



Vizhñay, Asociados

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES
INTERLAB S. A.**

**Estados Financieros por el año terminado
el 31 de Diciembre de 2013**

Dictamen de los Auditores Independientes

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral del Período

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Hemos auditado los estados de situación financiera que se adjuntan de INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 y los correspondientes estados de resultados del período y otro resultado integral del período, estados de cambios en el patrimonio de los accionistas y estados de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

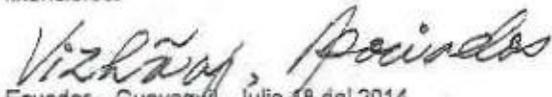
Responsabilidad del auditor:

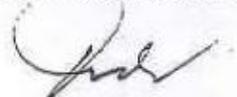
Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes descritos en la nota 2 de los estados financieros.


Ecuador - Guayaquil, Julio 18 del 2014
RNAE No. 105


Eddie Vizhñay Díaz
RNC No. 1903

Guayaquil

Dirección: Ciudadela Kennedy Vieja, calle 2da oeste No. 122 y calle F
PBX: (593 - 4) 2396346
P.O. Box: 09 - 01 - 7016
E - mail: info@vizhñay.com

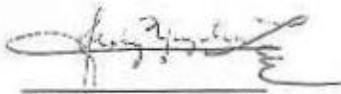
INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	1,298,782.97	802,096.96
Inversiones temporales (nota 5)	800,000.00	800,000.00
Cuentas por cobrar (nota 6)	624,773.94	355,625.12
Cuentas por cobrar partes relacionadas (nota 7)	904,627.83	805,389.32
Pagos anticipados (nota 8)	26,573.48	20,008.24
Activos por impuestos corrientes (nota 9)	497,544.06	467,866.64
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,152,302.28	3,050,986.28
Propiedades de inversión (nota 10)	-	35,742.58
Propiedades, plantas y equipos, neto (notas 2 y 11)	1,273,936.95	1,205,303.34
Inversiones en asociadas (nota 12)	2,525,957.11	2,006,586.33
Cuentas por cobrar partes relacionadas a largo plazo (nota 7)	280,000.00	240,660.66
Otras cuentas por cobrar a largo plazo (nota 13)	-	399,249.00
Otros activos no corrientes (nota 14)	29,605.68	29,605.68
TOTAL ACTIVO	8,261,802.02	5,958,134.19

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contadora

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

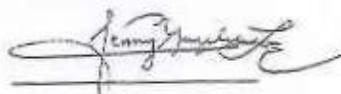
PASIVO

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por pagar (nota 15)	121,142.26	171,581.08
Cuentas por pagar partes relacionadas (nota 7)	20,444.44	-
Beneficios a empleados (nota 16)	753,508.45	589,396.45
Pasivos por impuestos corrientes (nota 17)	848,157.91	749,534.46
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,743,253.06	1,510,811.99
Cuentas por pagar partes relacionadas a largo plazo (nota 7)	4,167.68	-
Beneficios a empleados a largo plazo (nota 18)	383,751.42	288,708.44
Otras cuentas por pagar a largo plazo (nota 19)	9,942.77	59,295.60
Pasivos por impuestos diferidos	30,858.88	30,858.88
TOTAL PASIVO	2,171,973.61	1,889,474.71
 <u>PATRIMONIO</u>		
Capital social (nota 20)	1,152,000.00	1,152,000.00
Reserva legal	1,274,198.11	1,025,081.22
Reserva facultativa (nota 21)	1,077,980.63	635,926.59
Reserva de capital	89,583.01	89,583.01
Resultado del ejercicio	1,800,000.00	1,480,000.00
Resultados años anteriores NIIF	696,066.66	696,066.66
TOTAL PATRIMONIO	6,089,828.41	5,078,659.48
PASIVO CONTINGENTE (nota 22)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	8,261,802.02	6,968,134.19

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estado de Resultado del período y otros resultados integrales del período

