

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Informe de Auditoría Emitido por un Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado del Período y Otro Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el estado del resultado del periodo y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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, descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Fundamento de la opinión

Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador y del Código de Ética, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable del registro, preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de error material, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230

entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro

Edificio Bristol Parc

Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506

Email: quito@vizñay.com

PBX: (593-2) 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantía Cornejo

No. 9 y calle Carlos Endara

Edificio Vizñay, Asociados

Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103

Email: guayaquil@vizñay.com

PBX: (593-4) 2680266

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte un error material cuando éste exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Planeamos y desarrollamos la auditoría, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de riesgos de error significativo, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a un error involuntario, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y que las notas a los estados financieros hechas por la Administración sean adecuadas; y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la representación fiel.

Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros, y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. En el caso de concluir que existe incertidumbre significativa, se requiere que este hecho se incluya en el informe de auditoría en las correspondientes notas a los estados financieros o, si dichas notas son inadecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.

Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y la realización de la auditoría de la entidad, así como de expresar nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230

entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro

Edificio Bristol Parc

Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506

Email: quito@vizhnay.com

PBX: (593-2) 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantia Cornejo

No. 9 y calle Carlos Endara

Edificio Vizhnay, Asociados

Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103

Email: guayaquil@vizhnay.com

PBX: (593-4) 2680266

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Informe de cumplimiento tributario:

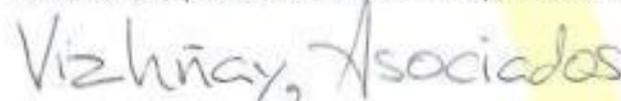
De acuerdo con los numerales 30, 31 y 32 del Artículo 2 del Decreto Ejecutivo 973, publicado en el Suplemento del Registro oficial 736, del 9 de abril 2016, que reformó el artículo 279 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; establece que:

Los auditores están obligados, bajo juramento, a incluir en los dictámenes que emitan respecto de los estados financieros de las sociedades auditadas, un informe separado que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de las mismas, ya sea como contribuyentes o en su calidad de agentes de retención o percepción de los tributos.

El informe del auditor deberá sujetarse a las Normas Internacionales de Auditoría y expresará la opinión respecto del cumplimiento de las normas legales y reglamentarias vigentes, así como de las resoluciones de carácter general y obligatorias emitidas por el Director General del Servicio de Rentas Internas.

El sujeto pasivo sobre el cual se emita el informe que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias previstas en este artículo, será responsable por la presentación de dicho informe ante la Administración Tributaria, que de acuerdo con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 660 del 31-XII-2015, el Informe de Cumplimiento Tributario y sus anexos deberá ser presentado anualmente hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información.

La opinión de los Auditores Externos de los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a este informe.



Guayaquil - Ecuador, 19 de marzo del 2018
RNAE No. 105



Rodrigo Ricardo Vizhñay Vincent
RNC No. 36050

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230
entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro
Edificio Bristol Parc
Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506
Email: quito@vizhñay.com
PBX: (593-2) 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantía Cornejo
No. 9 y calle Carlos Endara
Edificio Vizhñay, Asociados
Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103
Email: guayaquil@vizhñay.com
PBX: (593-4) 2680266

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU)

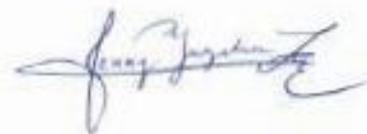
ACTIVO

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo (notas 2 y 4)	1,545,416.77	1,773,510.03
Inversiones temporales (notas 2 y 5)	3,909,588.20	3,896,535.22
Cuentas por cobrar (notas 2 y 6)	702,037.31	1,408,556.71
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	1,441,133.79	1,451,011.97
Pagos anticipados (notas 2 y 8)	31,244.60	34,985.35
Activos por impuestos corrientes (notas 2 y 9)	571,928.87	485,544.64
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>8,201,349.54</u>	<u>9,050,143.92</u>
Cuentas por cobrar a largo plazo (notas 2 y 6)	241,498.97	-
Partes relacionadas a largo plazo (notas 2 y 7)	1,332,100.44	277,846.53
Propiedades, planta y equipo, neto (notas 2 y 10)	1,746,952.90	1,785,639.25
Inversiones en asociadas (notas 2 y 11)	4,107,950.11	4,109,950.11
Otros activos no corrientes (notas 2 y 12)	39,175.39	39,144.82
TOTAL ACTIVO	<u>15,669,027.35</u>	<u>15,262,724.63</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 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

