

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

Estados Financieros

**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013**

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 el estado de situación financiera que se adjuntan de INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 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 - NIIF. 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.

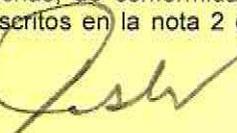
Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación 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 que es 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 - NIIF, 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 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, vigentes descritos en la nota 2 de los estados financieros.



Ecuador - Guayaquil, Febrero 27 del 2015  
RNAE No. 105



Eddie Vizhñay Díaz  
RNC No. 1903

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

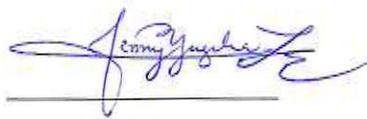
Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013  
 (Expresado en dólares EE.UU)

ACTIVO

	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	317,737.03	1,298,782.97
Inversiones temporales (nota 2 y 5)	4,073,379.44	800,000.00
Cuentas por cobrar (nota 2 y 6)	833,498.53	624,773.94
Cuentas por cobrar partes relacionadas (nota 2 y 7)	1,005,755.92	904,627.83
Pagos anticipados (nota 2 y 8)	25,198.12	26,573.48
Activos por impuestos corrientes (nota 9)	437,590.96	497,544.06
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6,693,160.00</b>	<b>4,152,302.28</b>
Propiedades, plantas y equipos, neto (notas 2 y 10)	1,259,423.09	1,273,936.95
Inversiones en asociadas (nota 11)	2,487,957.11	2,525,957.11
Cuentas por cobrar partes relacionadas a largo plazo (nota 7)	147,851.09	280,000.00
Otros activos no corrientes (nota 2 y 12)	30,885.68	29,605.68
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>10,619,276.97</u></b>	<b><u>8,261,802.02</u></b>

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 2014 y 2013  
(Expresado en dólares EE.UU)

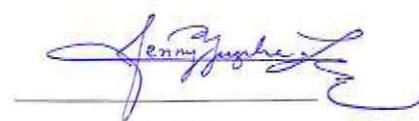
PASIVO

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>		
Cuentas por pagar (nota 2 y 13)	766,631.20	121,142.26
Cuentas por pagar partes relacionadas (nota 2 y 7)	92,000.00	20,444.44
Beneficios a empleados (nota 2 y 14)	924,953.72	753,508.45
Pasivos por impuestos corrientes (nota 2 y 15)	1,009,101.03	848,157.91
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,792,685.95</b>	<b>1,743,253.06</b>
Cuentas por pagar partes relacionadas a largo plazo (nota 2 y 7)	104,594.75	4,167.68
Beneficios a empleados a largo plazo (nota 2 y 16)	519,939.83	383,751.42
Otras cuentas por pagar a largo plazo (nota 17)	3,467.60	9,942.77
Pasivos por impuestos diferidos	-	30,858.68
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,420,688.13</b>	<b>2,171,973.61</b>
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social (nota 18)	2,304,000.00	1,152,000.00
Reserva legal	730,479.65	1,274,198.11
Reserva facultativa (nota 19)	1,347,600.84	1,077,980.63
Reserva de capital	89,583.01	89,583.01
Resultado del ejercicio	2,000,000.00	1,800,000.00
Resultados de años anteriores NIIF	726,925.34	696,066.66
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>7,198,588.84</b>	<b>6,089,828.41</b>
Pasivo contingente (nota 20)	-	-
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>10,619,276.97</b>	<b>8,261,802.02</b>

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 2014 y 2013

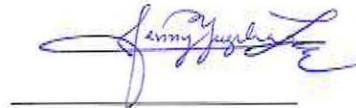
(Expresado en dólares EE.UU)

	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Ingresos de actividades ordinarias	21,258,178.69	19,202,562.50
Costos de venta	<u>9,064,619.86</u>	<u>7,942,907.15</u>
UTILIDAD BRUTA	12,193,558.83	11,259,655.35
Otros ingresos	338,169.42	207,371.29
<u>Gastos:</u>		
Gastos de ventas	5,690,862.87	5,695,114.27
Gastos de administración	<u>2,425,449.58</u>	<u>2,015,745.28</u>
TOTAL GASTOS	8,116,312.45	7,710,859.55
Otros egresos	<u>54,987.50</u>	<u>32,344.76</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4,360,428.30	3,723,822.33
Participación a trabajadores (notas 2, 14 y 20)	654,064.25	558,573.35
<sup>1</sup> Impuesto a la renta a pagar (notas 2, 15 y 20)	803,080.67	674,080.05
Reserva legal (nota 2)	290,328.34	249,116.89
Reserva facultativa ( nota 19)	<u>612,955.04</u>	<u>442,052.04</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u><u>2,000,000.00</u></u>	<u><u>1,800,000.00</u></u>