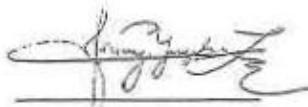
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Ingresos de actividades ordinarias	19,202,562.50	16,716,905.19
Costos de ventas	7,942,907.15	6,915,491.45
UTILIDAD BRUTA	11,259,655.35	9,801,413.74
Otros ingresos	207,371.29	188,213.39
<u>Gastos:</u>		
Gastos de ventas	5,665,114.27	5,148,773.09
Gastos de administración	2,015,745.28	1,856,760.76
TOTAL GASTOS	7,710,859.55	7,003,533.85
Otros egresos	32,344.76	38,126.46
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	3,723,822.33	2,847,966.82
Participación a trabajadores (notas 2, 16 y 22)	558,573.35	442,195.02
<u>Impuestos a las ganancias:</u>		
Impuesto a la renta causado (notas 2, 17 y 22)	674,080.05	570,046.12
Reserva legal (nota 2)	249,116.89	193,572.58
Reserva facultativa	442,052.04	262,153.10
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,800,000.00	1,480,000.00

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contadora

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
 (Expresado en U.S. dólares)

	<u>31 DICIEMBRE</u> 2013	<u>31 DICIEMBRE</u> 2012
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	1,152,000.00	1,152,000.00
Saldo final	<u>1,152,000.00</u>	<u>1,152,000.00</u>
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	1,025,081.22	831,608.84
Transferencia de resultado del ejercicio	<u>249,116.89</u>	<u>193,572.58</u>
Saldo final	1,274,198.11	1,025,081.22
<u>RESERVA FACULTATIVA</u>		
Saldo inicial	635,928.59	373,775.49
Transferencia de resultado del ejercicio (nota 21)	<u>442,052.04</u>	<u>262,153.10</u>
Saldo final	1,077,980.63	635,928.59
<u>RESERVA DE CAPITAL</u>		
Saldo inicial	<u>89,583.01</u>	<u>89,583.01</u>
Saldo final	89,583.01	89,583.01
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	-	-
Transferencia de resultado del ejercicio	1,480,000.00	1,400,000.00
Pago de dividendos en efectivo	<u>-1,480,000.00</u>	<u>-1,400,000.00</u>
Saldo final	-	-
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	1,480,000.00	1,844,691.46
Transferencia a resultados acumulados	-1,480,000.00	-1,400,000.00
Transferencia a resultados años anteriores NIIF	-	-444,691.46
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	3,723,822.33	2,947,966.82
Participación de trabajadores (notas 2, 16 y 22)	-558,573.35	-442,195.02
Impuesto a la renta causado (notas 2, 17 y 22)	-874,080.05	-570,045.12
Reserva legal	-249,116.89	-193,572.58
Reserva facultativa (nota 21)	<u>-442,052.04</u>	<u>-262,153.10</u>
Saldo final	1,800,000.00	1,480,000.00

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

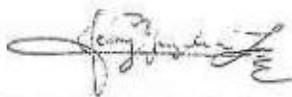
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
<u>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES NIIF</u>		
Saldo inicial	696,066.66	251,375.20
Propiedad, plantas y equipos	-	89,984.51
Inversiones en asociadas	-	356,034.40
Activos por impuestos diferidos	-	-1,327.45
Pasivos por impuestos diferidos	-	-
Saldo final	<u>696,066.66</u>	<u>696,066.66</u>
TOTAL	<u>6,089,828.41</u>	<u>5,078,659.48</u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
 (Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Efectivo recibido de clientes y otros	19,401,456.14	16,854,844.40
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-15,946,379.62	-14,464,357.05
Efectivo proveniente generado en las operaciones	3,455,076.32	2,160,487.35
Impuestos pagados	-575,556.60	-454,186.96
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERATIVAS	2,879,519.72	1,736,296.37
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Disminución en inversiones a corto plazo	-	235,000.00
Aumento en inversiones a largo plazo	-519,370.78	-129,750.00
Disminución / aumento en propiedades de inversión	35,742.66	-35,742.66
Compras de propiedades, plantas y equipos (nota 11)	-219,205.61	-193,437.67
Ventas, bajas, transferencias de propiedades, plantas y equipos	-	4,104.15
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-702,833.71	-119,826.40
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de dividendos en efectivo	-1,480,000.00	-1,400,000.00
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-1,480,000.00	-1,400,000.00
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	696,666.01	216,471.97
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	602,096.96	385,624.99
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo (notas 2 y 4)	1,298,762.97	602,096.96