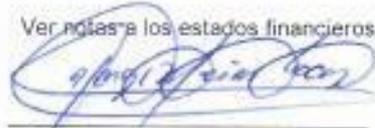
PASIVO

PASIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Cuentas por pagar (notas 2 y 13)	392,163.80	1,124,167.55
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	191,471.58	72,892.62
Beneficios a empleados (notas 2 y 14)	1,288,740.33	1,221,870.01
Pasivos por impuestos corrientes (nota 15)	1,206,769.38	1,151,870.52
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3,079,145.09	3,570,800.70
Partes relacionadas a largo plazo (notas 2 y 7)	1,001.00	536,517.00
Beneficios a empleados a largo plazo (notas 2 y 16)	958,750.59	1,145,797.00
Otras cuentas por pagar a largo plazo (nota 17)	2,313.74	91,691.09
TOTAL PASIVO	4,041,210.42	5,344,805.79

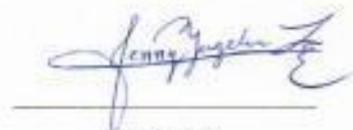
PATRIMONIO

Capital social (nota 18)	2,304,000.00	2,304,000.00
Reserva legal (nota 2)	1,429,683.01	1,429,683.01
Reserva facultativa (nota 19)	4,385,599.12	3,640,430.99
Reserva de capital	89,583.01	89,583.01
Resultados acumulados (nota 19)	9,879.45	9,860.49
Resultado del ejercicio	2,500,000.00	2,000,000.00
Resultados de años anteriores – NIIF	726,925.34	726,925.34
Otros resultados integrales	182,147.00	-282,564.00
TOTAL PATRIMONIO	11,627,816.93	9,917,918.84
PASIVO CONTINGENTE (NOTA 20)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	15,669,027.35	15,262,724.63

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estado del Resultado del Período y Otro Resultado Integral
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	23,171,828.31	23,015,207.58
Costos de venta	-14,804,112.86	14,158,612.34
UTILIDAD BRUTA	8,367,715.45	8,856,595.24
Otros ingresos	613,463.55	658,124.70
<u>Gastos</u>		
Gastos de ventas	488,259.82	850,063.83
Gastos de administración	3,554,533.03	3,499,585.87
TOTAL GASTOS	4,042,792.85	4,349,649.70
Otros egresos	304.11	3,896.86
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4,938,082.04	5,161,173.38
Participación a trabajadores (notas 2, 14 y 20)	-740,712.31	-774,176.01
Impuesto a la renta causado (notas 2, 15 y 20)	-952,201.60	-937,273.21
Reserva legal (nota 2)	-	-344,972.42
Reserva facultativa (nota 19)	-745,168.13	-1,104,751.74
RESULTADO DEL EJERCICIO	2,500,000.00	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 Periodo y Otro Resultado Integral del Periodo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Resultado del ejercicio	2,500,000.00	2,000,000.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
<u>RESULTADO ACTUARIAL JUBILACIÓN PATRONAL</u>		
Ganancia / pérdida actuarial jubilación patronal del periodo	377,599.00	-14,548.00
Pérdida actuarial bonificación por jubilación patronal años anteriores	-	-224,192.00
<u>RESULTADO ACTUARIAL BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO</u>		
Ganancia actuarial bonificación por desahucio del periodo	87,112.00	30,052.00
Pérdida actuarial bonificación por desahucio años anteriores	-	-73,876.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETOS	<u>464,711.00</u>	<u>-282,564.00</u>
Resultado integral total del año	<u>2,964,711.00</u>	<u>1,717,436.00</u>
RESULTADO POR ACCIÓN	1.09	0.87
RESULTADO POR ACCIÓN INTEGRAL TOTAL	1.29	0.75

