

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estados Financieros por el año terminado

el 31 de Diciembre de 2016

Informe de los Auditores Independientes

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

Informe 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



INFORME 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 de 2016 y 2015 y los correspondientes estado de resultado del período y otro resultado integral del período, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado 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 las 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 para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido 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 las Normas Internacionales de Auditoría NIA. 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 hechos 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 de 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, vigentes descritos en la nota 2 de los estados financieros.



Contribución solidaria:

Mediante Suplemento del Registro Oficial No. 759 del 20 de mayo de 2016, se expidió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de la Zonas afectadas por el terremoto de 16 de abril de 2016; mediante la cual se creó por una sola vez las siguientes contribuciones solidarias a los que los sujetos pasivos están obligados a cumplir: Contribución solidaria sobre las remuneraciones, sobre el patrimonio, sobre las utilidades y sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en el Ecuador de propiedad de sociedades residentes en paraísos fiscales u otras jurisdicciones del exterior.

En nuestra opinión INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., ha cumplido con el cálculo y forma de pago de la contribución solidaria sobre las utilidades y sobre las remuneraciones, a las cuales se encontraba obligada según la ley expedida:

Vizhnay, Asociado
Guayaquil, 28 de marzo de 2017
RNAE No. 105

Eddie Vizhnay Díaz
Eddie Vizhnay Díaz
RNC No. 190

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU)

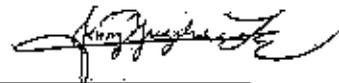
ACTIVO

	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	1,773,510.03	597,952.40
Inversiones temporales (notas 2 y 5)	3,896,535.22	4,449,953.03
Cuentas por cobrar (notas 2 y 6)	1,408,556.71	1,353,086.45
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	1,451,011.97	1,039,906.02
Pagos anticipados (notas 2 y 8)	34,985.35	21,944.71
Activos por impuestos corrientes (notas 2 y 9)	435,544.64	471,411.45
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9,080,143.82	8,234,253.06
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (notas 2 y 10)	1,785,639.25	1,772,613.77
INVERSIONES EN ASOCIADAS (notas 2 y 11)	4,109,950.11	4,111,860.11
PARTES RELACIONADAS A LARGO PLAZO (notas 2 y 7)	277,846.53	98,851.09
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (notas 2 y 12)	39,144.82	39,144.82
TOTAL ACTIVO	<u>15,282,724.63</u>	<u>14,256,612.85</u>

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 de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU)

PASIVO

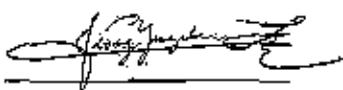
	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por pagar (notas 2 y 13)	1,124,167.55	1,093,184.45
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	72,892.62	805,058.79
Beneficios a empleados (notas 2 y 14)	1,221,870.01	1,146,856.64
Pasivos por impuestos corrientes (notas 2 y 15)	1,151,870.62	1,151,712.63
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3,570,800.70	3,996,810.51
PARTES RELACIONADAS A LARGO PLAZO (notas 2 y 7)	536,517.00	643,630.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO (notas 2 y 16)	1,146,797.00	746,540.35
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO (nota 17)	51,681.09	213,649.80
TOTAL PASIVO	5,344,805.79	5,600,630.66

PATRIMONIO

Capital social (nota 18)	2,304,000.00	2,304,000.00
Reserva legal	1,429,683.01	1,084,710.69
Reserva facultativa (nota 19)	3,640,430.89	2,535,679.25
Reserva de capital	89,583.01	89,583.01
Resultados acumulados	9,660.49	-
Resultado del ejercicio	2,000,000.00	2,000,000.00
Resultados de años anteriores - NIIF	726,925.34	726,925.34
Otros resultados integrales	-282,564.00	-84,716.00
TOTAL PATRIMONIO	9,917,918.84	8,656,182.19
Pasivo contingente (nota 20)		-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	15,262,724.63	14,256,812.85

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contadora

INTERNACIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estado de Resultado del Período

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

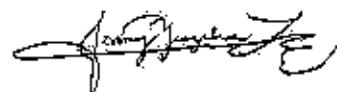
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Ingresos de actividades ordinarias	23,015,207.58	22,607,181.63
Costos de venta	14,168,612.34	14,058,246.78
UTILIDAD BRUTA	8,856,595.24	8,548,934.85
Otros ingresos	658,124.70	654,500.57
<u>Gastos</u>		
Gastos de ventas	850,063.83	792,495.48
Gastos de administración	3,499,585.87	3,117,995.06
TOTAL GASTOS	4,349,649.70	3,910,490.54
Otros egresos	3,896.86	11,958.99
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5,161,173.38	5,280,986.89
Participación a trabajadores (notas 2, 14 y 20)	-774,176.01	-782,147.88
Impuesto a la renta causado (notas 2, 15 y 20)	-937,273.21	-846,528.66
Reserva legal (nota 2)	-344,872.42	-354,230.94
Reserva facultativa (nota 19)	-1,104,751.74	-1,188,078.41
RESULTADO DEL EJERCICIO	2,000,000.00	2,000,000.00

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

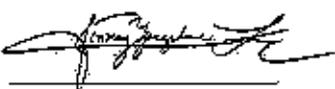
Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral del Período

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares EE.UU)

	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Resultado del ejercicio	2,000,000.00	2,000,000.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:		
<u>PÉRDIDA ACTUARIAL JUBILACIÓN PATRONAL</u>		
Pérdida actuarial jubilación patronal del período	-14,548.60	-54,474.00
<u>Pérdida actuarial bonificación por desahucio – años anteriores</u>		
Pérdida actuarial jubilación patronal 2014	-194,722.000	-
Pérdida actuarial jubilación patronal 2015	-29,470.00	-
Pérdida actuarial jubilación años anteriores	-236,740.00	-
<u>GANANCIA/ PÉRDIDA ACTUARIAL BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO</u>		
Ganancia/ pérdida actuarial bonificación por desahucio del período	30,052.00	-30,242.00
<u>Pérdida actuarial bonificación por desahucio – años anteriores</u>		
Pérdida actuarial bonificación por desahucio 2014	-39,255.00	-
Pérdida actuarial bonificación por desahucio 2015	-34,621.00	-
Pérdida actuarial bonificación por desahucio años anteriores	-43,824.00	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETOS	<u>-282,564.00</u>	<u>-84,716.00</u>
Resultado Integral total del año	<u>1,717,436.00</u>	<u>1,915,284.00</u>
RESULTADO POR ACCIÓN	0.87	0.87
RESULTADO POR ACCIÓN INTEGRAL TOTAL	0.75	0.83
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 de 2016 y 2015
 (Expresado en dólares EE.UU)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	2,304,000.00	2,304,000.00
Saldo final	2,304,000.00	2,304,000.00
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	1,084,710.59	730,479.65
Transferencia de resultado del ejercicio	344,972.42	354,230.84
Saldo final	1,429,683.01	1,084,710.59
<u>RESERVA FACULTATIVA</u>		
Saldo inicial	2,535,679.25	1,347,000.84
Transferencia de resultado del ejercicio (nota 18)	1,104,751.74	1,188,078.41
Saldo final	3,640,430.99	2,535,679.25
<u>RESERVA DE CAPITAL</u>		
Saldo inicial	89,583.01	89,583.01
Saldo final	89,583.01	89,583.01
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	-	-
Transferencia de resultado del ejercicio	2,000,000.00	2,000,000.00
Pago de dividendos en efectivo	-1,990,139.51	-2,000,000.00
Saldo final	9,860.49	-
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	2,000,000.00	2,000,000.00
Transferencia a resultados acumulados	-2,000,000.00	-2,000,000.00
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	5,161,173.38	5,280,985.89
Participación a trabajadores (notas 2, 14 y 20)	774,176.01	-792,147.88
Impuesto a la renta causado (notas 2, 15 y 20)	937,273.21	-946,528.86
Apropiación de la reserva legal	344,972.42	-354,230.84
Transferencia a reserva facultativa (nota 18)	1,104,751.74	-1,188,078.41
Saldo final	2,000,000.00	2,000,000.00
<u>RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES – NIIF</u>		
Saldo inicial	726,925.34	726,925.34
Saldo final	726,925.34	726,925.34

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

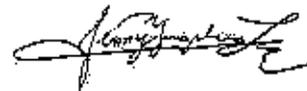
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015.
(Expresado en dólares EE.UU)

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>		
Saldo inicial	-84,716.00	
Reconocimiento por diferencias actuariales	84,716.00	
Pérdida actuarial por jubilación patronal	-238,740.00	-54,474.00
Ganancia/pérdida actuarial de bonificación por desahucio	<u>-43,824.00</u>	<u>-30,242.00</u>
Saldo final	<u>-282,564.00</u>	<u>-84,716.00</u>
TOTAL	<u>9,917,918.84</u>	<u>8,666,182.19</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 de 2016 y 2015

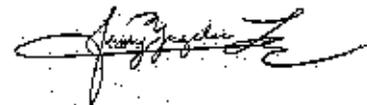
(Expresado en dólares, EE.UU)

	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Efectivo recibido de clientes y otros	23,027,759.63	22,756,945.18
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-19,848,062.76	-16,694,821.73
Efectivo generado en las operaciones	<u>3,179,696.87</u>	<u>6,062,123.45</u>
Impuestos pagados	-937,115.32	-803,917.06
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	2,242,581.55	5,258,206.39
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Disminución/ aumento en Inversiones temporales	559,417.61	-376,573.59
Disminución/ aumento en Inversiones en asociadas	2,000.00	-1,623,993.00
Compras de propiedades, planta y equipo (nota 10)	-235,561.22	-685,124.15
Ventas de propiedades, planta y equipo (nota 10)	<u>258.09</u>	<u>7,699.72</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE/ USADO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	320,115.58	-2,677,991.02
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de dividendos en efectivo	-1,990,139.51	-2,000,000.00
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-1,990,139.51	-2,000,000.00
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	875,557.63	580,215.37
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	<u>897,952.40</u>	<u>317,737.03</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	<u><u>1,773,510.03</u></u>	<u><u>897,952.40</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Condición de la Utilidad Neta antes de Impuestos
 Con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015
 (Expresado en dólares EE.UU)

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5,161,173.38	5,280,985.89
Ajustes por:		
Depreciación y baja de propiedades, planta y equipo (nota 10)	222,276.75	164,113.91
Amortización de pagos anticipados	69,271.23	74,289.00
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo (nota 16)	220,765.00	182,362.00
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo	<u>5,673,486.36</u>	<u>5,681,750.80</u>
Aumento en cuentas por cobrar	-55,471.26	-519,586.92
Aumento en partes relacionadas por cobrar	-411,105.95	-34,150.10
Aumento en pagos anticipados	-82,311.87	-71,035.59
Aumento en activos por impuestos corrientes	-14,133.19	-33,820.49
Aumento/ disminución en partes relacionadas por cobrar a largo plazo	-178,995.44	49,000.00
Aumento en otros activos no corrientes	-	-6,259.14
Aumento en cuentas por pagar	30,983.10	325,553.25
Disminución/ aumento en partes relacionadas por pagar	-532,184.17	513,056.79
Disminución en beneficios a empleados corto plazo	-609,162.64	-570,244.96
Disminución/ aumento en partes relacionadas por pagar a largo plazo	-107,113.00	539,035.25
Disminución de beneficios a empleados a largo plazo	-19,356.35	-20,357.64
Disminución/ aumento en otras cuentas por pagar a largo plazo	-121,958.71	210,182.20
Disminución en impuestos pagados	-937,115.32	-803,917.06
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>2,545,381.56</u>	<u>5,258,206.39</u>

Véase notas a los estados financieros

Gerente General
 Representante Legal

Certificadora

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador el 22 de Mayo de 1996 y tiene por objeto social dedicarse a las actividades realizadas por laboratorios clínicos y 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. POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas a la fecha de reporte.

Los estados financieros antes mencionados han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, vigentes a la fecha.

La aplicación de las normas contables, sus políticas, estimaciones y criterios son de responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

b. Hipótesis del 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 América, 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.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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 tienen 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. Partes relacionadas por cobrar y pagar

Se consideran partes relacionadas a sus accionistas, asociadas, aquellas en que sus accionistas participan directa o indirectamente de otras sociedades. Así como el personal de la entidad 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.

h. Pagos anticipados

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

i. Activos por impuestos corrientes

Se registran los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado IVA 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.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

j. Propiedades, planta y equipo

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, planta 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 período de la depreciación, son consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las pérdidas de edificio, maquinaria y equipo.

k. Inversiones en asociadas

En los estados financieros separados de International Laboratories Services Interlab S. A., las inversiones en asociadas sobre las que se tiene control se contabilizan al costo, de acuerdo con el párrafo 10 a. de la NIC 27 Estados Financieros Separados.