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
 Representante Legal



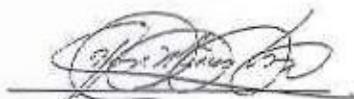
Contadora

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

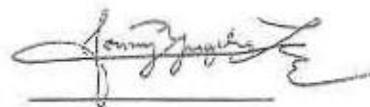
Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
 Con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
 (Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LAS GANANCIAS	3,723,822.33	2,947,966.62
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	150,572.20	132,249.37
Amortización de pagos anticipados	78,029.38	54,613.47
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	96,772.45	92,972.73
Efectivo usado en actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo	4,049,196.36	3,227,802.39
Aumento en cuentas por cobrar	-269,148.82	-36,905.13
Aumento / disminución en cuentas por cobrar relacionadas	-99,236.51	3,432.07
Disminución / aumento en cuentas por cobrar a largo plazo	399,249.00	-32,544.00
Aumento en cuentas por cobrar relacionadas a largo plazo	-38,339.32	-184,257.12
Aumento en activos por impuestos corrientes	-29,677.42	-145,196.52
Aumento en pagos anticipados	-84,594.62	-53,578.10
Disminución / aumento en cuentas por pagar	-50,436.82	43,833.09
Aumento en cuentas por pagar relacionadas a corto plazo	20,444.44	-
Aumento / disminución en cuentas por pagar relacionadas a largo plazo	4,167.68	-170,000.00
Disminución en beneficios a empleados	-394,461.35	-388,730.39
Disminución de beneficios a empleados a largo plazo	-1,729.47	-
Disminución en otros pasivos no corrientes	-49,352.63	-73,368.94
Disminución en impuestos pagados	-575,556.60	-454,188.98
Efectivo neto proveniente de actividades de operativas	2,879,519.72	1,736,298.37

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía está constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador el 22 de Mayo de 1996 y tiene por objeto social dedicarse a la explotación de clínicas y sanatorios en todas sus formas; por tanto podrá instalar y explotar establecimientos asistenciales, sanatorios, clínicas médicas, quirúrgicas y de reposo.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son en el año 2012 y el período de transición fue el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado mejoras a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la entidad no ha adoptado con anticipación.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Estas normas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>No.</u>	<u>NORMA</u>	<u>NORMA</u>	<u>APLICACIÓN OBLIGATORIA PARA EJERCICIO INICIADOS A PARTIR DE:</u>
IFRS 9	Mejora, Reconocimiento y medición de instrumentos financieros		1 de Enero del 2015

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos bancarios y las inversiones a corto plazo de gran liquidez hasta 90 días.

e. Inversiones temporales

Son registradas a su costo histórico y los intereses reconocidos cuando se devenga utilizando el método de tipo de interés efectivo; son consideradas inversiones temporales aquellas mayores a 90 días pero máximo hasta un año.

f. Instrumentos financieros – cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen a su valor razonable (Precio de Contado). El 95% de las ventas son al contado, el 5% restante se realizan con condiciones de créditos normales (30 días), los importes de las cuentas por cobrar no tiene interés implícito. No se estima la provisión para cuentas de cobranza dudosa debido a que no existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, si existiera se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

g. Pagos anticipados

Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

h. Activos por impuestos corrientes

Se registran los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, así como los anticipos entregados por concepto de Impuesto a la Renta que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados del año que se declara.

i. Otros activos corrientes

Se registran otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores de activos.

j. Propiedades de inversión

Se registran las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

k. Propiedades, plantas y equipos

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, sean utilizados en la producción de los servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Los activos fijos se presentan al costo con su respectiva depreciación acumulada. Así mismo, cuando los activos se venden o se dan de baja por obsolescencia se reversan las cuentas contables de costo y depreciación conforme al tipo de activo, considerando también el registro de la utilidad o pérdida resultante de esta transacción.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando los porcentajes de depreciación y tiempo de vida útil, según el siguiente detalle:

Edificios y local comercial	50 años	2%
Equipos de laboratorio	10 años	10%
Equipos de oficina	10 años	10%
Planta eléctrica	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de computación	3 años	33.33%

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Los pagos por mantenimiento, reparación y mejoras son cargados directamente al gasto.