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 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
<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	1,429,683.01	1,084,710.59
Transferencia de resultado del ejercicio	-	344,972.42
Saldo final	1,429,683.01	1,429,683.01
<u>RESERVA FACULTATIVA</u>		
Saldo inicial	3,640,430.99	2,535,679.25
Transferencia de resultado del ejercicio (nota 19)	745,168.13	1,104,751.74
Saldo final	4,385,599.12	3,640,430.99
<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	9,860.49	-
Transferencia de resultado del ejercicio	2,000,000.00	2,000,000.00
Pago de dividendos en efectivo	-2,000,000.00	-1,990,139.51
Ajustes de años anteriores	18.96	-
Saldo final	9,879.45	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	4,938,082.04	5,161,173.38
Participación a trabajadores	-740,712.31	-774,176.01
Impuesto a la renta causado	-952,201.60	-937,273.21
Apropiación de la reserva legal	-	-344,972.42
Transferencia a reserva facultativa (nota 19)	-745,168.13	-1,104,751.74
Saldo final	2,500,000.00	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.

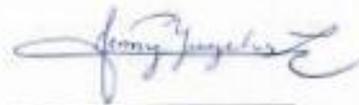
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>		
Saldo inicial	-282,564.00	-84,716.00
Reconocimiento por diferencias actuariales	-	84,716.00
Ganancia / pérdida actuarial por jubilación patronal	377,599.00	-238,740.00
Ganancia / pérdida actuarial de bonificación por desahucio	87,112.00	-43,824.00
Saldo final	182,147.00	-282,564.00
TOTAL	11,627,816.93	9,917,918.84

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

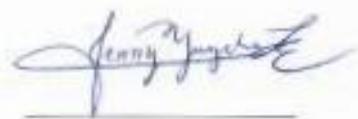
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU)

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Efectivo recibido de clientes y otros	23,205,936.56	23,027,759.63
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-20,320,896.06	-19,545,062.75
Efectivo generado en las operaciones	<u>2,885,038.50</u>	<u>3,482,696.88</u>
Impuestos pagados	-897,302.74	-937,115.32
FLUJO DE EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>1,987,735.76</u>	<u>2,545,581.56</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Aumento / disminución en inversiones temporales	-13,052.98	553,417.81
Disminución en inversiones en asociadas	2,000.00	2,000.00
Compras de propiedades, planta y equipo (nota 10)	-204,776.04	-235,561.22
Ventas de propiedades, planta y equipo	-	258.99
EFFECTIVO NETO USADO / PROVINIENTE EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-215,829.02</u>	<u>320,115.58</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de dividendos en efectivo	-2,000,000.00	-1,990,139.51
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>-2,000,000.00</u>	<u>-1,990,139.51</u>
Disminución / aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-228,093.26	875,557.63
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	<u>1,773,510.03</u>	<u>897,952.40</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo (notas 2 y 4)	<u>1,545,416.77</u>	<u>1,773,510.03</u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

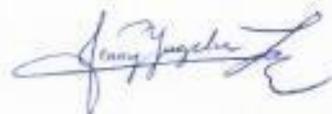
Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
 Con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4,938,082.04	5,161,173.38
Ajustes por:		
Depreciación y baja de propiedades, planta y equipo	243,462.39	222,276.75
Amortización de pagos anticipados	81,712.41	69,271.23
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	277,664.59	220,765.00
Otras partidas no monetarias	18.96	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	5,540,940.39	5,673,486.36
Disminución / aumento en cuentas por cobrar	706,519.40	-55,471.26
Disminución / aumento en partes relacionadas por cobrar	9,878.18	-411,105.95
Aumento en pagos anticipados	-77,971.66	-82,311.87
Aumento en activos por impuestos corrientes	-86,384.23	-14,133.19
Aumento en partes relacionadas por cobrar a largo plazo	-1,054,253.91	-178,995.44
Aumento en cuentas por cobrar a largo plazo	-241,498.97	-
Aumento en otros activos no corrientes	-30.57	-
Disminución / aumento en cuentas por pagar	-732,003.75	30,983.10
Aumento / disminución en partes relacionadas por pagar	118,578.96	-532,164.17
Disminución en beneficios a empleados corto plazo	-673,841.99	-699,162.64
Disminución en partes relacionadas por pagar a largo plazo	-535,516.00	-107,113.00
Disminución de beneficios a empleados a largo plazo	-	-19,356.35
Disminución en otras cuentas por pagar a largo plazo	-89,377.35	-121,958.71
Disminución en impuestos pagados	-897,302.74	-937,115.32
EFFECTIVO DE EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	1,987,735.76	2,545,581.56

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La entidad 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 preparación y presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados del periodo y otros resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas de los estados financieros 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 de negocio en marcha

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

c. Registro contable y moneda de presentación

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

d. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras.