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 2014 y 2013  
 (Expresado en dólares EE.UU)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	1,152,000.00	1,152,000.00
Transferencia de reserva legal (nota 18 )	831,508.64	-
Transferencia de reserva facultativa (nota 18)	320,491.36	-
Saldo final	<u>2,304,000.00</u>	<u>1,152,000.00</u>
 <u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	1,274,198.11	1,025,081.22
Reversión de la reinversión	-2,538.16	-
Transferencia a capital social	-831,508.64	-
Transferencia de resultado del ejercicio	290,328.34	249,116.89
Saldo final	<u>730,479.65</u>	<u>1,274,198.11</u>
 <u>RESERVA FACULTATIVA</u>		
Saldo inicial	1,077,980.63	635,928.59
Reversión de la reinversión	-22,843.47	-
Transferencia a capital social	-320,491.36	-
Transferencia de resultado del ejercicio (nota 19)	612,955.04	442,052.04
Saldo final	<u>1,347,600.84</u>	<u>1,077,980.63</u>
 <u>RESERVA DE CAPITAL</u>		
Saldo inicial	89,583.01	89,583.01
Saldo final	<u>89,583.01</u>	<u>89,583.01</u>
 <u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	-	-
Transferencia de resultado del ejercicio	1,800,000.00	1,480,000.00
Pago de dividendos en efectivo	-1,800,000.00	-1,480,000.00
Saldo final	<u>-</u>	<u>-</u>
 <u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	1,800,000.00	1,480,000.00
Transferencia a resultados acumulados	-1,800,000.00	-1,480,000.00
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	4,360,428.30	3,723,822.33
Participación de trabajadores (notas 2, 14 y 20)	-654,064.25	-558,573.35
Impuesto a la renta a pagar (notas 2, 15 y 20)	-803,080.67	-674,080.05
Apropiación de la reserva legal	-290,328.34	-249,116.89
Transferencia a reserva facultativa (nota 19)	-612,955.04	-442,052.04
Saldo final	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

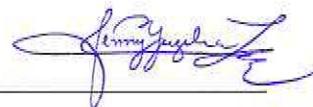
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013  
(Expresado en dólares EE.UU)

	<u>31 DICIEMBRE</u> 2014	<u>31 DICIEMBRE</u> 2013
<u>RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES NIIF</u>		
Saldo inicial	696,066.66	696,066.66
Reversión de la reinversión	30,858.68	
Saldo final	<u>726,925.34</u>	<u>696,066.66</u>
TOTAL	<u>7,198,588.84</u>	<u>6,089,828.41</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 2014 y 2013

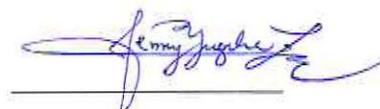
(Expresado en dólares EE.UU)

	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros	21,418,644.33	19,401,456.14
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-16,576,465.77	-15,946,379.82
Efectivo proveniente generado en las operaciones	<u>4,842,178.56</u>	<u>3,455,076.32</u>
Impuestos pagados	-667,519.18	-575,556.60
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>4,174,659.38</b>	<b>2,879,519.72</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Aumento en inversiones temporales	-3,273,379.44	-
Disminución/ aumento en inversiones en asociadas	38,000.00	-519,370.78
Disminución en propiedades de inversión	-	35,742.88
Compras de propiedades, plantas y equipos (nota 10)	-120,325.88	-219,205.81
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-3,355,705.32</b>	<b>-702,833.71</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Pago de dividendos en efectivo	-1,800,000.00	-1,480,000.00
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-1,800,000.00</b>	<b>-1,480,000.00</b>
Disminución / aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-981,045.94	696,686.01
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	<u>1,298,782.97</u>	<u>602,096.96</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	<u><u>317,737.03</u></u>	<u><u>1,298,782.97</u></u>

