cálculo de participación laboral e impuesto a la renta del año 2018.

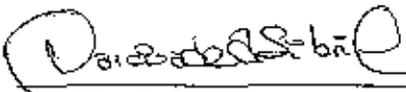
		US DÓLARES
		(US dólares)
Utilidad antes de participación e impuestos	(A)	465563
(-) 15% participación empleados	(B)	<u>-69834</u>
Subtotal		395729
(-) Otras rentas exentas		-17387
(+) Gastos no deducibles		37605
(+) Gasto incurrido para generar rentas exenta		7727

SINAILAB S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

		<u>3767</u>
(+) Partic. Empleados atribuible a rentas exentas		31711
Base imponible para impuesto a la renta		427440
(-) Impuesto a la renta, 25%	(C)	-106860
(+/-) Impuesto a la renta diferido	(D)	4737
Utilidad neta (A-B-C-D)		<u>293606</u>


Ing. Jorge Méndez Méndez
Gerente General


Ing. Narcisa Sibri
Contadora