La entidad clasifica los intereses pagados y cobrados como flujos de efectivo en actividades de operación, los dividendos recibidos como flujos de efectivo en actividades de inversión y los dividendos pagados como flujos de efectivo en actividades de financiamiento.

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 participen 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 al costo histórico y se amortizan hasta el periodo de vigencia del bien o servicio.

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

l. 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 o empleador.

o. Participación de trabajadores en utilidades

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

p. Pasivo contingente

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

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

q. **Capital suscrito o asignado**

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

r. **Reserva legal**

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas.

La reserva legal se determina considerando la utilidad líquida, que para una sociedad anónima consiste en el 10% de dicha utilidad hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

s. **Reserva facultativa, estatutaria**

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

t. **Reserva de capital**

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

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

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

v. **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.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

w. Impuestos a las ganancias

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

Impuesto a la renta causado

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

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del estado de situación, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa de impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

Se reduce el saldo del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

x. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de bienes y servicios

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

y. Gastos

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

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

- NIIF 9 "Instrumentos financieros". Esta Norma sustituye la guía de la NIC 39.

El IASB ha publicado la versión completa de la NIIF 9, "Instrumentos financieros", que sustituye la guía de la NIC 39. Esta versión final incluye los requerimientos de clasificación y valoración de los activos y pasivos financieros; también incluye un modelo de pérdidas de crédito esperadas que sustituye al modelo de pérdidas por deterioro del valor incurridas actualmente utilizado.

La NIIF 9 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018, si bien se permite su adopción anticipada.

- NIIF 15 "Ingresos ordinarios procedentes de contratos con clientes" Esta Norma sustituye a las siguientes normas: (a) la NIC 11 Contratos de Construcción; (b) la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias.

Bajo esta norma, los ingresos se reconocen cuando un cliente obtiene el control del bien o servicio vendido. Un cliente obtiene el control cuando tiene tanto la capacidad de dirigir el uso como de obtener los beneficios del bien o servicio. La transferencia de control no es la misma que la transferencia de riesgos y beneficios, ni es necesariamente la misma que la culminación de un proceso de ganancias como se considera hoy. Las entidades también tendrán que aplicar una nueva guía para determinar si deben reconocer los ingresos a lo largo del tiempo o en un momento determinado del mismo. En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 15 requiere amplia información para proporcionar un mayor conocimiento tanto de los ingresos que se hayan reconocido como de los ingresos que se espera reconocer en el futuro en relación con contratos existentes. Asimismo, se proporcionará información cuantitativa y cualitativa sobre los juicios significativos realizados por la dirección en la determinación de los ingresos que se reconocen, así como sobre los cambios en estos juicios.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

La NIIF 15 será efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

- NIIF 16 "Arrendamientos". Esta Norma sustituye las siguientes Normas e Interpretaciones: (a) NIC 17 Arrendamientos; (b) CINIIF 4 Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento; (c) SIC-15 Arrendamientos Operativos—Incentivos; y (d) SIC-27 Evaluación de la Esencia de las Transacciones que Adoptan la Forma Legal de un Arrendamiento.

En enero de 2016 ha sido aprobada la nueva normativa internacional relativa a los Arrendamientos (NIIF 16), que supone un significativo cambio de criterio respecto a la norma vigente (NIC 17). Bajo esta nueva norma, en el caso de los arrendatarios, se exigirá que las sociedades incluyan en sus balances la mayor parte de los contratos de arrendamiento, viendo incrementado tanto su Activo como su Pasivo. En este nuevo contexto, las sociedades deberán registrar un Activo por el derecho de uso del bien alquilado y un Pasivo por el valor actual de los pagos mínimos futuros (incluyendo también el pago final del bien si aplica y existen expectativas de que vaya a incurrirse en el mismo). En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 16 elimina la clasificación de los arrendamientos entre operativo y financiero.