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 2014 y 2013  
 (Expresado en dólares EE.UU)

	<u>31 DICIEMBRE</u> 2014	<u>31 DICIEMBRE</u> 2013
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	4,360,428.30	3,723,822.33
<b>Ajustes por:</b>		
Depreciación y baja de propiedades, plantas y equipos (nota 10)	134,839.74	150,572.20
Amortización de pagos anticipados	77,525.95	78,029.38
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo (nota 16)	142,833.70	96,772.45
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</b>	<u>4,715,627.69</u>	<u>4,049,196.36</u>
Aumento en cuentas por cobrar	-208,724.59	-269,148.82
Aumento en cuentas por cobrar partes relacionadas	-101,128.09	-99,238.51
Aumento en pagos anticipados	-76,150.59	-84,594.62
Disminución/ aumento en activos por impuestos corrientes	59,953.10	-29,677.42
Disminución/ aumento en cuentas por cobrar partes relacionadas a largo plazo	132,148.91	-39,339.32
Aumento en otros activos no corrientes	-1,280.00	-
Disminución en otras cuentas por cobrar a largo plazo	-	399,249.00
Aumento/ Disminución en cuentas por pagar	645,488.94	-50,438.82
Aumento en cuentas por pagar partes relacionadas	71,555.56	20,444.44
Disminución en otras cuentas por pagar a largo plazo	-6,475.17	-
Disminución en beneficios a empleados corto plazo	-482,618.98	-394,461.35
Disminución de beneficios a empleados a largo plazo	-6,645.29	-1,729.47
Aumento en cuentas por pagar relacionadas a largo plazo	100,427.07	4,167.68
Disminución en otros pasivos no corrientes	-	-49,352.83
Disminución en impuestos pagados	-667,519.18	-575,556.60
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<u>4,174,659.38</u>	<u>2,879,519.72</u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General  
Representante Legal



Contadora

**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 – NIIF, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguro 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, Valores y Seguro 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 compañía, 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 compañía 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.

**b. Hipótesis del negocio en marcha**

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

## INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

**c. Registro contable y moneda de presentación**

Los registros contables de la compañía 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 compañía 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.

**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 no corrientes**

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

## INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### j. 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.

Las propiedades, plantas y equipo 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%

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 periodo de la depreciación son consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de edificio, maquinaria y equipo.

#### k. Cuentas y documentos por pagar

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

#### l. 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 compañía, que tienen control sobre la misma.

Cuando se hayan producido transacciones entre partes relacionadas, la compañía 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.

## INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

**m. 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-empledo, 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.

**n. Participación de trabajadores en utilidades**

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía 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.

**o. 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.

**p. Capital suscrito o asignado**

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

**q. Reserva legal**

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, Valores y Seguros se reservará el 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la compañía.

**r. Reserva facultativa, estatutaria**

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

**s. 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.

t. **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.

u. **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

v. **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.

w. **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.

x. **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.

y. **Provisiones**

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

## INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### z. Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF Emitidas y no vigentes

Al 31 de Diciembre del 2014, las Normas Internacionales de Información Financieras – NIIF emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos financieros: Clasificación y Medición", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2018.
- NIIF 14 "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016.
- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2017.
- Modificaciones a la NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados", NIIF 11 "Acuerdos Conjuntos", NIIF 12 "Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades", NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", NIC 16 "Propiedades, Planta y Equipo", NIC 27 "Estados Financieros Separados", NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos", NIC 38 "Activos Intangibles" y NIC 41 "Agricultura", efectivas para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016.
- Mejoras (ciclos 2012 – 2014) a la NIIF 4 "Contratos de Seguros", NIIF 7 "Instrumentos Financieros: Información a Revelar", NIC 19 "Beneficios a los Empleados" y NIC 34 "Información Financiera Intermedia", efectivas para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016.