Las inversiones en asociadas sobre las cuales se tiene influencia significativa, se contabilizan a su Valor Patrimonial Proporcional.

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

m. Cuentas y documentos por pagar

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

n. 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 entidad.

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 o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía a empleador.

a. 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.

b. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieran 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

c. Capital suscrito o asignado

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

d. 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 reparte la entidad.

e. Reserva facultativa, estatutaria

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

f. Reserva de capital

Saldo proveniente de la corrección monetaria, el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas.

g. 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.

h. Resultado 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

i. 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

j. 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.

k. 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.

l. Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF Emitidas y no vigentes

A 31 de Diciembre de 2016, las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos financieros: Clasificación y Medición", efectiva para periodos anuales que comienzan en o a partir del 1 de enero de 2018.
- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para periodos anuales que comienzan en o a partir del 1 de enero de 2017.

INTERNACIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONÓMICOS

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 de 2016, fue de 1.12%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
Caja	U.S.\$	77,640.82	96,052.81
Bancos (a)		1,695,869.21	801,899.59
TOTAL	U.S.\$	1,773,510.03	897,952.40

- (a) El saldo de la cuenta bancos, corresponden a los depósitos en las cuentas corrientes bancarias nacionales por U.S.\$ 1,536,193.61 y a los depósitos en las cuentas corrientes bancarias extranjeras por U.S.\$ 159,675.60. Los saldos en bancos no están sujetos a ninguna restricción y se originan básicamente por las ventas de contado o cobre de los créditos otorgados.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Banco Pichincha C. A. (b)	U.S.\$	3,300,000.00	3,726,498.37
Sweep Account RP		596,535.22	724,454.66
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>3,896,535.22</u>	<u>4,449,953.03</u>

AÑO 2016

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

Operación No. 1888938 por U.S.\$ 1,000,000.00 con fecha de vigencia desde el 23 de Septiembre de 2016 hasta el 22 de Marzo de 2017, tasa de interés del 6.75%.

Operación No. 1881369 por U.S.\$ 1,800,000.00 con fecha de vigencia desde el 3 de Octubre de 2016 hasta el 14 de Marzo de 2017, tasa de interés del 6.25%.

Operación No. 1836041 por U.S.\$ 500,000.00 con fecha de vigencia desde el 19 de Diciembre de 2016 hasta el 19 de Junio de 2017, tasa de interés del 5.50%.

AÑO 2015

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

Operación No. 1588438 por U.S.\$ 800,000.00 con fecha de vigencia desde el 15 de Septiembre de 2015 hasta el 14 de Marzo de 2016, tasa de interés del 6.90%.

Operación No. 1611948 por U.S.\$ 950,000.00 con fecha de vigencia desde el 8 de Octubre de 2015 hasta el 5 de Abril de 2016, tasa de interés del 6.90%.

Operación No. 1648015 por U.S.\$ 1,200,000.00 con fecha de vigencia desde el 4 de Diciembre de 2015 hasta el 4 de Abril de 2016, tasa de interés del 6.70%.

Operación No. 1664831 por U.S.\$ 775,498.37 con fecha de vigencia desde el 21 de Diciembre de 2015 hasta el 20 de Junio de 2016, tasa de interés del 6.90%.

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 de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Préstamos a empleados (a)	U.S.\$	182,887.97	173,142.30
		20	
Deudores varios		9,872.45	105,858.72
Otras cuentas por cobrar		1,015,996.29	1,074,084.43
TOTAL	U.S.\$	<u>1,408,556.71</u>	<u>1,353,085.45</u>

(a) Los préstamos a empleados se refieren a utilidades anticipadas del ejercicio económico 2016, 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.\$ 1,015,059.40 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 partes relacionadas al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

SALDOS POR COBRAR

RELACIONADAS	SALDO AL 31/12/2015	DÉBITOS		CRÉDITOS	SALDO AL 31/12/2016
		VENTAS	ANTICIPOS PRÉSTAMOS	COBROS Y CRÉDITOS	
CORTO PLAZO					
Accionistas (a)	U.S.\$ 886,864.00	-	8,580,783.07	3,366,806.74	1,010,840.38
Intermacheta S. A.	17,940.10	225,167.32	-	242,342.90	764.82
Intermilagro S. A.	13,566.77	158,867.36	-	159,513.44	10,909.69
Labquevado S. A.	10,426.62	115,775.59	-	121,604.61	4,900.00
Udom S. A.	642.80	9,413.19	-	9,823.72	434.27
Interaco S. A.	864.43	8,860.82	-	4,291.70	238.55
Interhospital S. A.	-	-	422,442.00	-	422,442.00
Labmanía S. A.	-	132,302.42	150.48	132,302.42	150.48
Labservicios S. A.	-	213,292.69	577.98	213,292.69	577.98
Empresalud S. A.	-	1,807.13	-	1,547.98	59.15
TOTAL	U.S.\$ <u>1,039,906.02</u>	<u>858,278.72</u>	<u>4,003,953.53</u>	<u>4,451,126.30</u>	<u>1,451,011.97</u>

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

SALDOS POR COBRAR

<u>RELACIONADAS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>		<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>
		<u>ANTICIPOS</u> <u>PRESTAMOS</u>	<u>COBROS</u> <u>Y CRÉDITOS</u>		
<u>LARGO PLAZO</u>					
Labqueyedo S. A.	U.S.\$ 88,851.09	-	97,000.00		1,851.09
Interhospital S. A (a)	-	416,809.44	140,814.00		276,985.44
TOTAL	U.S.\$ 88,851.09	416,809.44	237,814.00		277,846.53

(a) Corresponde a Adenda de Contrato de Concesión Comercial celebrada el 2 de mayo de 2016, con Interhospital S. A., por un lote de terreno de 704.07 metros, por U.S.\$ 1,408,140.00 pagaderos en 24 cuotas mensuales de U.S.\$ 52,805.25.

SALDOS POR PAGAR

<u>RELACIONADAS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>		<u>CRÉDITOS</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>
		<u>PAGOS Y</u> <u>DÉBITOS</u>	<u>COMPRAS</u>	<u>OTROS</u>		
<u>CORTO PLAZO</u>						
Accionistas	U.S.\$ 18,425.68	13,803.48	-	10,548.93		15,069.19
Labservices S. A.	51,111.11	51,111.11	-	51,111.16		51,111.16
Interhospital S. A.	535,520.00	542,934.99	-	107,414.99		-
Inclm S. A.	-	-	140.00	-		140.00
Labmanfa S. A.	-	-	\$.92	-		0.92
Empresalud S. A.	-	114,359.38	-	120,927.79		6,568.41
TOTAL	U.S.\$ 605,056.79	822,308.86	143.92	290,000.87		72,892.62
<u>LARGO PLAZO</u>						
Interhospital S. A.	U.S.\$ 642,650.00	107,113.99	-	0.99		536,517.00
Udcm S. A.	1,000.00	-	-	-		1,000.00
TOTAL	U.S.\$ 643,650.00	107,113.99	-	0.99		536,517.00

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 de 2016 y 2015, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Seguros (a)	U.S.\$	<u>34,986.35</u>	<u>21,544.71</u>

(a) El gasto por seguros (primas y cesiones) del año 2016 fue de U.S. \$89,271.23

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Retenciones en la fuente a favor que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 20)	U.S.\$	265,912.92	252,145.37
Retenciones en la fuente por dividendos anticipados (nota 20)		219,631.72	219,266.08
TOTAL	U.S.\$	<u>485,544.64</u>	<u>471,411.45</u>

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le realizaron en el ejercicio fiscal y las retenciones en la fuente por dividendos anticipados fueron compensadas en su totalidad en la conciliación tributaria del año 2016.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

CUENTAS		SALDOS 31/12/2015	ADICIONES	BAJAS/ VENTAS	SALDOS 31/12/2016
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		1,385,668.14	68,842.14	-2,088.91	1,452,221.37
Muebles y enseres		196,976.46	22,883.78	-3,598.71	216,261.53
Equipos de oficina		163,407.58	42,289.05	-4,834.13	200,862.50
Vehículos		34,091.69	-	-	34,091.69
Equipos de computación		264,803.65	101,748.25	-23,248.82	343,301.08
Planta eléctrica		57,287.51	-	-	57,287.51
		<u>2,978,355.31</u>	<u>235,561.22</u>	<u>-33,770.57</u>	<u>3,180,145.96</u>
Menos:					
Depreciación acumulada		1,205,741.54	220,914.86	-32,149.49	1,354,506.71
		<u>1,772,613.77</u>	<u>14,646.36</u>	<u>-1,621.08</u>	<u>1,785,639.25</u>
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$				

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

2015

COMPANÍA	No. ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCIÓN	U.S.\$
Interhospital S. A. (a)	2,573,473	21.45	1.00 - 1.10	2,922,778.40
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
Innotex S. A. (d)	129	16.13	1.00	17,402.00
Intermilagro S. A. (e)	343,000	55.75	1.00	316,131.09
Intermachala S. A. (f)	297,000	74.25	1.00	217,033.81
Labquevedo S. A. (g)	306,000	77.25	1.00	300,460.26
TOTAL	3,614,603			4,111,960.11

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

- (h) La inversión en Interhospital S. A., están representadas por 2,573,473 acciones que se desglosan en 2,526,993 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una y 46,480 acciones valoradas en U.S.\$ 1.10 cada una.
- (i) La inversión en Labservices S. A., se desglosan en 92,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (j) La inversión en Medec Incorporated S. A., se desglosan en 1 acción a valor nominal de U.S.\$ 3,000.00
- (k) La inversión en Innotex S. A., se desglosan en 129 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (l) La inversión en Intermilagro S. A., se desglosan en 343,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (m) La inversión en Intermachala S. A., se desglosan en 297,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (n) La inversión en Labquevedo S. A., se desglosa en 306,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00.

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 de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Depósitos en garantías (a)	U.S.\$	39,144.82	39,144.82

(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 de 2016 y 2015, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Proveedores de reactivos	U.S.\$	178,259.59	23,365.31
Acreedores varios		178,505.91	47,264.91
Sobregiro bancario		618,288.04	895,642.02
Otras cuentas por pagar (a)		148,114.01	126,922.21
TOTAL	U.S.\$	<u>1,124,167.55</u>	<u>1,093,184.45</u>

(a) incluyen nóminas por pagar y provisiones de servicios básicos.

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> 31/12/2015	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> 31/12/2016
Décimatercera remuneración	U.S.\$	18,811.85	185,879.81	188,495.04	21,627.08
Décimacuarta remuneración		49,118.31	60,509.97	65,001.70	53,610.04
Vacaciones		286,778.60	13,274.44	96,952.72	372,456.88
Fondo de reserva		-	51,035.76	51,035.78	-
Participación a trabajadores (notas 2 y 20)		792,147.68	792,147.88	774,176.01	774,176.01
TOTAL	U.S.\$	<u>1,148,856.64</u>	<u>1,102,847.86</u>	<u>1,177,651.23</u>	<u>1,221,870.01</u>

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Impuesto al valor agregado IVA	U.S.\$	-	894.52	945.63	51.11
Retención en relación de dependencia		28,400.32	40,679.55	42,469.95	30,190.72
Retención en la fuente del impuesto a la renta		159,198.71	752,007.59	756,523.28	163,714.40
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado IVA		17,584.94	257,937.00	260,993.14	20,641.08
Impuesto a la salida de divisas-ISD		-	19,185.58	19,185.58	-
Impuesto a la renta causado (nota 20)		946,528.66	946,528.66	937,273.21	937,273.21
TOTAL	U.S.\$	1,151,712.63	2,017,232.90	2,017,390.79	1,151,870.52

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo es el siguiente:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	559,167.35	23,490.00	335,208.86	870,886.00
Bonificación por desahucio		187,373.00	48,808.86	134,346.86	274,911.00
TOTAL	U.S.\$	746,540.35	70,298.86	469,555.51	1,145,797.00

El gasto del año 2016 de jubilación patronal es de U.S.\$ 145,648.00 y bonificación por desahucio es de U.S.\$ 75,217.00. En la jubilación patronal se realizaron liquidaciones anticipadas por U.S.\$ 15,685.00 y se reconocieron pérdidas actuariales por U.S.\$ 238,740.00 y en la bonificación por desahucio se realizaron beneficios pagados por U.S.\$ 9,286.00 y se reconocieron pérdidas actuariales por U.S.\$ 43,824.00, además de otros ajustes actuariales. La provisión se hizo tomando como base el Informe de Estudio Actuarial realizado por la compañía Actuaría Consultores Cía. Ltda. del ejercicio económico 2016.