La vida útil y el método de depreciación se deben revisar periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación son consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de edificio, maquinaria y equipo.

i. Cuentas y documentos por pagar

Se registran las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

m. Cuentas por cobrar y pagar relacionadas

Se considera partes relacionadas a sus accionistas, asociadas, aquellas en que sus accionistas participen directa o indirectamente de otras sociedades. Así como el personal de la empresa dedicado a la administración de la entidad, que tienen control sobre la misma.

Cuando se hayan producido transacciones entre partes relacionadas, la entidad revelará la naturaleza de la relación, el importe de las transacciones, los saldos pendientes y otra información necesaria para la comprensión de los estados financieros.

n. Provisiones por beneficios a empleados corrientes y no corrientes

Se incluye la porción corriente y no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía.

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

o. Participación de trabajadores en utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

p. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

q. Capital suscrito o asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones de los socios.

r. Reserva legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

s. Reserva facultativa, estatutaria

Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los accionistas.

t. Reserva de capital

Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17, el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas.

u. Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las Normas.

v. Utilidad del ejercicio

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

w. Impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido.

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

x. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de bienes y servicios

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

y. Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

z. Provisiones

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2013, fue de 2.70%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Caja	U.S.\$	30,316.16	80,844.01
Bancos (a)		1,268,466.81	521,252.95
TOTAL	U.S.\$	<u>1,298,782.97</u>	<u>602,096.96</u>

(a) El saldo de la cuenta bancos, corresponden a los depósitos en las cuentas corrientes bancarias nacionales por U.S.\$ 1,088,461.47 y a los depósitos en las cuentas corrientes bancarias extranjeras por U.S.\$ 180,005.34. Los saldos en bancos no están sujetos a ninguna restricción y se originan básicamente por las ventas de contado o cobro de los créditos otorgados.

5. INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Banco Pichincha C. A. (b)	U.S.\$	<u>800,000.00</u>	<u>800,000.00</u>

(b) Certificado de depósitos con Banco Pichincha C. A., Operación No. 1047906 con fecha de vigencia desde el 24 de Septiembre del 2013 hasta el 22 de Enero del 2014, tasa de interés del 6.25%.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación.

6. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Préstamos a empleados (a)	U.S.\$	152,821.68	135,133.62
Deudores varios		44,397.79	76,442.89
Otras cuentas por cobrar		427,554.47	144,048.61
TOTAL	U.S.\$	<u>624,773.94</u>	<u>355,625.12</u>

- (a) Los préstamos a empleados se refieren a utilidades anticipadas del ejercicio económico 2013, cuotas por consumos celulares y saldos del impuesto a la renta por cobrar a empleados.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas por cobrar y por pagar con partes relacionadas al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

SALDO POR COBRAR

RELACIONADAS	SALDO AL 31/12/2012	DEBITOS		CREDITO	SALDO AL 31/12/2013
		VENTAS	ANTICIPOS PRESTAMOS	COBROS Y CREDITOS	
<u>CORTO PLAZO</u>					
Accionistas	U.S.\$ 805,389.32	-	5,330,354.38	5,231,125.87	904,627.53
<u>LARGO PLAZO</u>					
Intermilagro S. A.	U.S.\$ 8,751.97	-	-	8,751.97	-
Intermachala S. A.	231,908.71	-	-	131,908.71	100,000.00
Labquevedo S. A.	-	-	180,000.00	-	180,000.00
TOTAL	U.S.\$ 240,860.68	-	180,000.00	140,680.58	280,000.00