### 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 2014, fue de 3.67%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67

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

Notas a los Estados Financieros, continuación

**4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2014</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2013</u></b>
Caja	U.S.\$	33,455.22	30,316.16
Bancos (a)		284,281.81	1,268,466.81
		<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>317,737.03</u></b>	<b><u>1,298,782.97</u></b>

(a) El saldo de la cuenta bancos, corresponden a los depósitos en las cuentas corrientes bancarias nacionales por U.S.\$ 181,438.94 y a los depósitos en las cuentas corrientes bancarias extranjeras por U.S.\$ 102,842.87. 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 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2014</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2013</u></b>
Banco Pichincha C. A. (b)	U.S.\$	3,500,000.00	800,000.00
Swee Account RP		573,379.44	-
		<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>4,073,379.44</u></b>	<b><u>800,000.00</u></b>

(b) Operaciones están respaldadas con Certificados de Depósitos en Banco Pichincha C. A.

Operación No. 1390206 por U.S.\$ 1,000,000.00 con fecha de vigencia desde el 11 de Diciembre del 2014 hasta el 9 de Junio del 2015, tasa de interés del 6.50%.

Operación No. 1355899 por U.S.\$ 500,000.00 con fecha de vigencia desde el 29 de Octubre del 2014 hasta el 10 de Abril del 2015.

Operación No. 1328480 por U.S.\$ 800,000.00 con fecha de vigencia desde el 19 de Septiembre del 2014 hasta el 19 de Marzo del 2015.

Operación No. 1318448 por U.S.\$ 1,200,000.00 con fecha de vigencia desde el 10 de Septiembre del 2014 hasta el 8 de Enero del 2015.

**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 2014 y 2013, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>
Préstamos a empleados (a)	U.S.\$	171,942.01	152,821.68
Deudores varios		106,951.40	44,397.79
Otras cuentas por cobrar (b)		554,605.12	427,554.47
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>833,498.53</u></b>	<b><u>624,773.94</u></b>

- (a) Los préstamos a empleados se refieren a utilidades anticipadas del ejercicio económico 2014, cuotas por consumos celulares y saldos del impuesto a la renta por cobrar a empleados.
- (b) En las otras cuentas por cobrar incluyen: Convenios a crédito por U.S.\$ 498,595.09 que son convenios que mantienen para la prestación de servicios de laboratorio clínico y el saldo son otras cuentas por cobrar.

**7. PARTES RELACIONADAS**

Un resumen de las cuentas por cobrar y por pagar con partes relacionadas al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

**SALDO POR COBRAR**

<u>RELACIONADAS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DEBITOS</u>		<u>CREDITO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2014</u>
		<u>VENTAS</u>	<u>ANTICIPOS</u> <u>PRESTAMOS</u>	<u>COBROS</u> <u>Y CREDITOS</u>	
<u>CORTO PLAZO</u>					
Accionistas (a)	U.S.\$ 904,627.83	-	4,725,405.80	4,624,277.71	1,005,755.92
<u>LARGO PLAZO</u>					
Intermachala S. A.	100,000.00	-	-	100,000.00	-
Labquevedo S. A.	180,000.00	25,000.00	-	57,148.91	147,851.09
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$ 280,000.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>-</b>	<b>157,148.91</b>	<b>147,851.09</b>

- (a) En las cuentas por cobrar accionistas corresponden a anticipos y préstamos por U.S.\$ 4,725,405.80, la compañía efectuó la respectiva retención en la fuente por dividendos anticipados

## INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

**SALDO POR PAGAR**

<u>RELACIONADAS</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DEBITOS</u> <u>PAGOS Y</u> <u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u> <u>TRANSFEREN-</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2014</u>
<u>CORTO PLAZO</u>					
Labservices S. A.	U.S.\$	20,444.44	20,444.44	92,000.00	92,000.00
<u>LARGO PLAZO</u>					
Interhospital S. A.		1.00	-	-	1.00
Intermilagro S. A.		4,166.68	10,000.01	5,833.33	-
Intermachala S. A.		-	15,000.00	15,000.00	-
Labquevedo S. A.		-	17,500.00	17,500.00	-
Corpolabclinic Babahoyo		-	-	104,593.75	104,593.75
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>4,167.68</b>	<b>42,500.01</b>	<b>142,927.08</b>	<b>104,594.75</b>

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 2014 y 2013, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2014</b>	<b>31 DICIEMBRE 2013</b>
Seguros	U.S.\$	25,198.12	26,573.48

9. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2014</b>	<b>31 DICIEMBRE 2013</b>
Retenciones en la fuente a favor que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 20)	U.S.\$	218,034.70	175,938.61
Retenciones en la fuente por dividendos anticipados (nota 20)		219,556.26	321,605.45
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>437,590.96</b>	<b>497,544.06</b>