En el año 2016, INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. realizó el recalcu de los pasivos laborales por los tres años anteriores por la actualización de la NIC 19 Beneficios a empleados, párrafo 83, que establece cambios en la tasa de descuento.

17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Un resumen de las otras cuentas por pagar a largo plazo al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, por clasificación principal es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
Otras cuentas por pagar	U.S.\$	8,363.09	5,329.80
Simed (Vitek) a)		83,328.00	208,320.00
Total	U.S.\$	91,891.09	213,649.80

a) Se originó por la adquisición de un equipo de laboratorio (VC VITEK MS) realizado el 31 de Agosto de 2015, por el valor de U.S.\$ 280,000.00, la misma que no genera intereses y vence en Agosto de 2017.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

18. CAPITAL SOCIAL

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

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	VALOR DE ACCION	No. ACCIONES	%	2018	No. ACCIONES	%	2015
Puñfiter S. A.	Ecuatoriana	1.00	103,880	4.5000	103,880.00	103,880	4.5000	103,880.00
Capull Oysague Pajalal	Ecuatoriana	1.00	98,000	4.1667	98,000.00	98,000	4.1667	98,000.00
Cedeño Rodríguez Cecilia	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Fielre Torres Amado	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Gutiérrez Bajana Jorge	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Lara Terán Jofre	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Machac Loor Jorge	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Melamoro Solomayor Antonio	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Pauison Yamaza Guillermo	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Pera Yalvivozo Enrique	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Transporto S. A.	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Sánchez Sánchez Gonzalo	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Viapropiedades S. A.	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Regimansa S. A.	Ecuatoriana	1.00	96,988	4.1666	96,988.00	96,988	4.1666	96,988.00
Ayres Freire Raúl	Ecuatoriana	1.00	88,400	3.7500	88,400.00	88,400	3.7500	88,400.00
María Pazas Diana	Ecuatoriana	1.00	88,400	3.7500	88,400.00	88,400	3.7500	88,400.00
María Blacio Iván	Ecuatoriana	1.00	76,000	3.2086	76,000.00	76,000	3.2086	76,000.00
Andrés Espinoza Carlos	Ecuatoriana	1.00	60,480	2.6290	60,480.00	60,480	2.6290	60,480.00
Del Bruto Pírona Oscar	Ecuatoriana	1.00	49,200	1.8750	49,200.00	49,200	1.8750	49,200.00
Andrés Freire Carolina	Ecuatoriana	1.00	49,200	1.8750	49,200.00	49,200	1.8750	49,200.00
Pedraza Alben Alba Lorena	Ecuatoriana	1.00	96,000	1.5926	96,000.00	96,000	1.5926	96,000.00
Pedraza Alben William	Ecuatoriana	1.00	36,000	1.5925	36,000.00	36,000	1.5925	36,000.00
Otros accionistas	Ecuatoriana	1.00	484,642	21.0344	484,642.00	484,642	21.0344	484,642.00
TOTAL			2,304,000	100.00	2,304,000.00	2,304,000	100.00	2,304,000.00

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación.

19. RESERVA FACULTATIVA

AÑO 2016

Mediante Acta de la Junta General Ordinaria de Accionistas de International Laboratories Services Interlab S. A., celebrada el 30 de Marzo de 2017, en el sexto punto del día deciden conocer y resolver sobre el destino de las utilidades correspondientes al ejercicio económico 2016. Deciden apropiarse de la utilidad del ejercicio 2016 por U.S.\$ 1,104,751.74 para que pase a formar parte de la reserva facultativa.

AÑO 2015

Mediante Acta de la Junta General Ordinaria de Accionistas de International Laboratories Services Interlab S. A., celebrada el 3 de Marzo de 2016, en el cuarto punto del día deciden conocer y resolver sobre el destino de las utilidades correspondientes al ejercicio económico 2015. Deciden apropiarse de la utilidad del ejercicio 2015 por U.S.\$ 1,136,328.89 para que pase a formar parte de la reserva facultativa.

En el acta citada en el párrafo anterior no consta el valor de U.S. \$ 51,749.52, el mismo que también pasó a formar parte de la reserva facultativa.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

20. PASIVO CONTINGENTE

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>			
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	5,181,173.38	5,280,985.89
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 14)		774,176.01	792,147.88
Dividendos exentos		312,395.80	309,951.00
		<u>4,074,601.57</u>	<u>4,178,887.01</u>
Más:			
Gastos no deducibles		136,959.73	66,883.75
Gastos incurridos para generar ingresos exentos		2,249.52	11,927.95
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos		46,521.94	44,703.31
		<u>4,260,332.76</u>	<u>4,302,402.02</u>
Utilidad gravable		4,260,332.76	4,302,402.02
Porcentaje del impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la renta causado		<u>937,273.21</u>	<u>946,528.66</u>
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		195,381.28	171,531.48
		<u>937,273.21</u>	<u>946,528.66</u>
Impuesto a la renta causado (nota 15)		937,273.21	946,528.66
Menos:			
Retenciones en la fuente a favor que se realizaron en el ejercicio fiscal (nota 9)		265,912.92	252,145.37
Retenciones en la fuente por dividendos anticipados (nota 9)		219,631.72	219,266.08
		<u>485,544.64</u>	<u>471,411.45</u>
Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$	<u>451,728.57</u>	<u>475,117.21</u>

Los estados financieros de INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio 2016. 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

21. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre de 2016, y la fecha del informe de los auditores externos el 28 de Marzo de 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la entidad pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

22. PARTICIPACIÓN A 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 misma.

24. INFORME TRIBUTARIO

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

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

Estados Financieros Consolidados

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera Consolidado

Estado de Resultados Integrales del Periodo Consolidado

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas Consolidado

Estado de Flujos de Efectivo Consolidado

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Anexos de la Información Financiera Consolidada

International Laboratories Services Interlab S. A. y Otras Entidades Integrantes

Anexo 1: Información del Estado de Situación Financiera Consolidado – Activos

Anexo 2: Información del Estado de Situación Financiera Consolidado – Pasivos

Anexo 3: Información del Estado de Situación Financiera Consolidado – Patrimonio

Anexo 4: Información del Estado de Resultados Integrales del Periodo Consolidado - Resultados

Anexo 5: Información Sobre Asientos de Eliminación, Reversos y Ajustes – Registros Extracontables

Anexo 6: Información Sobre la Participación de International Laboratories Services Interlab S. A. en el Patrimonio de las Subsidiarias

Anexo 7: Información Sobre la Distribución de la Participaciones Controladas y no Controladas en las Cuentas Patrimoniales de las Otras Entidades Integrantes.

Labservices S. A. y Otras Entidades Integrantes

Anexo 8: Información del Estado de Situación Financiera Consolidado – Activos

Anexo 9: Información del Estado de Situación Financiera Consolidado – Pasivos

Anexo 10: Información del Estado de Situación Financiera Consolidado – Patrimonio

Anexo 11: Información del Estado de Resultados Integrales del Periodo Consolidado – Resultados

Anexo 12: Información Sobre Asientos de Eliminación, Reversos y Ajustes – Registros Extracontables

Anexo 13: Información Sobre la Participación de Labservices S. A. en el Patrimonio de las Subsidiarias

Anexo 14: Información Sobre la Distribución de la Participaciones Controladas y no Controladas en las Cuentas Patrimoniales de las Otras Entidades Integrantes.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

Hemos auditado el estado de situación financiera consolidado que se adjunta de INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, y el estado de cambios en el patrimonio de los accionistas consolidado y estado de flujos de efectivo consolidado 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 consolidados:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros consolidados de acuerdo con las 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 consolidados que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido 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 consolidados con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros consolidados 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 consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros consolidados, 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 consolidados 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 la razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros consolidados. 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 consolidados antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el resultado de su operación y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes descritas en la nota 2 de los estados financieros consolidados.

Vizñay Asociados

Guayaquil, Septiembre 18 de 2017
RNAE No. 106

Rodrigo Ricardo Vizñay Vincent
Rodrigo Ricardo Vizñay Vincent
RNC No. 36050

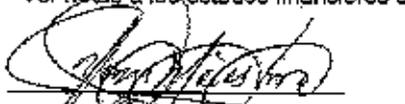
**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

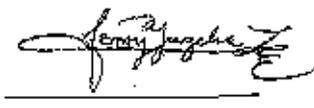
Estado de Situación Financiera Consolidado
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	<u>31 DE DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DE DICIEMBRE 2015</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	2,662,297.85	1,598,641.96
Inversiones temporales (notas 2 y 5)	4,287,575.24	4,749,308.03
Cuentas por cobrar no controlada (notas 2 y 6)	1,522,262.82	1,475,124.95
Partes relacionadas no controlada (notas 2 y 7)	1,484,653.83	1,049,707.02
Pagos anticipados (notas 2 y 8)	39,415.15	26,740.32
Activos por impuestos corrientes (nota 9)	577,414.17	614,913.24
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10,573,618.06	8,514,435.53
Propiedades, planta y equipo, neto (notas 2 y 10)	3,546,818.61	3,692,845.89
Activos intangibles (nota 11)	7,946.14	12,245.14
Inversiones a largo plazo no controlada (nota 12)	2,943,522.61	2,943,522.61
Partes relacionadas a largo plazo	275,895.44	-
Otros activos no corrientes (notas 2 y 13)	44,691.48	41,891.48
TOTAL ACTIVO	17,392,593.34	16,204,740.65

Ver notas a los estados financieros consolidados


Representante Legal


Contadora

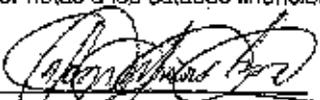
**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

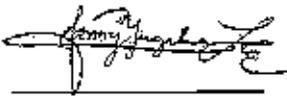
Estado de Situación Financiera Consolidado
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

	31 DE DICIEMBRE 2016	31 DE DICIEMBRE 2015
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar (notas 2 y 14)	1,165,872.93	1,043,907.66
Partes relacionadas no controlada (notas 2 y 7)	21,781.46	649,658.59
Beneficios a empleados (notas 2 y 15)	1,494,144.46	1,389,262.00
Pasivo por impuestos corrientes (nota 18)	1,343,475.45	1,328,931.23
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4,025,274.30	4,411,759.48
Beneficios a empleados a largo plazo (notas 2 y 17)	1,264,804.55	813,439.47
Partes relacionadas a largo plazo no controlada (notas 2 y 7)	536,517.00	643,630.00
Otras cuentas por pagar a largo plazo (nota 18)	95,000.53	217,860.25
TOTAL PASIVO	5,921,596.38	6,086,689.20
 <u>PATRIMONIO</u>		
Capital social	2,711,533.00	2,711,533.00
Reserva legal	1,505,841.08	1,094,953.30
Reserva facultativa	3,798,554.57	2,693,802.83
Reserva de capital	89,583.01	89,583.01
Resultados años anteriores – NIIF	726,925.34	726,925.34
Resultados acumulados	685,094.50	659,293.29
Otros resultados integrales	-285,213.67	-84,716.00
Utilidad consolidada	2,238,679.13	2,226,676.68
TOTAL PATRIMONIO	11,470,996.96	10,118,051.45
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	17,392,593.34	16,204,740.65

Ver notas a los estados financieros consolidados.