SALDO POR PAGAR

RELACIONADAS	SALDO AL 31/12/2012	DEBITOS	CREDITOS			SALDO AL 31/12/2013
		PAGOS Y DEBITOS	COMPRAS	PRESTAMOS	OTROS	
<u>CORTO PLAZO</u>						
Labservicos S. A.	U.S.\$ -	-	-	-	20,444.44	20,444.44
<u>LARGO PLAZO</u>						
Interhospital S. A.	U.S.\$ -	-	-	-	1.00	1.00
Intermilagro S. A.	-	5,000.00	-	-	9,166.68	4,166.68
TOTAL	U.S.\$ -	5,000.00	-	-	9,167.68	4,167.68

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
Seguros	U.S.\$	<u>26,573.48</u>	<u>20,008.24</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
Retenciones en la fuente que le realizaron el ejercicio fiscal (nota 22)	U.S.\$	175,938.81	142,931.03
Retenciones en la fuente por dividendos anticipados (nota 22)		321,605.45	324,898.33
Otros		-	37.28
TOTAL	U.S.\$	<u>497,544.06</u>	<u>467,866.64</u>

Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal y las retenciones en la fuente por dividendos anticipados corresponden en su totalidad al ejercicio económico 2013, las mismas que se compensan en la conciliación tributaria.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. PROPIEDADES DE INVERSION

Un resumen de las propiedades de inversión al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Terrenos	U.S.\$	-	35,742.88

2013

La propiedad de inversión que corresponde a un (1) terreno en la ciudad de Quevedo, Provincia de Los Ríos, fue vendida el 31 de Agosto del 2013 a la compañía relacionada Laquevedo S. A., cuando culminó el proceso de constitución de la compañía.

2012

Lote de terreno con una superficie de 210 mts. 2, ubicado en los terrenos de la Cooperativa de Vivienda Progreso, perteneciente al cantón Quevedo, Provincia de Los Ríos, según Escritura de Venta con fecha 30 de Agosto del 2011.

Cuantía del terreno por U.S.\$ 35,000.00, gastos de Notarías y Alcabalas por U.S.\$ 742.88, terreno adquirido por International Laboratories Services Interlab S. A., para ser vendido a la compañía relacionada Labquevedo S. A.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> 31/12/2012	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSFE-</u> <u>RENCIAS</u>	<u>SALDOS</u> 31/12/2013
Terrenos	U.S.S	219,050.75	-	-	219,050.75
Edificios		396,369.93	131,767.85	-	528,137.78
Local comercial		126,909.76	-	-	126,909.76
Equipos de laboratorio		753,674.51	7,470.40	-38,866.58	722,476.33
Muebles y enseres		174,523.33	7,974.40	-3,566.35	178,931.38
Equipos de oficina		93,944.38	28,752.01	-401.24	122,295.15
Vehículos		15,154.00	13,199.68	-1,649.96	26,743.72
Equipos de computación		216,566.96	19,314.27	-	235,881.23
Planta eléctrica		46,580.31	10,707.20	-	57,287.51
		<u>2,045,313.92</u>	<u>219,205.81</u>	<u>-44,486.13</u>	<u>2,220,033.60</u>
Menos:					
Depreciación acumulada		940,010.58	150,572.20	-44,486.13	945,096.65
Propiedades, plantas y equipos, neto	U.S.S	<u>1,205,303.34</u>	<u>68,633.61</u>	<u>-</u>	<u>1,273,936.95</u>

Edificios y local comercial se deprecian a 50 años, equipos de laboratorio, muebles y enseres, equipos de oficina y planta eléctrica a 10 años, vehículos a 5 años y equipos de computación a 3 años, bajo el método de línea recta.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICIOS INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Un resumen de las inversiones en asociadas al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>COMPAÑÍA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>2013</u>
Interhospital S. A. (a)	849,730	14.16	1.00 – 1.10	1,199,035.40
Labservicios S. A. (b)	92,000	51.11	1.00	332,792.34
Medec Incorporated S. A. (c)	1	-	3,000.00	3,292.21
Inmotex S. A. (d)	129	16.13	1.00	17,402.00
Intermilagro S. A. (e)	351,000	87.75	1.00	326,191.09
Intermachaia S. A. (f)	313,000	78.25	1.00	233,033.81
Labquevedo S. A. (g)	323,000	80.75	1.00	314,460.26
Corpolabclínic S. A. (h)	399,000	99.75	1.00	99,750.00
TOTAL	2,327,650			2,525,957.11

Las inversiones están calculadas y registradas al Valor Patrimonial Proporcional (VPP).