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 2014, las mismas que compensan retenciones en la fuente a favor por U.S.\$ 217,549.68 y retenciones en la fuente por U.S.\$ 215,556.26, en la conciliación tributaria.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>
Terrenos	U.S.\$	219,050.75	-	-	219,050.75
Edificios		528,157.78	-	-	528,157.78
Local comercial		128,909.75	-	-	128,909.75
Equipos de laboratorio		722,476.33	54,118.26	-949.26	775,645.33
Muebles y enseres		178,931.38	8,144.00	-1,381.12	185,694.26
Equipos de oficina		122,295.15	14,594.25	-1,078.37	135,811.03
Vehiculos		26,743.72	18,897.69	-	45,641.41
Equipos de computación		236,181.23	24,571.68	-32,050.01	228,702.90
Planta eléctrica		57,287.51	-	-	57,287.51
		<u>2,220,033.60</u>	<u>120,325.88</u>	<u>-35,458.76</u>	<u>2,304,900.72</u>
Menos: Depreciación acumulada		946,096.65	133,910.03	-34,529.05	1,045,477.63
Propiedades, plantas y equipos, neto	U.S.\$	<u>1,273,936.95</u>	<u>-13,584.15</u>	<u>-929.71</u>	<u>1,259,423.09</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 SERVICES INTERLAB S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**11. INVERSIONES EN ASOCIADAS**

Un resumen de las inversiones en asociadas al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

2014

<u>COMPañÍA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>U.S.\$</u>
Interhospital S. A. (a)	849,730	14.16	1.00 – 1.10	1,199,035.40
Labservices 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)	343,000	85.75	1.00	318,191.09
Intermachala S. A. (f)	297,000	74.25	1.00	217,033.81
Labquevedo S. A. (g)	309,000	77.25	1.00	300,460.26
Corpolabclinic S. A. (h)	399,000	99.75	1.00	99,750.00
<b>TOTAL</b>	<u>2,289,860.00</u>			<u>2,487,957.11</u>

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.
- (b) La inversión en Labservices S. A., se desglosan en 92,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (c) La inversiones en Medec Incorporated S. A., se desglosan en 1 acción 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 343,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (f) La inversión en Intermachala S. A., se desglosan en 297,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (g) La inversión en Labquevedo S. A., se desglosa en 309,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00.
- (h) International Laboratories Services Interlab S. A., posee 399,000 acciones a un valor nominal de U.S.\$1, de las cuales han cancelado el 25% de las acciones ordinarias y nominativas en Corpolabclinic S. A.

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

Notas a los Estados Financieros, continuación

2013

<u>COMPAÑÍA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>U.S.\$</u>
Interhospital S. A. (a)	849,730	14.16	1.00 – 1.10	1,199,035.40
Labservices 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	17,042.00
Intermilagro S. A. (e)	351,000	87.75	1.00	326,191.09
Intermachala 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
Corpolabclinic S. A. (h)	399,000	99.75	1.00	99,750.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,327,860</b>			<b>2,525,597.11</b>

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

- (i) 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.
- (j) La inversión en Labservices S. A., se desglosan en 92,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (k) International Laboratories Services Interlab S. A., mantiene 1 acción en Medec Incorporated S. A., a valor nominal de U.S.\$ 3,000.00.
- (l) La inversión en Inmotex S. A., se desglosan en 129 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (m) La inversión en Intermilagro S. A., se desglosan en 351,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (n) La inversión en Intermachala S. A., se desglosan en 313,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (o) La inversión en Labquevedo S. A., se desglosa en 323,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00.
- (p) International Laboratories Services Interlab S. A., posee 399,000 acciones ha cancelado el 25% de las acciones ordinarias y nominativas en Corpolabclinic S. A.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de otros activos no corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2014</b>	<b>31 DICIEMBRE 2013</b>
Depósitos en garantías (a)	U.S.\$	<u>30,885.68</u>	<u>29,605.68</u>

(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

**13. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2014, por clasificación principal es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2014</b>	<b>31 DICIEMBRE 2013</b>
Acreedores varios	U.S.\$	212,736.76	33,956.42
Sobregiro bancario		424,973.40	-
Otras cuentas por pagar (a)		128,921.04	87,185.84
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>766,631.20</b>	<b>121,142.26</b>