 Representante Legal


 Contadora

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

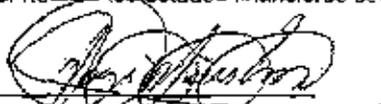
Estado de Resultado del Periodo y Otro Resultado Integral del Periodo Consolidado

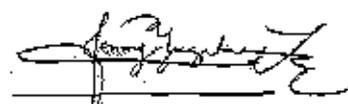
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DE DICIEMBRE 2016	31 DE DICIEMBRE 2015
Ingresos de actividades ordinarias	29,543,072.89	28,975,126.72
Costos de ventas y producción	18,106,430.99	17,821,438.90
UTILIDAD BRUTA	11,436,641.90	11,153,687.82
Otros ingresos	366,261.03	430,152.00
<u>Gastos</u>		
Gastos de administración	4,862,639.78	4,800,650.59
Gastos de ventas	1,038,399.46	933,149.55
Gastos financieros	95,856.17	-
TOTAL GASTOS	5,986,897.41	5,733,800.14
Otros egresos	19,822.02	12,854.25
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5,786,183.50	5,837,185.43
Participación a trabajadores	-925,596.25	-934,983.55
Impuesto a la renta causado	-1,186,269.80	-1,100,009.35
Reserva legal	-410,887.78	-387,457.44
Reserva facultativa	-1,104,751.74	-1,188,078.41
UTILIDAD CONSOLIDADA	2,238,679.13	2,226,676.68

Ver notas a los estados financieros consolidados


 Representante Legal


 Contadora

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas Consolidado

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	2,711,533.00	2,711,533.00
Saldo final	2,711,533.00	2,711,533.00
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	1,094,953.30	744,985.22
Ajuste de años anteriores	-	-37,489.38
Transferencia de resultado del ejercicio	410,887.78	387,457.44
Saldo final	1,505,841.08	1,094,953.30
<u>RESERVA FACULTATIVA</u>		
Saldo inicial	2,683,802.83	1,347,800.84
Ajuste de años anteriores	-	158,123.58
Transferencia de resultado del ejercicio (nota 20)	1,104,751.74	1,188,078.41
Saldo final	3,788,554.57	2,693,802.83
<u>RESERVA DE CAPITAL</u>		
Saldo inicial	89,583.01	89,583.01
Saldo final	89,583.01	89,583.01
<u>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES - NIIF</u>		
Saldo inicial	726,925.34	726,925.34
Saldo final	726,925.34	726,925.34
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	659,293.29	112,431.54
Transferencia de resultado del ejercicio	2,226,676.68	2,180,949.90
Pago de dividendos en efectivo	-2,706,572.47	-1,985,007.79
Ajuste por asiento de eliminación por valoración de las acciones al valor patrimonial proporcional	-253,774.44	185,332.29
Ajuste por asiento de ganancia en inversiones en asociadas	759,471.44	185,587.35
Saldo final	685,094.50	659,293.29
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	2,226,676.68	2,158,444.33
Transferencia a resultados acumulados	-2,226,676.68	-2,180,849.90
Utilidad consolidada	2,551,151.01	3,176,145.80
Eliminación en la utilidad de las controladas	-815,588.94	14,505.57
Ganancia por medición de inversiones en asociadas	303,115.08	-
Saldo final	2,238,879.13	2,226,676.68

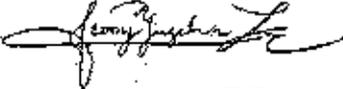
**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas Consolidado
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares E.E.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Saldo Inicial	-84,716.00	-
Ajustes actuariales de años anteriores	-5,561.67	-
Pérdida actuarial por jubilación patronal, año 2016	-238,740.00	-54,474.00
Pérdida actuarial de bonificación por desahucio, año 2016	43,824.00	-30,242.00
Saldo final	<u>-285,213.67</u>	<u>-84,716.00</u>
TOTAL	<u>11,470,896.96</u>	<u>10,118,051.45</u>

Ver notas a los estados financieros consolidados


Representante Legal


Contadora

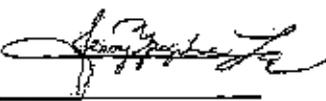
INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

Estado de Flujos de Efectivo Consolidado
 Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015.
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DE DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DE DICIEMBRE 2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes	29,852,196.06	28,849,271.28
Efectivo pagado a proveedores y otros	<u>-24,216,638.29</u>	<u>-23,477,070.65</u>
Efectivo generado proveniente de las operaciones	5,635,557.77	5,372,200.64
Intereses pagados	-85,658.17	-
Impuestos pagados	<u>-1,091,725.38</u>	<u>-970,512.35</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	4,457,974.22	4,401,688.29
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminución / aumento en inversiones temporales a corto plazo	481,732.79	-520,289.91
Aumento en inversiones en asociadas	-	-1,623,993.00
Aumento en propiedades, planta y equipo	-210,820.67	-746,467.15
Disminución / aumento en activos intangibles	1,577.40	-8,480.60
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE / USADO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	252,489.52	-2,897,180.66
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento / disminución en partes relacionadas por cobrar a corto plazo	-434,946.81	50,603.84
Aumento en partes relacionadas por cobrar a largo plazo	-275,995.44	-
Aumento en partes relacionadas por pagar a corto plazo	-627,877.13	649,658.59
Aumento en partes relacionadas por pagar a largo plazo	398,584.00	539,035.25
Pago de dividendos	<u>-2,706,572.47</u>	<u>-2,180,949.80</u>
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-3,646,807.85	-941,652.22
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes.	1,063,655.89	562,855.41
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	<u>1,598,641.96</u>	<u>906,342.16</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	<u>2,662,297.85</u>	<u>1,469,197.57</u>

Ver notas a los estados financieros consolidados


 Representante Legal

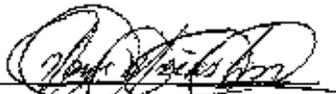

 Contador

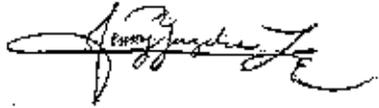
**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>5,786,193.50</u>	<u>5,837,185.43</u>
Ajustes por:		
Amortización de pagos anticipados	83,112.63	77,010.60
Depreciación y baja de propiedades, planta y equipo	356,847.95	101,087.75
Amortización de activos intangibles	2,721.60	2,000.80
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	265,421.21	313,977.12
Gastos financieros	85,858.17	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambio en el capital de trabajo	<u>6,580,145.08</u>	<u>6,331,261.70</u>
Aumento en cuentas por cobrar	-47,137.86	-556,007.43
Aumento en pagos anticipados	-95,767.46	-72,306.05
Disminución / aumento en activos por impuestos corrientes	37,499.07	-68,687.34
Aumento en otros activos no corrientes	-3,000.00	-6,259.14
Aumento en cuentas por pagar	121,965.27	230,342.77
Disminución / aumento en otras cuentas por pagar largo plazo	-122,859.72	212,728.69
Disminución en beneficios a empleados	-820,712.79	-678,395.08
Disminución en beneficios a empleados a largo plazo	-14,553.80	-20,477.48
Intereses pagados	-85,858.17	-
Impuestos pagados	-1,091,726.38	-970,512.35
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>4,457,974.22</u>	<u>4,401,838.29</u>

Ver notas a los estados financieros consolidados


Representante Legal


Contadora

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

Notas a los Estados Financieros Consolidados

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. fue constituida en Guayaquil - Ecuador el 10 de junio de 1986 e inscrita en el Registro Mercantil. Su actividad principal es 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.

Las oficinas administrativas se encuentran ubicadas en el Guayas - Guayaquil en Alejandro Andrade Coello 12° y AV. Francisco de Orellana. La compañía mantiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes 0991353119001.

Principios de consolidación

Los estados financieros consolidados adjuntos incluyen los estados de situación financiera y los correspondientes estados de resultado integral y de cambios en el patrimonio neto de International Laboratories Services Interlab S. A. y Otras Entidades Integrantes. Un detalle es como sigue:

<u>Otras Entidades Integrantes (OEI)</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>	
	<u>Controladora</u>	<u>No Controladora</u>
Labservices S. A.	51.11%	48.89%
Intermachala S. A.	73.25%	26.75%
Intermilagro S. A.	86.25%	13.75%
Labquevedo S. A.	77.25%	22.75%

Labservices S. A., Intermachala S. A., Intermilagro S. A. y Labquevedo S. A., no están obligadas a presentar el informe anual de auditoría externa sobre sus estados financieros a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador ya que sus activos no exceden el monto establecido por la ley de U.S.\$ 1,000,000.00 de dólares de los Estados Unidos de norte américa

Todas las cuentas y transacciones significativas entre las compañías relacionadas han sido eliminadas en los estados financieros consolidados adjuntos de International Laboratories Services Interlab S. A. y Otras Entidades Integrantes al 31 de Diciembre de 2016.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

Se incluye los estados de situación financiera y los correspondientes estados de resultado integral y de cambios en el patrimonio neto de International Labservices S. A. y Otras Entidades Integrantes. Un detalle es como sigue:

<u>Otras Entidades Integrantes (OEI)</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>	
	<u>Controladora</u>	<u>No Controladora</u>
Labmanta S. A.	85.32%	14.68%

Labmanta S. A., no están obligadas a presentar informe anual de auditoría externa sobre sus estados financieros a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador ya que sus activos no exceden el monto establecido por la ley de U.S.\$ 1,000,000.00 de dólares de los Estados Unidos de norte américa.

Todas las cuentas y transacciones significativas entre las compañías relacionadas han sido eliminadas en los estados financieros consolidados adjuntos de Labservices S. A. y Otras Entidades Integrantes al 31 de Diciembre de 2016.

El capital social consolidado de la compañía Labservices S. A. al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, está conformado de la siguiente manera:

PATRIMONIO DE LA CONTROLADORA

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>VALOR DE ACCIÓN</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>SALDO U.S.\$</u>
<u>LABSERVICES S. A.</u>				
International Laboratories Services Interlab S. A.	1	92,000	51.11	92,000.00
Villacreses Guillem Mauro Daniel	1	4,000	2.22	4,000.00
Velez Wittong Jimmy Alexander	1	2,000	1.11	2,000.00
Velez Proaño Zojila Cecilia	1	2,000	1.11	2,000.00
Suppi Rangel Jorge Alfredo	1	2,000	1.11	2,000.00
Empresalud S.A.	1	2,000	1.11	2,000.00
Gilces Peña Glubla Manuel	1	2,000	1.11	2,000.00
Macías Coimajo Washington	1	2,000	1.11	2,000.00
Macías Loor Emigdio Julio	1	2,000	1.11	2,000.00
Otros accionistas	1	70,000	38.90	70,000.00
TOTAL		180,000	100	180,000.00

Los accionistas de Labservices S. A. y otras entidades integrantes son de nacionalidad ecuatoriana.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros consolidados

Se basa en el cumplimiento de la Resolución SIC No. 50.101.DCCP.G.13.009, que fue publicada en el Registro Oficial No. 96 de octubre 7 de 2013, que establece las sociedades obligadas a presentar estados financieros consolidados de acuerdo a los parámetros establecidos en las NIIF. Los mencionados estados financieros consolidados de International Laboratories Services Interlab S. A. y Otras Entidades Integrantes al 31 de Diciembre de 2014, fueron preparados para propósitos de cumplimiento con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Los estados financieros separados y que conforman International Laboratories Services Interlab S. A. y Otras Entidades Integrantes han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés). Para efectos de aplicar las "NIIF COMPLETAS" o las "NIIF para PYMES", la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador estableció mediante reglamentación, parámetros a ser cumplidos por las compañías sujetas a su control y vigilancia.

La Norma Internacional de Información Financiera – NIIF No. 10 exige lo siguiente:

Participaciones no controladoras

Una controladora presentará las participaciones no controladoras en el estado de situación financiera consolidado, dentro del patrimonio, de forma separada del patrimonio de los propietarios de la controladora. Los cambios en la participación en la propiedad de una controladora en una subsidiaria que no den lugar a una pérdida de control son transacciones de patrimonio (es decir, transacciones con los propietarios en su calidad de tales)

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

Pérdida de control

Cuando una controladora pierda el control de una subsidiaria, ésta:

- (a) Dará de baja en cuenta los activos y pasivos de la entidad que ha dejado de ser subsidiaria del estado de situación financiera consolidado,
- (b) Cuando se pierda el control, reconocerá cualquier inversión conservada en la antigua subsidiaria a su valor razonable, y posteriormente contabilizará dicha inversión conservada y los importes adeudados por la antigua subsidiaria o a ésta, de acuerdo con las NIIF correspondientes. Ese valor razonable se considerará como valor razonable en el momento del reconocimiento inicial de un activo financiero de acuerdo con la NIIF No. 9 (Instrumentos Financieros) o, cuando proceda, como el costo en el momento del reconocimiento inicial de una inversión en una asociada o negocio conjunto y
- (c) Reconocerá la ganancia o pérdida asociada con la pérdida de control atribuible a la anterior participación controladora.

b. Hipótesis del negocio en marcha

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

c. Moneda funcional

Los estados financieros consolidados adjuntos están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el dólar de los Estados Unidos de América.