- (a) La inversión en Interhospital S. A., están representadas por 849,730 acciones que se desglosan en 803,250 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una y 46,480 acciones valoradas en U.S.\$ 1.10 cada una. Del total de acciones 450,480 fueron adquiridas hasta el 31 de Diciembre del 2012 y 399,250 acciones se adquirieron durante el año 2013. Ver nota 13.
- (b) La inversión en Labservicios S. A., se desglosan en 92,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (c) International Laboratories Services Interlab S. A., mantiene 1 acción en Medec Incorporated S. A., a valor nominal de U.S.\$ 3,000.00.
- (d) La inversión en Inmotex S. A., se desglosan en 129 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (e) La inversión en Intermilagro S. A., se desglosan en 351,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (f) La inversión en Intermachaia S. A., se desglosan en 313,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (g) La inversión en Labquevedo S. A., se desglosa en 323,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00.
- (h) International Laboratories Services Interlab S. A., posee 399,000 acciones ha cancelado el 25% de las acciones ordinarias y nominativas en Corpolabclínic S. A.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

<u>COMPANÍA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>2012</u>
Interhospital S. A. (a)	450,480	11.26	1.00 – 1.10	771,257.36
Labservices S. A. (b)	92,000	51.11	1.00	283,806.10
Medec Incorporated S. A. (c)	1	-	3,000.00	1,935.14
Inmotex S. A. (d)	129	16.13	1.00	12,376.95
Intermilagro S. A. (e)	399,000	99.75	1.00	349,198.68
Intermachala S. A. (f)	327,000	81.75	1.00	312,510.08
Labquevedo S. A. (g)	325,000	81.25	1.00	175,750.00
Corpolabclínic S. A. (h)	399,000	99.75	1.00	99,750.00
TOTAL	1,992,610			2,006,586.33

Las inversiones están calculadas y registradas al Valor Patrimonial Proporcional (VPP).

- (a) La inversión en Interhospital S. A., se desglosan en 404,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una y 46,480 acciones valoradas en U.S.\$ 1.10 cada una.
- (b) La inversión en Labservices S. A., se desglosan en 92,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (c) International Laboratories Services Interlab S. A., mantiene 1 acción en Medec Incorporated S. A. a valor nominal de U.S.\$ 3,000.00.
- (d) La inversión en Inmotex S. A., se desglosan en 129 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (e) La inversión en Intermilagro S. A., se desglosan en 399,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (f) La inversión en Intermachala S. A., se desglosan en 327,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (g) International Laboratories Services Interlab S. A., es accionista de Labquevedo S. A., de 325,000 acciones ordinarias y nominativas, en el año 2011 canceló el 25% de total de las acciones, durante el año 2012 canceló el 54.07692307692%.
- (h) International Laboratories Services Interlab S. A., posee 399,000 acciones ha cancelado el 25% de las acciones ordinarias y nominativas en Corpolabclínic S. A.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Un resumen de las otras cuentas por cobrar a largo plazo al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Interhospital S. A.	U.S.\$	-	399,249.00

2013

Durante el año 2013, International Laboratories Services Interlab S. A., cobró el saldo del año 2012 recibiendo 399,250 acciones de Interhospital S. A. de U.S.\$ 1.00 cada acción.

2012

La cuenta por cobrar Interhospital S. A. corresponde a valores entregados para futuras inversiones y ampliaciones de su infraestructura.

14. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de otros activos no corrientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Depósitos en garantías (a)	U.S.\$	29,605.68	29,605.68

(a) Depósitos en garantías por alquiler y medidores de luz de la matriz y sucursales de International Laboratories Services Interlab S. A.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Acreedores varios	U.S.\$	33,956.42	40,377.99
Otras cuentas por pagar (a)		87,185.84	131,203.09
TOTAL	U.S.\$	121,142.26	171,581.08

(a) Incluyen proveedores de reactivos, nóminas por pagar y provisiones de servicios básicos.