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

**14. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

		<b>SALDOS 31/12/2013</b>	<b>DEBITOS</b>	<b>CREDITOS</b>	<b>SALDOS 31/12/2014</b>
Décimatercera remuneración	U.S.\$	13,250.07	160,814.34	166,641.37	19,077.10
Décimacuarta remuneración		40,821.25	50,191.21	54,761.46	45,391.50
Vacaciones		140,848.30	17,748.13	83,320.70	206,420.87
Fondo de reserva		15.48	46,183.73	46,168.25	-
Aporte patronal, IECE – SETEC		-	241,818.52	241,818.52	-
Participación a trabajadores (notas 2 y 20)		558,573.35	558,573.35	654,064.25	654,064.25
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>753,508.45</b>	<b>1,075,329.28</b>	<b>1,246,774.55</b>	<b>924,953.72</b>

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

Notas a los Estados Financieros, continuación

**15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El movimiento de pasivos por impuestos corriente por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	107.46	795.68	748.22	60.00
Retención en relación de dependencia		49,079.91	54,093.55	31,292.59	26,278.95
Retención en la fuente de impuesto a la renta		118,882.97	630,677.21	669,403.22	157,608.98
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado		6,007.52	86,224.99	99,201.01	18,983.54
Impuesto a la salida de divisas		-	17,706.29	20,795.18	3,088.89
Impuesto a la renta a pagar (nota 20)		674,080.05	674,080.05	803,080.67	803,080.67
<b>TOTAL</b>	U.S.\$	<u>848,157.91</u>	<u>1,463,577.77</u>	<u>1,624,520.89</u>	<u>1,009,101.03</u>

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

Notas a los Estados Financieros, continuación

**16. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO**

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo es el siguiente:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	298,475.43	5,252.29	119,173.21	412,396.35
Bonificación por desahucio		85,275.99	1,393.00	23,660.49	107,543.48
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>383,751.42</b>	<b>6,645.29</b>	<b>142,833.70</b>	<b>519,939.83</b>

El gasto del año 2014 de jubilación patronales es de U.S.\$ 119,173.21 de las cuales el gasto no deducible por U.S.\$ 46,664.00 y bonificación por desahucio por U.S.\$ 23,660.49; los beneficios pagados directamente a los empleados por jubilación patronal por U.S.\$ 5,252.29 y bonificación por desahucio por U.S.\$ 1,393.00 respectivamente, la provisión se hizo tomando como base el Estudio Actuarial del ejercicio económico 2014.

**17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Un resumen de las otras cuentas por pagar a largo plazo al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, por clasificación principal es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>
Otras cuentas por pagar	U.S.\$	<u>3,467.60</u>	<u>9,942.77</u>

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

Notas a los Estados Financieros, continuación

**18. CAPITAL SOCIAL**

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

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>VALOR DE ACCION</b>	<b>No. ACCIONES</b>	<b>%</b>	<b>2014</b>	<b>No. ACCIONES</b>	<b>%</b>	<b>2013</b>
Publistar S. A.	Ecuatoriana	1.00	103,620.00	4.4974	103,620.00	51,810	4.4974	51,810.00
Caputi Oyague Rafael	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Cedeño Rodríguez Cecilia	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Freire Torres Amado	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Gutiérrez Bajajía Jorge	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Lara Terán Joffre	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Macías Loor Jorge	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Matamoros Sotomayor Antonio	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Paulson Vernaza Guillermo	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Peña Valdiviezo Enrique	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Transpelo S. A.	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Sánchez Sánchez Gonzalo	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Viapropiedades S. A.	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	48,000	4.1667	48,000.00
Regynwsa S. A.	Ecuatoriana	1.00	95,998.00	4.1666	95,998.00	47,999	4.1666	47,999.00
Arias Freire Raúl	Ecuatoriana	1.00	86,400.00	3.7500	86,400.00	43,200	3.7500	43,200.00
Morla Porras Diana	Ecuatoriana	1.00	86,400.00	3.7500	86,400.00	43,200	3.7500	43,200.00
Mena Blacio Iván	Ecuatoriana	1.00	76,000.00	3.2986	76,000.00	28,000	2.4306	28,000.00
Andrade Espinoza Carlos	Ecuatoriana	1.00	60,480.00	2.6250	60,480.00	30,240	2.6250	30,240.00
Del Bruto Perrone Oscar	Ecuatoriana	1.00	43,200.00	1.8750	43,200.00	21,600	1.8750	21,600.00
Andrade Freire Carolina	Ecuatoriana	1.00	43,200.00	1.8750	43,200.00	21,600	1.8750	21,600.00
Posluga Albán Alba Lorena	Ecuatoriana	1.00	36,000.00	1.5625	36,000.00	18,000	1.5625	18,000.00
Posluga Albán William	Ecuatoriana	1.00	36,000.00	1.5625	36,000.00	18,000	1.5625	18,000.00
Otros accionistas	Ecuatoriana	1.00	484,702.00	21.0370	484,702.00	252,351	21.9055	252,351.00
<b>TOTAL</b>			<b>2,304,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,304,000.00</b>	<b>1,152,000</b>	<b>100.00</b>	<b>1,152,000.00</b>

## INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

Fue aprobado por la Superintendencia de compañía y Valores y Seguros, mediante resolución SC-IJ-DJC-G-13-6752, el aumento del capital por U.S\$ 1,152,000.00, pagados por los accionistas tomando la reserva legal por U.S.\$ 831,508.64 y la reserva facultativa por U.S.\$ 320,491.36, de la compañía International Laboratories Servicios Interlab S. A., que dando como capital suscrito U.S.\$ 2,304,000.00

#### 19. RESERVA FACULTATIVA

Mediante Acta de la Junta General Ordinaria de Accionistas de International Laboratories Services Interlab S. A., celebrada el 4 de Marzo del 2015, en el cuarto punto del día deciden conocer y resolver sobre el destino de las utilidades correspondientes al ejercicio económico 2014. Deciden apropiar de la utilidad del ejercicio 2014 por U.S.\$ 612,955.04 para que pase a formar parte de la reserva facultativa.

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

Notas a los Estados Financieros, continuación

**20. PASIVO CONTINGENTE**

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>		<b>31 DICIEMBRE 2014</b>	<b>31 DICIEMBRE 2013</b>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	4,360,428.30	3,723,822.33
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 14)		654,064.25	558,573.35
Dividendos exentos		95,261.60	39,870.78
Otras rentas exentas		13,500.00	2,117.44
Deducción por incremento neto de empleados		15,210.00	-
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		-	24,461.97
		<hr/>	<hr/>
		3,582,392.45	3,098,798.79
Más:			
Gastos no deducibles		46,664.00	20,969.47
Gastos incurridos para generar ingresos exentos		5,877.63	33,932.72
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos		15,432.60	1,208.32
		<hr/>	<hr/>
Utilidad gravable		3,650,366.68	3,154,909.30
Utilidad a reinvertir y capitalizar (a)		-	200,000.00
		<hr/>	<hr/>
Utilidad no reinvertida		3,650,366.68	2,954,909.30
Porcentaje		22%	22%
		<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado (nota 15) (b)		803,080.67	674,080.05
Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		150,310.87	131,113.53
		<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		652,769.80	542,966.52
Más: Saldo anticipado pendiente de pago		150,310.87	131,113.53
Menos:			
Retenciones en la fuente a favor que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 9)		217,549.68	175,938.61
Retenciones en la fuente por dividendos anticipados (nota 9)		219,556.26	321,605.45
		<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$	<hr/> <b>365,974.73</b>	<hr/> <b>176,535.99</b>

Los estados financieros de INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio 2014. 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
	<hr/>		<hr/>
Utilidad gravable	<u>3,154,909.30</u>		<u>674,080.05</u>

Mediante Acta de la Junta General Ordinaria de Accionistas de International Laboratories Services Interlab S. A., celebrada el 4 de Marzo del 2015, se aprobó la reversión de la reinversión que realizó la compañía en el ejercicio contable 2013, realizando la respectiva declaración sustitutiva y pago del impuesto en la fecha 18 de agosto del 2014 con número de formulario 87365818 y número de serie 990962578059.

## INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

### Notas a los Estados Financieros

#### 21. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2014, y la fecha del informe de los auditores externos el 27 de Febrero del 2015, 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.

#### 22. 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.

#### 23. 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 compañía.

#### 24. INFORME TRIBUTARIO

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