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

d. Activos y pasivos financieros

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en derechos titularizados de fondos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, obligaciones financieras y acciones de la compañía (instrumentos patrimoniales). Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o se transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

e. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de elaboración del estado de flujos de efectivo consolidado, se considera las siguientes cuentas: caja, banco e inversiones temporales y con vencimiento de hasta 90 días, el efectivo y sus equivalentes no están sujetos a ningún tipo de restricción y son activos de alta liquidez.

f. 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, máximo hasta un año.

g. Cuentas por cobrar

Son registradas al costo amortizado, esto al momento de la negociación de la venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

h. Otros activos no corrientes

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

i. Pagos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortizan hasta el período de vigencia del bien o servicio.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

j. Propiedades, planta y equipo, neto

Las propiedades, plantas y equipos, son registradas a su valor razonable. Los costos menores de mantenimiento y reparación se cargan a las operaciones del año. Cuando se venden o se dan de baja propiedades, plantas y equipos, se elimina el costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta.

<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>VIDA UTIL (AÑOS)</u>
Edificio y locales comerciales	50
Edificio subsidiaria	20
Muebles y enseres	10
Maquinarias	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Instalaciones	10
Vehículos	5

k. Cuentas por pagar

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

l. Participación a Trabajadores en las 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 periodo en el que se originan.

m. Beneficios a empleados

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 o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador.

n. Reserva legal

La compañía deberá destinar un 10% de las utilidades netas de cada año para la formación de la reserva legal.

o. Reserva facultativa, estatutaria

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

p. Reserva de capital

Saldo proveniente de la corrección monetaria, que fue ajustado a su valor razonable al mismo que puede ser utilizado para aumentar el capital o absorber pérdidas, la entidad ha decidido mantener esta cuenta patrimonial en un rubro independiente.

q. Impuesto a las ganancias

Las sociedades determinan la base imponible y calculan el impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno en cada período fiscal.

r. Reconocimiento de los ingresos y costos y gastos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se presentarán netos de rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, que puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfieren los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

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

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

s. **Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas y no vigentes**

A) 31 de Diciembre de 2014, las Normas Internacionales de Información Financiera 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 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.

3. **INDICADORES ECONÓMICOS**

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 de 2016, fue de 1.12%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Caja	U.S.\$	92,638.43	225,077.01
<u>Bancos locales</u>			
Banco Pacífico S. A.		89,399.23	2,452.87
Banco Pichincha C. A.		2,025,570.49	844,367.08
Banco Guayaquil C. A.		207,512.22	194,981.45
Banco Bolivariano S. A.		87,501.88	98,009.96
TOTAL BANCO LOCALES		2,409,983.82	1,139,811.36
<u>Bancos del Exterior</u>			
Banco Pichincha Miami		73,715.45	147,768.44
Pacific National Bank		85,960.15	85,985.16
TOTAL BANCOS DEL EXTERIOR		159,675.60	233,753.59
TOTAL	U.S.\$	2,862,297.85	1,598,841.96

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

5. INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Banco Pichincha C. A. (a)	U.S.\$	3,300,000.00	3,725,498.37
Sweep Account RP		987,575.24	1,023,809.66
TOTAL	U.S.\$	<u>4,287,575.24</u>	<u>4,749,308.03</u>

AÑO 2016

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

Operación No. 1869936 por U.S.\$ 1,000,000.00 con fecha de vigencia desde el 23 de Septiembre de 2016 hasta el 22 de Marzo de 2017, tasa de interés del 6.75%.

Operación No. 1881369 por U.S.\$ 1,800,000.00 con fecha de vigencia desde el 3 de Octubre de 2016 hasta el 14 de Marzo de 2017, tasa de interés del 5.25%

Operación No. 1936041 por U.S.\$ 500,000.00 con fecha de vigencia desde el 19 de Diciembre de 2016 hasta el 19 de Junio de 2017, tasa de interés del 5.50%.

AÑO 2015

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

Operación No. 1588438 por U.S.\$ 800,000.00 con fecha de vigencia desde el 15 de Septiembre de 2015 hasta el 14 de Marzo de 2016, tasa de interés del 6.90%.

Operación No. 1611948 por U.S.\$ 950,000.00 con fecha de vigencia desde el 8 de Octubre de 2015 hasta el 5 de Abril de 2016, tasa de interés del 6.90%.

Operación No. 1648015 por U.S.\$ 1,200,000.00 con fecha de vigencia desde el 4 de Diciembre de 2015 hasta el 4 de Abril de 2016, tasa de interés del 6.70%.

Operación No. 1664831 por U.S.\$ 775,498.37 con fecha de vigencia desde el 21 de Diciembre de 2015 hasta el 20 de Junio de 2016, tasa de interés del 6.90%.

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S.A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

6. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Clientes	U.S.\$	66,332.47	26,215.32
Préstamos a empleados (a)		185,025.10	175,559.05
Deudores varios		223,579.05	128,453.38
Otras cuentas por cobrar (b)		1,047,326.20	1,144,897.21
TOTAL	U.S.\$	<u>1,522,262.82</u>	<u>1,476,124.96</u>

(a) Corresponde a préstamos de empleados que serán descontados con las utilidades a trabajadores del ejercicio económico 2016.

(b) En las otras cuentas por cobrar incluyen: Convenios a crédito por U.S.\$ 1,015,059.40 que corresponde a convenios que mantienen para la prestación de servicios de laboratorio clínico y el saldo son otras cuentas por cobrar.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

7. PARTES RELACIONADAS NO CONTROLADA

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el saldo de las partes relacionadas por cobrar y por pagar, es el siguiente:

SALDO POR COBRAR

<u>RELACIONADAS</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
<u>CORTO PLAZO</u>		
Accionistas (a)	U.S.\$ 1,061,484.86	1,048,399.79
Udom S. A.	434.27	642.80
Intereco S. A.	233.55	664.43
Interhospital S. A.	422,442.00	-
Empresalud S. A.	59.15	-
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$ <u>1,484,653.83</u>	<u>1,049,707.02</u>
 <u>LARGO PLAZO</u>		
Interhospital S. A. (b)	U.S.\$ <u>275,995.44</u>	<u>-</u>

(a) Corresponde a los anticipos de dividendos de los accionistas y la entidad procedió a efectuar la retención en la fuente por dividendos ver (nota 9).

(b) Corresponde a Adenda de Contrato de Concesión Comercial celebrada el 2 de mayo de 2016 con Interhospital S. A., por lote de terreno de 704.07 metros, por U.S.\$1,408,140.00 pagaderos en 24 cuotas mensuales de U.S.\$ 52,805.25

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES.**

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

SALDOS POR PAGAR

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
<u>CORTO PLAZO</u>			
Accionistas	U.S.\$	15,069.13	114,138.59
Interhospital S. A.		-	535,520.00
Indim S. A.		140.00	-
Empresalud S. A.		6,572.33	-
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>21,781.46</u>	<u>649,658.59</u>
 <u>LARGO PLAZO</u>			
Interhospital S. A.	U.S.\$	535,517.00	642,630.00
Udom S.A.		1,000.00	1,000.00
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>536,517.00</u>	<u>643,6430.00</u>

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. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

8. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el saldo de los pagos anticipados, es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Seguros	U.S. \$	39,415.15	23,740.32
Arriendo			3,000.00
TOTAL	U.S. \$	<u>39,415.15</u>	<u>26,740.32</u>

La amortización del ejercicio es de U.S.\$ 83,112.63 está considerado en el gasto.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Retenciones en la fuente que le realizaron el ejercicio fiscal	U.S.\$	321,841.36	298,750.32
Retenciones en la fuente por dividendos Anticipados		219,631.72	219,266.08
Anticipo de Impuesto a la Renta		35,941.09	96,896.84
TOTAL	U.S.\$	<u>577,414.17</u>	<u>614,913.24</u>

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICIOS INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

El costo de las propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016 y 2015, como sigue:

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Terrenos	U.S.\$ 303,232.87	303,232.87
Instalaciones	285,961.97	285,961.97
Edificio	1,676,861.62	1,676,861.62
Local comercial	208,506.87	208,506.87
Equipos de oficina	419,460.56	360,265.45
Equipos de computación	495,004.96	410,145.70
Equipos de laboratorio	1,726,693.28	1,660,140.05
Muebles y enseres	293,865.60	273,652.53
Planta eléctrica	190,118.14	190,118.14
Vehículos	57,724.77	57,724.77
TOTAL	U.S.\$ 5,657,430.64	5,446,610.17
Menos:		
Depreciación acumulada	2,110,612.23	1,753,764.28
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$ 3,546,818.61	3,692,845.89

Las adquisiciones efectuadas en el año 2015 son de U.S.\$ 210,820.67, y los gastos por depreciación y bajas son por U.S.\$ 356,847.95.

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S.A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

11. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de activos intangibles al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Sistema informático	U.S.\$	4,620.00	4,620.00
Sistema de laboratorio		26,936.00	26,936.00
Sistema de contabilidad		4,480.00	4,480.00
Licencia laboratorio		2,280.59	3,857.99
TOTAL		<u>38,316.59</u>	<u>39,893.99</u>
MENOS:			
Amortización acumulada		<u>30,370.45</u>	<u>27,848.85</u>
Activos intangibles, neto	U.S.\$	<u>7,946.14</u>	<u>12,245.14</u>

La amortización del ejercicio es de U.S.\$ 2,721.60 está considerado en el gasto.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

12. INVERSIONES A LARGO PLAZO NO CONTROLADA

Un resumen de las inversiones a largo plazo, al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

AÑO 2016 Y 2015

<u>COMPañIA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>PARTICIPACIÓN %</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN U.S.\$</u>	<u>SALDO</u>
Interhospital S. A. (a)	2,573,473	21.45	1.00 – 1.10	2,922,778.40
Medec Incorporated S. A. (b)	1	~	3,000.00	3,292.21
Inmotex S. A. (c)	129	16.13	1.00	17,402.00
Empresalud S. A. (d)	1	0.025	50.00	50.00
TOTAL				<u>2,943,522.61</u>

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

ACCIONES DE INTERNATIONAL LABORATORIES INTERLAB S. A.

- (a) La inversión en Interhospital S. A., están representadas por 2,573,473 acciones que se desglosan en 2,526,993 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una y 46,480 acciones valoradas en U.S.\$ 1.10 cada una.
- (b) Las inversiones en Medec Incorporated S. A., se desglosan en 1 acción a valor nominal de U.S.\$ 3,000.00
- (c) La inversión en Inmotex S. A., se desglosan en 129 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.

ACCIONES DE LABSERVICES S. A.

- (d) La inversión en Empresalud S. A., se desglosan en 1.00 acción a un valor nominal de U.S.\$ 50.00.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de otros activos no corrientes al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Depósitos en garantías (a)	U.S.\$ 44,691.48	41,691.48

(a) Depósitos en garantías por alquiler y medidores de luz de la matriz y sucursales y garantías de arrendamiento.

14. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, son como sigue:

	31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Proveedores de reactivos	U.S.\$ 178,259.59	23,355.31
Acreedores varios	202,291.10	64,504.74
Sobregiro bancario	618,288.04	895,642.02
Otras cuentas por pagar (a)	167,034.20	60,405.59
TOTAL	U.S.\$ <u>1,165,872.93</u>	<u>1,043,907.66</u>

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

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre, de 2016 y 2015, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	30,613.97	26,758.02
Décimo cuarto sueldo		85,703.57	77,856.72
Vacaciones		438,024.10	336,886.26
Fondo de reserva		986.66	1,106.63
Aporte patronal, IEGE – SETEC		13,220.91	11,690.82
Participación a trabajadores (notas 2)		925,595.25	984,963.55
TOTAL	U.S.\$	<u>1,494,144.46</u>	<u>1,389,262.00</u>

16. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta pasivos por impuesto corriente al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	51.11	-
Retención en relación de dependencia		31,503.81	29,429.91
Retención en la fuente de impuesto a la renta		162,077.66	178,534.19
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado		23,573.27	20,967.78
Impuesto a la renta causado		<u>1,106,269.60</u>	<u>1,100,009.36</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>1,343,475.45</u>	<u>1,328,931.23</u>

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

17. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

La cuenta beneficios a empleados a largo plazo al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Jubilación patronal	U.S.\$	957,543.03	604,245.30
Bonificación por desahucio		307,256.52	209,194.17
TOTAL	U.S.\$	1,264,804.55	813,439.47

El gasto del año 2016 de jubilación patronal es de U.S.\$ 176,738.62 y el gasto del año por bonificación por desahucio es de U.S.\$ 86,882.69, además de otros ajustes actuariales. La provisión se hizo tomando como base el Informe de Estudio Actuarial realizado por la compañía Actuaría Consultores Cía. Ltda. del ejercicio económico 2016.