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2012	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS 31/12/2013
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	10,997.59	144,196.08	146,451.56	13,250.07
Décimo cuarto sueldo		36,320.30	45,045.14	49,546.09	40,821.25
Vacaciones		82,529.11	15,006.58	73,225.77	140,848.30
Fondo de reserva		2,323.70	36,120.74	33,812.52	15.48
Aporte patronal, IECE – SETEC		14,930.73	229,836.32	214,905.59	-
Participación a trabajadores (notas 2 y 22)		442,195.02	442,195.02	558,573.35	558,573.35
TOTAL	U.S.\$	589,396.45	912,402.88	1,076,514.88	753,508.45

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

17. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corriente por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	53,58	785,90	819,78	107,48
Retención en relación de dependencia		32,747.22	10,425.00	26,757.69	49,079.51
Retención en la fuente de impuesto a la renta		136,420.71	793,133.88	775,595.14	118,862.97
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado		5,341.15	75,817.68	76,484.05	6,007.52
Impuesto a la salida de divisas		5,025.68	23,801.64	18,775.96	-
Impuesto a la renta causado (nota 22)		570,046.12	570,046.12	674,080.05	674,080.05
TOTAL	U.S.\$	749,634.46	1,473,990.22	1,572,513.67	848,157.97

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

18. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	226,088.32	4,856.89	77,244.00	288,475.43
Bonificación por desahucio		62,620.12	1,710.00	24,365.87	85,275.99
TOTAL	U.S.\$	288,708.44	6,566.89	101,609.87	383,751.42

El gasto de jubilación patronal y bonificación por desahucio del 2013 es de U.S.\$ 72,406.58 y U.S.\$ 24,365.87 y del año 2012 el gasto por jubilación patronal es de U.S.\$ 46,466.62, gasto no deducibles por U.S.\$ 25,456.00 y el gasto por bonificación por desahucio es de U.S. \$ 21,050.11.

19. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Un resumen de las otras cuentas por pagar a largo plazo al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Otras cuentas por pagar	U.S.\$	<u>9,942.77</u>	<u>59,295.60</u>

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

20. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	VALOR DE ACCION	No. ACCIONES	%	2013	No. ACCIONES	%	2012
Publistar S. A.	Ecuatoriana	1.00	51,810	4.4074	51,810.00	51,810	4.4074	51,810.00
Capuli Oyague Rafael	Ecuatoriana	1.00	48,000	4.1007	48,000.00	48,000	4.1007	48,000.00
Cedeño Rodriguez Cecilia	Ecuatoriana	1.00	48,000	4.1667	48,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Freire Torres Amado	Ecuatoriana	1.00	48,000	4.1667	48,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Guilérrez Bajarín Jorge	Ecuatoriana	1.00	48,000	4.1667	48,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Lara Turán Jeffre	Ecuatoriana	1.00	48,000	4.1667	48,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Macias Loor Jorge	Ecuatoriana	1.00	48,000	4.1667	48,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Malamoros Sotomayor Antonio	Ecuatoriana	1.00	48,000	4.1007	48,000.00	48,000	4.1007	48,000.00
Paulson Vernaza Guillermo	Ecuatoriana	1.00	48,000	4.1667	48,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Peña Vadvitzo Enrique	Ecuatoriana	1.00	48,000	4.1667	48,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Transpoto S. A.	Ecuatoriana	1.00	48,000	4.1667	48,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Sánchez Sánchez Gonzalo	Ecuatoriana	1.00	48,000	4.1667	48,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Vispropiudades S. A.	Ecuatoriana	1.00	48,000	4.1667	48,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Regynwasa S. A.	Ecuatoriana	1.00	47,999	4.1668	47,999.00	47,999	4.1668	47,999.00
Mena Blacio Iván	Ecuatoriana	1.00	28,000	2.4306	28,000.00	28,000	2.4306	28,000.00
Atías Freire Raúl	Ecuatoriana	1.00	43,200	3.7500	43,200.00	43,200	3.7500	43,200.00
Morla Pomras Dilana	Ecuatoriana	1.00	43,200	3.7500	43,200.00	43,200	3.7500	43,200.00
Andrade Espinoza Carlos	Ecuatoriana	1.00	30,240	2.6250	30,240.00	30,240	2.6250	30,240.00
Del Bruto Perrone Oscar	Ecuatoriana	1.00	21,600	1.8750	21,600.00	21,600	1.8750	21,600.00
Andrade Fruto Carolina	Ecuatoriana	1.00	21,600	1.8750	21,600.00	21,600	1.8750	21,600.00
Posligua Albán Alba Lorena	Ecuatoriana	1.00	18,000	1.5625	18,000.00	18,000	1.5625	18,000.00
Poelligua Albán William	Ecuatoriana	1.00	18,000	1.5625	18,000.00	18,000	1.5625	18,000.00
Otros accionistas	Ecuatoriana	1.00	252,351	21.9065	252,351.00	232,351	20.1694	232,351.00
TOTAL			1,152,000	100.00	1,152,000.00	1,152,000	100.00	1,152,000.00