En el año 2016, INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., realizó el recalcule de los pasivos laborales por los tres años anteriores por la actualización de la NIC 19 Beneficios a empleados, párrafo 83, que establece cambios en la tasa de descuento.

18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 el saldo es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Otras cuentas por pagar	U.S.\$	11,672.53	9,540.25
Simed (Vitek) (a)		83,328.00	208,320.00
TOTAL		95,000.53	217,860.25

(a) Se originó por la adquisición de un equipo de laboratorio (VC VITEK MS), realizado el 31 de Agosto del 2016, por el valor de U.S.\$ 280,000.00, la misma que no genera intereses y venta en Agosto del 2017.

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

19. CAPITAL SOCIAL

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>VALOR DE ACCIÓN</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>SALDO U.S.\$</u>
<u>INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.</u>				
Publistar S. A.	1.00	103,620	4.50	103,620.00
Caputi Oyague Rafael	1.00	98,000	4.17	98,000.00
Cedeño Rodríguez Cecilia	1.00	98,000	4.17	98,000.00
Freire Torres Amado	1.00	98,000	4.17	98,000.00
Gutiérrez Esjaña Jorge	1.00	98,000	4.17	98,000.00
Lara Terán Jairo	1.00	98,000	4.17	98,000.00
Macías Loor Jorge	1.00	98,000	4.17	98,000.00
Matamoros Sotomayor Antonio	1.00	98,000	4.17	98,000.00
Paulson Varmaza Guillermo	1.00	98,000	4.17	98,000.00
Peña Valdiviezo Enrique	1.00	98,000	4.17	98,000.00
Transpato S. A.	1.00	98,000	4.17	98,000.00
Sánchez Sánchez Gonzalo	1.00	98,000	4.17	98,000.00
Via propiedades S. A.	1.00	98,000	4.17	98,000.00
Regynwez S. A.	1.00	95,898	4.17	95,898.00
Mera Blacio Iván	1.00	86,400	3.75	86,400.00
Añas Freire Raúl	1.00	86,400	3.75	86,400.00
Monta Porras Diana	1.00	76,000	3.30	76,000.00
Andrade Espinoza Carlos	1.00	80,480	2.65	80,480.00
Del Bruto Pemorte Oscar	1.00	43,200	1.88	43,200.00
Andrade Freire Carlina	1.00	43,200	1.88	43,200.00
Posigua Albán Alba Lorena	1.00	36,000	1.56	36,000.00
Posigua Albán William	1.00	36,000	1.56	36,000.00
Otros accionistas	1.00	484,702	21.04	484,702.00
TOTAL PATRIMONIO DE LA CONTROLADORA		2,304,000.00	100.00	2,304,000.00

AÑO 2014

Fue aprobado por la Superintendencia de Compañía y Valores y Seguros del Ecuador, 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 Services Interlab S. A., quedando como capital suscrito U.S.\$ 2,304,000.00

Los accionistas de International Laboratories Services Interlab S. A. son de nacionalidad ecuatoriana.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación

20. RESERVA FACULTATIVA

AÑO 2016

Mediante Acta de Junta General Ordinaria de Accionistas de International Laboratories Services Interlab S. A., celebrada el 30 de Marzo de 2017, en el sexto punto del día deciden conocer y resolver sobre el destino de las utilidades correspondientes al ejercicio económico 2016. Deciden apropiar de la utilidad del ejercicio 2016 por U.S.\$ 1,104,761.74 para que pase a formar parte de la reserva facultativa.

AÑO 2015

Mediante Acta de la Junta General Ordinaria de Accionistas de International Laboratories Services Interlab S. A., celebrada el 3 de Marzo de 2016, en el cuarto punto del día deciden conocer y resolver sobre el destino de las utilidades correspondientes al ejercicio económico 2015. Deciden apropiar de la utilidad del ejercicio 2015 por U.S.\$ 1,136,328.69 para que pase a formar parte de la reserva facultativa.

En el acta citada en el párrafo anterior no consta el valor de U.S. \$ 51,749.52, el mismo que también pasó a formar parte de la reserva facultativa.

21. RECLASIFICACIONES

Al 31 de Diciembre de 2016, se efectuaron ciertas reclasificaciones en los estados financieros consolidados adjuntos para cumplir con las Normas de contabilidad de Estados Financieros Consolidados que ha establecido la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador a través de la Resolución No. SC/ICL/DCCP/G.14.003 de 28 de febrero de 2014. Los mencionados estados financieros consolidados fueron preparados para propósitos de cumplimiento con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

22. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros consolidados el 18 de Septiembre de 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía International Laboratories Services Interlab S. A., y Otras Entidades Integrantes, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros consolidados que no se hayan revelado en los mismos.

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES
INTEGRANTES**

Notas a los Estados Financieros Consolidados, continuación.

23. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

LABSERVICES S. A., LABMANTA S. A., INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., INTERMACHALA S. A., INTERMILAGRO S. A., LABQUEVEDO S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y personal con discapacidad de acuerdo a la Ley vigente.

24. PROPIEDAD INTELECTUAL

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

ANEXOS DE INFORMACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADA

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB
S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES**

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 1: Información del Estado de Situación Financiera Consolidado - ACTIVOS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares, EE.UU.)

ACTIVO	CONSOLIDADO LABSERVICES - LABMANTA	INTERLAB S. A.	INTERMIA- CHALA S. A.	INTERMILAGRO S. A.	LABQUEVEDO S. A.	SALDOS CONSOLIDADOS	ELIMINACIONES		TOTAL CONSOLIDADO INTERLAB S. A.
							DÉBITO	CRÉDITO	
ACTIVO CORRIENTE									
Efectivo y equivalentes al efectivo	813,536.85	1,773,510.03	25,852.98	21,484.58	17,489.04	2,651,893.47	10,404.38	-	2,662,297.85
Inversiones Temporales	-	3,896,535.22	80,805.83	310,234.19	-	4,287,575.24	-	-	4,287,575.24
Cuentas por cobrar	36,105.35	1,408,558.71	16,823.80	33,923.48	27,053.88	1,522,282.82	-	-	1,522,282.82
Partes relacionadas	100,000.00	1,451,011.97	240.66	-	1,915.03	1,552,767.88	-	50,113.83	1,494,653.83
Pagos anticipados	4,429.80	34,885.95	-	-	-	39,415.15	-	-	39,415.15
Activos por impuestos corrientes	59,855.61	485,544.84	11,913.32	9,548.61	10,551.99	577,414.17	-	-	577,414.17
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,013,927.61	9,050,143.92	135,436.40	375,200.84	56,619.74	10,631,328.51	10,404.38	89,984.92	10,573,819.06
Propiedades, planta y equipo, neto	693,439.28	1,795,639.25	422,289.17	180,304.05	466,166.86	3,546,818.61	-	-	3,546,818.61
Activos intangibles	5,655.55	-	-	2,280.59	-	7,946.14	-	-	7,946.14
Inventarios en asociadas	50.00	4,109,850.11	-	-	-	4,110,002.11	554,181.28	1,720,658.78	2,943,522.61
Partes relacionadas a largo plazo	-	277,846.53	-	-	-	277,846.53	-	1,851.08	276,995.44
Otros activos no corrientes	2,946.66	39,144.82	600.00	2,000.00	-	44,691.48	-	-	44,691.48
TOTAL ACTIVO	1,716,029.10	15,262,724.63	568,306.57	559,785.46	521,786.60	19,816,631.36	564,565.68	1,790,623.70	17,392,693.34

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 2: Información del Estado de Situación Financiera Consolidado – PASIVOS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO	CONSOLIDADO LABSERVICES - LABMANTA	INTERLAB S.A.	INTERMA- CHALA S.A.	INTERMILAGRO S.A.	LABQUEVEDO S.A.	SALDOS CONSOLIDADOS	ELIMINACIONES		TOTAL CONSOLIDADO INTERLAB S.A.
							DÉBITO	CRÉDITO	
PASIVO CORRIENTE									
Cuentas por pagar	18,629.09	1,124,167.55	6,471.21	3,383.98	13,949.56	1,168,601.39	728.46	-	1,165,872.93
Partes relacionadas	-	72,892.62	688.44	292.98	13,220.91	87,094.95	65,313.49	-	21,781.46
Beneficios empleados	150,725.98	1,221,870.01	54,389.99	36,855.64	30,192.84	1,494,144.46	-	-	1,494,144.46
Pasivos por impuestos corrientes	122,031.79	1,151,870.52	20,181.42	29,081.57	20,814.48	1,343,778.78	304.33	-	1,343,475.45
TOTAL PASIVO CORRIENTE	291,386.86	3,570,800.70	81,741.06	69,714.17	77,977.79	4,081,820.68	66,346.28	-	4,025,274.30
Beneficios a empleados a largo plazo	85,977.00	1,145,797.00	18,195.05	10,823.00	4,012.50	1,264,804.55	-	-	1,264,804.55
Partes relacionadas a largo plazo	-	536,517.00	-	-	-	536,517.00	-	-	536,517.00
Otras cuentas por pagar a largo plazo	-	91,891.09	2,602.22	322.54	384.68	95,090.53	-	-	95,090.53
TOTAL PASIVO	377,363.86	5,344,805.79	102,538.33	80,859.71	82,374.97	5,987,942.66	66,346.28	-	5,921,596.38

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 3: Información del Estado de Situación Financiera Consolidado -- Patrimonio
 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016
 (Expresado en dólares EE.UU.)

PATRIMONIO	CONSOLIDADO LABSERVICES - LABWANTA	INTERLAB S.A.	INTERMACHALA S.A.	INTERMILAGRO S.A.	LABQUEVEDO S.A.	SALDOS CONSOLIDA- DOS	ELIMINACIONES		TOTAL CONSOLIDADO INTERLAB S. A.
							DÉBITO	CRÉDITO	
Capital social	246,533.00	2,304,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	3,750,533.00	1,039,000.00	-	2,711,533.00
Reserva legal	113,531.07	1,429,663.01	36,166.52	27,790.51	15,178.12	1,622,341.23	116,500.15	-	1,505,841.08
Reserva facultativa	283,181.97	3,640,430.99	17,997.32	32,024.67	14,670.80	3,988,295.75	199,741.18	-	3,788,554.57
Reserva de capital	-	89,583.01	-	-	-	89,583.01	-	-	89,583.01
Resultados años anteriores - NIIF	-	726,925.34	-	-	-	726,925.34	-	-	726,925.34
Resultados acumulados.	378,380.66	9,880.49	-67,494.68	-69,979.33	-72,369.64	178,397.50	253,774.44	769,471.44	685,094.50
Otros resultados integrales	-4,874.12	-282,594.00	-	-	-	-287,538.12	-	2,324.45	-285,213.67
Resultado del ejercicio	312,612.86	2,000,000.00	68,116.08	88,069.82	91,932.36	2,551,151.01	615,586.94	308,115.06	2,238,679.19
TOTAL PATRIMONIO	1,338,665.24	9,917,918.84	459,767.24	479,925.77	439,411.63	12,630,686.72	2,224,602.71	1,064,910.95	11,470,986.86
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1,716,028.10	15,262,724.93	558,305.57	559,785.46	521,788.60	18,619,631.36	2,290,948.99	1,054,910.95	17,392,553.34

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 4: Información del Estado de Resultados Integrales del Periodo Consolidado - Resultados
 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	ELIMINACIONES					TOTAL CONSOLIDADO INTERLAB S. A.			
	CONSOLIDADO LABSERVICES - LABMANTA	INTERLAB S. A.	INTERMACHA- L.A.S.A.	INTERMILAGRO S. A.	LABQUEVEDO S. A.		SALDOS CONSOLIDADOS	DÉBITO	CRÉDITO
Ingresos de actividades ordinarias	4,186,120.97	23,015,207.58	1,524,576.18	985,373.43	681,231.43	30,372,509.69	829,436.70	-	29,543,072.99
Costos de ventas y producción	2,705,267.09	14,159,612.34	1,072,321.87	612,325.67	369,235.82	18,937,762.79	-	831,331.80	18,106,430.99
UTILIDAD BRUTA	1,480,853.88	8,856,595.24	452,254.31	373,047.76	291,995.61	11,434,746.80	829,436.70	831,331.80	11,436,641.80
Otros ingresos	19,425.18	858,124.70	882.35	2,899.38	52.56	981,344.17	325,083.14	-	356,261.03
<u>Gastos</u>									
Gastos de administración	865,665.88	3,499,585.87	228,195.59	163,751.09	104,461.35	4,862,639.78	-	-	4,862,639.78
Gastos de ventas	940.80	850,089.83	90,017.71	56,979.89	41,963.39	1,039,965.62	78.08	1,642.24	1,038,399.46
Gastos financieros	64,941.38	-	25,011.20	7,999.19	7,056.40	95,008.17	-	9,150.00	85,858.17
TOTAL GASTOS	921,538.06	4,349,649.70	344,224.50	228,730.17	153,471.14	6,997,613.57	78.08	10,782.24	6,996,897.41
Otros egresos	6,775.47	3,896.86	-	-	9,149.99	19,822.03	-	-	19,822.02
Ganancias por medición de inversiones en asociadas al método de participación	-	-	-	-	-	-	303,115.06	303,116.06	-
Resultado, antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta:	551,965.83	5,161,173.38	109,872.16	147,216.97	129,427.04	6,098,655.38	1,457,710.98	1,145,239.10	5,786,183.50
Participación a trabajadores	-93,591.92	-774,176.01	-16,330.82	-22,082.55	-19,414.05	-925,595.25	-	-	-925,595.25
Impuesto a la renta causado	-107,019.92	-937,273.21	-15,745.70	-27,256.73	-18,977.04	-1,106,269.60	-	-	-1,106,269.60
Reserva legal	-39,344.43	-344,972.42	-7,679.86	-8,787.77	-9,103.59	-410,887.78	-	-	-410,887.78
Reserva facultativa	-	-1,104,751.74	-	-	-	-1,104,751.74	-	-	-1,104,751.74
Resultado del ejercicio:	312,012.66	2,000,000.00	68,116.07	68,089.93	81,932.36	2,551,151.02	1,457,710.98	1,145,239.10	2,238,679.13
Resultado del ejercicio no controlado	106,304.55	-	16,498.55	12,112.36	16,639.91	155,545.07	-	-	156,545.06
Resultado del ejercicio controlado	206,708.11	2,000,000.00	50,627.53	76,977.56	63,292.74	2,395,605.94	1,457,710.98	1,145,239.10	2,093,134.05

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 5: Información sobre Asientos de Eliminación, Reversos y Ajustes – Registros Extracontables

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares EE.UU.)

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA CONTABLE

	<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>
International Laboratories Services		
Anticipo Labmanta	U.S.\$ 150.48	150.48
P/r eliminación de cuentas por cobrar y pagar entre International Laboratories Services		
Interlab S. A. y Labmanta S. A.		
Convenios Labmanta		
Ingresos por venta reactivos y material	132,154.58	
International Laborat Services	298.32	
Materiales de laboratorio		132,305.06
P/r eliminación de ventas y costos de ventas entre International Laboratories Services		
Interlab S. A. y Labmanta S. A.		147.84
Labservices pagos anticipados		
Documento por pagar – International Laboratories Services	51,111.16	
International Laboratories Services	577.98	
Anticipo Labservices		51,111.16
P/r eliminación de cuentas por cobrar y pagar entre International Laboratories Services		
Interlab S. A. y Labservices S. A.		577.98
PASAN		
	U.S.\$ 184,292.52	184,292.52

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 5: Información sobre Asientos de Eliminación, Reversos y Ajustes – Registros Extracontables
 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018
 (Expresado en dólares EE.UU.)

<u>DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA CONTABLE</u>	<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>
VIENEN	U.S.\$	184,292.52
Convenios Labservices	213,145.06	
Ingresos por venta reactivos y material	725.82	
Interlab exámenes		213,723.03
Materiales de laboratorio		147.84
Por eliminación de ventas y costos de ventas entre International Laboratories Services Interlab S. A. y Labservices S. A.		
Resultado del ejercicio	163,555.80	
Resultados acumulados		183,555.90
Por eliminación de los dividendos repartidos de Labservices S. A., a favor de International Laboratories Services Interlab S. A.		
Inversiones en Asociadas – Interlab	301,497.98	
Ganancia por valorización de Inversiones del período		113,217.23
Resultados acumulados		188,280.75
Por eliminación de la valoración al valor patrimonial de la Inversión de la subsidiaria Labservices S. A.		
PASAN	U.S.\$	863,217.17

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 5: Información sobre Asientos de Eliminación, Reversos y Ajustes – Registros Extraccontables
 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016
 (Expresado en dólares EE.UU.)

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA CONTABLE

	<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>
VIENEN		
Capital social		863,217.17
Reserva legal	92,000.00	
Reserva facultativa y estatutaria	54,319.62	
Resultados acumulados	147,611.00	
Resultado del ejercicio	136,978.05	
Otros resultados integrales	113,217.23	
Inversiones en Asociadas - Interlab		2,324.45
P/r eliminación de las cuentas patrimoniales controladas de Labservices S. A.		541,799.45
Resultados acumulados		
Inversiones en Asociadas - Interlab	92,430.67	
P/r eliminación de la ganancia obtenida entre Labservices S. A. y Labmenta S. A. por la parte controladora de International Laboratories Services Interlab S. A.		92,490.67
PASAN		
	U.S.\$ 1,499,831.94	U.S.\$ 1,499,831.94

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 5: Información sobre Asientos de Eliminación, Reversos y Ajustes – Registros Extracontables

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares EE.UU.)

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA CONTABLE

	<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>
VIENEN		
Cuentas por pagar – Interlab	1,499,831.94	1,499,831.94
Gasto de teléfono	868.44	
Anticipo Internachala	76.09	
P/r eliminación de cuentas por cobrar y pagar entre Internacional Laboratories Services Interlab S. A. e Internachala S. A.		764.52
Convenios Internachala	223,084.94	
Reembolso celular plan claro	1,346.56	
Convenio Interlab		223,094.94
Gasto de teléfono		1,346.56
P/r eliminación de ingresos y costos entre Internacional Laboratories Services Interlab S. A. e Internachala S. A.		
Ingreso por venta reactivos y material	725.82	
Materiales Laboratorio		160.48
Reactivos Varios		427.50
Materiales Varios		147.84
P/r eliminación de otros ingresos y costos entre Internacional Laboratories Services Interlab S. A. e Internachala S. A.		
PASAN	1,725,763.76	1,725,763.76

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 5. Información sobre Asientos de Eliminación, Reversos y Ajustes – Registros Extracontables

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares EE.UU.)

<u>DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA CONTABLE</u>	<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>
VIENEN	U.S.\$ 1,725,763.78	1,725,763.78
Resultado del ejercicio		
Resultados acumulados	57,915.00	57,915.00
Por eliminación de los dividendos repartidos de Intermachala S. A., a favor de Intermachala Laboratories Services Interlab S. A.		
Inversiones en Asociadas – Interlab		
Ganancia por valorización de Inversiones del periodo	120,816.68	50,627.53
Resultados acumulados		70,188.16
Por eliminación de la valoración al valor patrimonial de la inversión de la subsidiaria Intermachala S. A.		
Capital social	293,000.00	
Reserva legal	26,486.12	
Reserva facultativa	13,175.71	
Resultado del ejercicio	50,627.53	
Resultados Acumulados		49,439.86
Inversiones en Asociadas - Interlab		333,849.50
Por eliminación de las cuentas patrimoniales controladas de Intermachala S. A.		
PASAN	U.S.\$ 2,287,783.83	2,287,783.83

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 5: Información sobre Asientos de Eliminación, Reversos y Ajustes – Registros Extracontables
Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares EE.UU.)

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA CONTABLE

	<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>
VIENEN	U.S.\$ 2,287,783.83	2,287,783.83
Cuentas por pagar – Interlab	292.98	
Caja general	10,404.38	
Servicios Rentas Internas	212.33	
Anticipo Intermilagro		292.98
Cuentas por cobrar – Convenios a crédito		10,616.71
Por eliminación de cuentas por cobrar y pagar entre International Laboratories Services Interlab S. A. e Intermilagro S. A.		
Convenios Intermilagro	154,416.54	
Convenio Interlab		154,416.54
Por eliminación de ingresos y costos entre International Laboratories Services Interlab S. A. e Intermilagro S. A.		
Ingreso por venta reactivos y material	440.82	
Materiales Varios		147.84
Reactivos Varios		142.80
Materiales Laboratorio		150.48
Por eliminación de otros ingresos y costos entre International Laboratories Services Interlab S. A. e Intermilagro S. A.		
PASAN	U.S.\$ 2,453,550.88	2,453,550.88

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 5: Información sobre Asientos de Eliminación, Reversos y Ajustes - Registros Extracontables

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares EE.UU.)

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA CONTABLE

	<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>
VIENEN		
Resultado del ejercicio	U.S.\$ 2,453,550.88	2,453,550.88
Resultados acumulados	60,025.00	60,025.00
P/r eliminación de los dividendos repartidos de Intermitiagro S. A., a favor de Internacional Laboratories Services Interlab S. A.		
Inversiones en Asociadas - Interlab	82,882.39	75,977.56
Ganancia por valorización de Inversiones del periodo		15,904.83
Resultados acumulados		
P/r eliminación de la valoración al valor patrimonial de la inversión de la subsidiaria Intermitiagro S. A.		
Capital social	345,000.00	
Reserva legal	23,969.31	
Reserva facultativa	27,621.28	
Resultado del ejercicio	75,977.56	59,494.67
Resultados Acumulados		413,073.48
Inversiones en Asociadas - Interlab		
P/r eliminación de las cuentas patrimoniales controladas de Intermitiagro S. A.		
PASAN	U.S.\$ 3,079,026.42	3,079,026.42

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 5: Información sobre Asientos de Eliminación, Reversos y Ajustes – Registros Extracontables

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares EE.UU.)

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA CONTABLE

	<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>
VIENEN	U.S.\$ 3,079,026.42	\$,079,026.42
Otras cuentas por pagar – Interlab	4,508.00	
2% Servicios Sociedades	92.00	
Cuentas por pagar – International Laboratories Services	8,712.91	
Anticipo Labquevedo		4,600.00
Cuenta por cobrar Labquevedo a largo plazo		1,851.09
Resultados Acumulados		6,861.82
Por eliminación de cuentas por cobrar y pagar entre International Laboratories Services Interlab S. A. y Labquevedo S. A.		
Convenios Labquevedo	106,625.59	
Convenio Interlab		106,625.59
Por eliminación de Ingresos y costos entre International Laboratories Services Interlab S. A. y Labquevedo S. A.		
Interés préstamos Labquevedo		9,150.00
Gastos de Interés		9,150.00
Por eliminación de otros Ingresos y gastos financieros entre International Laboratories Services Interlab S. A. y Labquevedo S. A.		
PASAN	U.S.\$ 3,208,114.92	\$,208,114.92

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 5: Información sobre Asientos de Eliminación, Reversas y Ajustes – Registros Extracontables

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares EE.UU.)