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

21. RESERVA FACULTATIVA

Mediante Acta de la Junta General Ordinaria de Accionistas de International Laboratories Services Interlab S. A., celebrada el 24 de Marzo del 2014, en el cuarto punto del día deciden conocer y resolver sobre el destino de las utilidades correspondientes al ejercicio económico 2013. Deciden apropiar de la utilidad del ejercicio 2013 U.S.\$ 442,052.04 para que pase a formar parte de la reserva facultativa.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

22. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos a las ganancias	U.S.\$ 3,723,822.33	2,947,866.62
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 16)	558,573.35	442,195.02
Dividendos exentos	39,670.78	-
Otras rentas exentas	2,117.44	32,033.75
Deducción por incremento neto de empleados	-	11,821.38
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	24,461.97	19,851.95
	<u>3,098,796.79</u>	<u>2,442,254.72</u>
Más:		
Gastos no deducibles	20,969.47	25,519.82
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	33,932.72	6,919.73
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	1,208.32	3,767.10
Utilidad gravable	<u>3,154,906.30</u>	<u>2,478,461.37</u>
Utilidad a reinvertir y capitalizar (a)	200,000.00	-
Utilidad no reinvertida	<u>2,954,906.30</u>	<u>2,478,461.37</u>
Porcentaje	22%	23%
Impuesto a la renta causado (nota 17) (b)	674,080.05	570,046.12
Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	<u>131,113.53</u>	<u>117,926.41</u>
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	542,966.52	452,117.71
Más: Saldo anticipado pendiente de pago	131,113.53	117,926.41
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 9)	175,938.61	142,931.03
Retenciones en la fuente por dividendos anticipados (nota 9)	321,605.45	324,898.33
Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$ <u>176,535.99</u>	<u>102,216.78</u>

Los estados financieros de INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio 2013. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de Impuesto a la Renta de la Compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

- (a) En el ejercicio fiscal 2013, la entidad decidió reinvertir U.S.\$ 200,000.00, por lo que obtiene una deducción en la tarifa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales, es decir que en lugar de pagar 22% paga 12% sobre los U.S.\$ 200,000.00, este monto se tiene que capitalizar durante el año 2014.
- (b) De la utilidad gravable de U.S.\$ 3,154,909.30, la utilidad a reinvertir y capitalizar es de U.S.\$ 200,000.00 que paga una tarifa del 12% y la utilidad no reinvertida es de U.S.\$ 2,954,909.30 que paga una tarifa de impuesto a la renta del 22%, así:

<u>CONCEPTO</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>	<u>TARIFA</u>	<u>IMPUESTO</u>
Utilidad a reinvertir	200,000.00	12%	24,000.00
Utilidad no reinvertida	2,954,909.30	22%	650,080.05
Utilidad gravable	<u>3,154,909.30</u>		<u>674,080.05</u>

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros

23. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2013, y la fecha del informe de los auditores externos el 18 de Julio del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

24. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., sólo cuenta con trabajadores en relación de dependencia y tiene personal con discapacidad de acuerdo a la Ley vigente.

25. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.

26. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