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA CONTABLE

	<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>
VIENEN		
Resultado del ejercicio	U.S.\$ 3,208,114.92	3,208,114.92
Resultados acumulado	30,900.00	30,900.00
Por eliminación de los dividendos repartidos de Labquevedo S. A., a favor de International Laboratories Services Interlab S. A.		
Inversiones en Asociadas – Interlab		
Resultados acumulados	38,965.22	
Generancia por valorización de inversiones del período	24,307.52	
Por eliminación de la valoración al valor patrimonial de la inversión de la subsidiaria Labquevedo S. A.		63,292.74
Capital social		
Reserva legal	309,000.00	
Reserva facultativa	11,725.10	
Resultado del ejercicio	11,393.19	
Resultados Acumulados	63,292.74	
Inversiones en Asociadas – Interlab		55,905.55
Por eliminación de las cuentas patrimoniales controladas de Labquevedo S. A.		339,445.48
PASAN		
	U.S.\$ 3,697,658.89	3,697,658.89

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 6: Información Sobre la Participación de Internacional Laboratorios Services Interlab S. A. en el Patrimonio de las Subsidiarias

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares EE.UU.)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>SUBSIDIARIAS</u>	<u>Total de Patrimonios</u>	<u>% de Participación de Internacional Laboratories Services Interlab S. A.</u>	<u>Valor Patrimonial Proporcional</u>	<u>Valor de la Inversión en Libros</u>	<u>Reconocimiento en Resultados Años Anteriores</u>
Labservices S. A.	1,060,042.40	51.11%	541,799.45	332,792.34	209,007.11
Intermachala S. A.	455,767.24	73.25%	333,849.60	213,033.81	120,815.69
Intermilagro S. A.	478,925.77	66.25%	413,073.48	320,181.09	92,882.39
Labquevedo S. A.	439,411.63	77.25%	339,445.49	300,460.26	38,965.22
	<u>2,434,147.04</u>		<u>1,628,167.91</u>	<u>1,168,477.50</u>	<u>554,181.29</u>
Total patrimonio de las subsidiarias			2,434,147.04		
Total patrimonio de la controladora			<u>1,628,167.91</u>		
Total patrimonio no controlado			<u>805,979.13</u>		

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 7: Información Sobre la Distribución de la Participaciones Controladas y no Controladas en las Cuentas Patrimoniales de las Otras Entidades Integrantes.
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016
 (Expresado en dólares EE.UU.)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	PARTICIPACIÓN CONTROLADORA			
	CONOLIDADO			TOTAL
	LABSERVICES S. A. - LABMANTA S. A.	INTERMACHALA S.A.	INTERMILAGRO S.A.	LABQUEVEDO S. A.
	51.11%	73.25%	86.25%	77.25%
Capital social	92,000.00	293,000.00	345,000.00	309,000.00
Reserva legal	54,319.61	26,486.12	23,989.31	11,725.10
Reserva facultativa	147,611.00	18,175.71	27,821.28	11,333.19
Otros resultados integrales	-2,324.45	-	-	-
Resultados acumulados	136,976.05	-49,439.95	-59,494.67	-56,905.55
Subtotal antes del resultado del ejercicio	428,682.21	293,221.97	337,095.92	276,152.74
Resultado del ejercicio				
Utilidad del ejercicio	113,217.23	50,827.53	75,977.96	63,292.74
TOTAL PATRIMONIO	541,799.45	333,849.50	413,073.48	339,445.48
				1,628,167.91

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 7: Información Sobre la Distribución de la Participaciónes Controladas y no Controladas en las Cuentas Patrimoniales de las Otras Entidades Integrantes.
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016
 (Expresado en dólares EE.UU.)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA				
	CONOLIDADO			TOTAL	
	LABSERVICES S. A. -	INTERWACHALA S.A.	INTERMILAGRO S.A.	LABQUEVEDO S. A.	
	48.89%	26.76%	13.75%	22.75%	
Capital social	88,000.00	107,000.00	55,000.00	91,000.00	341,000.00
Reserva legal	51,957.89	9,672.40	3,821.20	3,453.02	68,904.51
Reserva facultativa	141,193.13	4,811.61	4,403.39	3,337.61	153,745.74
Otros resultados integrales	-2,223.38				-2,223.38
Resultados acumulados	131,020.57	-18,054.83	-9,484.86	-16,464.09	87,016.99
Subtotal antes del resultado del ejercicio	409,948.21	103,429.16	53,739.93	81,326.54	648,443.86
Resultado del ejercicio					
Utilidad del ejercicio	106,294.75	18,488.55	12,112.36	18,639.61	157,535.27
TOTAL PATRIMONIO	518,242.96	121,917.73	65,852.29	99,988.15	806,979.13

LABSERVICES S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

LABSERVICES S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 8: Información del Estado de Situación Financiera Consolidado - ACTIVOS
 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016
 (Expresado en dólares EE.UU.)

<u>ACTIVO</u>	<u>LABSERVICES S.A.</u>	<u>LABMANTA S.A.</u>	<u>TOTAL GRUPO</u>	<u>ELIMINACIONES</u>		<u>SALDOS CONSOLIDADOS LABSERVICES S.A.</u>
				<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>	
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes de efectivo	428,667.13	384,869.72	813,536.85	-	-	813,536.85
Cuentas por cobrar	22,440.40	13,654.95	36,105.35	-	-	36,105.35
Partes relacionadas	100,000.00	-	100,000.00	-	-	100,000.00
Pagos anticipados	3,109.84	2,319.86	5,429.80	-	1,000.00	4,429.80
Activos por impuestos corrientes	48,728.68	11,426.83	60,155.51	-	-	59,855.61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	602,946.05	411,981.56	1,014,927.61	-	-	1,013,927.61
Propiedades, planta y equipo, neto	325,161.21	366,276.07	693,439.28	-	-	693,439.28
Activos intangibles	5,049.39	615.16	5,665.55	-	-	5,665.55
Inversiones en asociadas	386,817.00	-	386,817.00	180,860.40	567,727.40	50.00
Otros activos no corrientes	1,946.66	-	1,946.66	1,000.00	-	2,946.66
TOTAL ACTIVO	1,321,920.31	780,875.79	2,102,796.10	181,960.40	568,727.40	1,716,029.10

LABSERVICES S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 9: Información del Estado de Situación Financiera Consolidado - PASIVOS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares EE.UU.)

<u>PASIVO</u>	<u>ELIMINACIONES</u>			<u>TOTAL GRUPO</u>	<u>SALDOS CONSOLIDADOS LABSERVICES S. A.</u>	
	<u>LABSERVICES S.A.</u>	<u>LABMANIA S.A.</u>	<u>DÉBITO</u>		<u>CRÉDITO</u>	<u>LABSERVICES S. A.</u>
PASIVO CORRIENTE						
Cuentas por pagar	11,030.12	7,538.97	-	18,569.09	-	18,569.09
Beneficios empleados	100,991.33	49,734.65	-	150,725.98	-	150,725.98
Pasivos por impuestos corrientes	80,309.46	41,722.33	-	122,031.79	-	122,031.79
TOTAL PASIVO CORRIENTE	192,330.91	99,055.95	-	291,386.86	-	291,386.86
Beneficios a empleados a largo plazo	69,547.00	16,430.00	-	85,977.00	-	85,977.00
TOTAL PASIVO	261,877.91	115,485.95	-	377,363.86	-	377,363.86

LABSERVICES S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 10: Información del Estado de Situación Financiera Consolidado – Patrimonio

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares EE.UU.)

PATRIMONIO	LABSERVICES S.A.	LABMANTA S.A.	TOTAL GRUPO	ELIMINACIONES		SALDOS CONSOLIDADO LABSERVICES S. A.
				DÉBITO	CRÉDITO	
Capital social	190,000.00	463,300.00	633,300.00	396,767.00	-	246,533.00
Reserva legal	106,277.50	49,419.74	155,697.24	42,168.17	-	113,531.07
Reserva facultativa y estatutaria	268,604.13	29,826.93	318,831.06	25,449.09	-	293,161.97
Otros resultados integrales	-4,547.83	-2,904.39	-7,452.22	-	2,478.10	-4,974.12
Resultados acumulados	198,016.99	45,246.88	241,263.87	38,606.78	175,722.57	378,360.66
Resultado del ejercicio	293,484.61	90,600.63	383,992.29	149,197.09	77,217.46	312,012.66
TOTAL PATRIMONIO	1,060,042.40	665,369.84	1,725,432.24	642,185.13	255,418.13	1,338,686.24
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1,321,920.31	786,675.79	2,102,796.10	842,185.13	255,418.13	1,716,029.10

LABSERVICES S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 11: Información del Estado de Resultados Integrales del Período Consolidado - Resultados
 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	ELIMINACIONES			TOTAL GRUPO	SALDOS CONSOLIDADOS LABSERVICES S. A.	
	LABSERVICES S. A.	LABMANTA S. A.	LABMANTA S. A.		DÉBITO	CRÉDITO
Ingresos de actividades ordinarias	2,774,281.56	1,536,608.81	4,310,870.39	144,749.42	-	4,166,120.97
Costos de ventas y producción	1,824,448.68	1,025,567.83	2,850,016.51	-	144,749.42	2,705,267.09
UTILIDAD BRUTA	949,832.88	511,040.98	1,460,853.86	144,749.42	144,749.42	1,460,853.86
Otros ingresos	91,261.30	143.51	81,404.81	71,979.63	-	19,425.18
<u>Gastos</u>						
Gastos de administración	579,890.17	285,765.71	865,655.88	-	-	865,655.88
Gastos de ventas	537.60	403.20	940.80	-	-	940.80
Gastos financieros	31,533.48	23,407.90	54,941.38	-	-	54,941.38
TOTAL GASTOS	611,961.25	309,576.81	921,538.06	-	-	921,538.06
Otros egresos	2,137.43	4,637.74	6,775.17	-	-	6,775.17
Ganancias por medición de inversiones en asociadas al método de participación	-	-	-	77,217.46	77,217.46	-
Resultado antes de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	426,975.52	196,969.94	623,945.46	293,946.51	221,966.88	551,966.83
Participación a trabajadores	-64,046.33	-29,545.49	-93,591.82	-	-	-93,591.82
Impuesto a la renta causado	-69,437.58	-37,579.34	-107,016.92	-	-	-107,016.92
Reserva legal	-	-39,344.43	-39,344.43	-	-	-39,344.43
Resultado del ejercicio	283,491.61	90,500.68	383,992.29	293,946.51	221,966.88	312,012.66
Resultado del ejercicio no controlado	-	13,283.22	13,283.22	-	-	13,283.22
Resultado del ejercicio controlado	283,491.61	77,217.46	370,709.07	293,946.51	221,966.88	298,729.44

LABSERVICES S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 12: Información sobre Asientos de Eliminación, Reversos y Ajustes – Registros Extracontables
 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016
 (Expresado en dólares EE.UU.)

<u>DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA CONTABLE</u>	<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>
Otros activos no corrientes	1,000.00	
Pagos anticipados		1,000.00
Por reclasificación en Labmanta S. A., de depósito en garantía a corto plazo a otros activos no corrientes a largo plazo		
Ventas – Labservices S. A.	142,208.39	
Ventas – Labmanta S. A.	2,541.03	
Costo de venta – Labservices S. A.		2,541.03
Costo de venta – Labmanta S. A.		142,208.39
Por eliminación de las ventas y costos de ventas entre partes relacionadas		
Resultado del ejercicio – Labservices S. A.	71,979.63	
Resultados acumulados – Labmanta S. A.		71,979.63
Por eliminación de los dividendos repartidos a favor de Labservices S. A.		
PASAN		
	U.S.\$ 217,729.05	217,729.05

LABSERVICES S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 12: Información sobre Asientos de Eliminación, Reversos y Ajustes - Registros Extracontables
 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018
 (Expresado en dólares EE.UU.)

<u>DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA CONTABLE</u>	<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>
VIENEN		
	U.S.\$	217,729.06
Inversiones en Asociadas Labservices S. A.		217,729.05
Gañancia por valorización de Inversiones del período	180,960.40	
Resultados acumulados		77,217.46
Por eliminación de la valoración al valor patrimonial de la Inversión de la subsidiaria Labmanta S. A.		103,742.94
Capital social		
Reserva legal	306,767.00	
Reserva facultativa y estatutaria	42,166.17	
Resultado acumulados	26,449.08	
Utilidad del ejercicio	38,605.78	
Otros Resultados Integrales	77,217.46	
Inversiones en Asociadas - Labservices S. A.		2,478.10
Por eliminación de las cuentas patrimoniales controladas de Labmanta S. A.		567,727.40
TOTAL		
	U.S.\$	968,894.96
		968,894.96

LABSERVICES S. A. Y OTRAS ENTIDADES INTEGRANTES

ANEXO 14: Información Sobre la Distribución de la Participaciónes Controladas y no Controladas en las Cuentas Patrimoniales de las Otras Entidades Integrantes.
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</u>		
<u>LABMANTA S. A.</u>	<u>PARTICIPACIÓN CONTROLADORA</u>	<u>PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA</u>	<u>TOTAL</u>
	<u>85.32%</u>	<u>14.68%</u>	<u>100%</u>
Capital social	386,767.00	66,533.00	453,300.00
Reserva legal	42,188.17	7,253.57	49,441.74
Reserva facultativa y estatutaria	25,449.09	4,377.84	29,826.93
Otros resultados integrales	-2,478.10	-426.29	-2,904.39
Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores	38,805.78	6,641.10	45,446.88
Subtotal antes del resultado del ejercicio	490,509.94	84,379.22	574,889.16
Resultado del ejercicio	77,217.46	13,283.22	90,500.68
Utilidad del ejercicio			
TOTAL PATRIMONIO	567,727.40	97,662.44	665,389.84