La NIIF 16 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2019.

- NIIF 14 – Cuentas de diferimientos de actividades reguladas

La NIIF 14 es una norma opcional que permite a una entidad, cuando adopte por primera vez las NIIF y cuyas actividades estén sujetas a regulación de tarifas, seguir aplicando la mayor parte de sus políticas contables anteriores para las cuentas diferidas reguladas. Las entidades que adopten la NIIF 14 tienen que presentar las cuentas diferidas reguladas como partidas separadas en el estado de situación financiera y presentar los movimientos de esas cuentas como partidas separadas en el estado de resultados y en el estado del resultado del período y otro resultado integral. La norma requiere desgloses respecto a la naturaleza y a los riesgos asociados con las tarifas reguladas de la entidad, así como los impactos de las tarifas reguladas en las cuentas anuales.

Esta norma no aplica para esta entidad porque no ha adoptado la Normas Internacionales de Información Financiera en este período; sino, que fueron adoptadas con anterioridad.

- Modificaciones a las NIIF 10 y NIC 28 – Ventas o contribución de activos entre un inversor y su asociada o su negocio conjunto.

Esta modificación pretende eliminar el conflicto existente entre la NIIF 10 y la NIC 28 para las aportaciones de negocios a asociadas o negocios conjuntos.

La aplicación de esta modificación se encuentra pendiente de definir.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

- Modificaciones a la NIIF 2 – Clasificación y valoración de las transacciones de pagos basados en acciones

La modificación afecta a la clasificación y cuantificación de pagos basados en acciones en tres áreas: a) Los efectos de las condiciones de vencimiento en el importe de la obligación si su pago es en efectivo b) La clasificación de los pagos realizados por cuenta del preceptor de las retenciones fiscales c) El registro contable cuando un pago en acciones se modifica pasando a ser liquidable en efectivo a liquidable en acciones.

Las modificaciones a la NIIF 2 es efectiva para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

- Interpretación 22 Transacciones en Moneda Extranjeras y Contraprestaciones, Anticipadas.

Esta interpretación trata el registro contable de los anticipos que se entregan en moneda extranjera una moneda distinta a la funcional para la compra de bienes y de cómo deben ser reconocidas las diferencias en cambio de dichos anticipos.

La interpretación 22, es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

Mejoras a las NIIF, ciclo 2014-2016

Incluye cambios a la NIIF 1, eliminando ciertas exenciones, y a la NIC 28, permitiendo a determinadas entidades medir sus inversiones en asociadas o explotaciones conjuntas a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.

Estas mejoras rigen para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

Modificaciones a las NIIF

Modificaciones a la NIC 40; transferencias de propiedades de inversión.

Esta modificación clarifica los supuestos y las circunstancias que permiten hacer la transferencia de existencias o inmovilizado a propiedad de inversión.

Esta modificación rige para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

INTERNATIONAL 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 del 2017, fue de -0.20%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Caja	U.S.\$	61,347.58	77,640.82
Bancos (a)		1,484,069.19	1,695,889.21
TOTAL	U.S.\$	1,545,416.77	1,773,510.03

(a) El saldo de la cuenta bancos, corresponden a los depósitos en las cuentas corrientes bancarias nacionales por U.S.\$ 1,311,003.58 y a los depósitos en las cuentas corrientes bancarias extranjeras por U.S.\$ 173,065.61. Los saldos en bancos no están sujetos a ninguna restricción y se originan básicamente por las ventas de contado o cobro de los créditos otorgados.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Banco de Guayaquil S. A. (a)	U.S.\$	3,300,000.00	-
Banco Pichincha C. A. (b)		-	3,300,000.00
Sweep Account RP		609,588.20	596,535.22
TOTAL	U.S.\$	<u>3,909,588.20</u>	<u>3,896,535.22</u>

(a) Las operaciones están respaldadas con Certificados de Depósito en Banco de Guayaquil S. A.

Operación No. 65007826 por U.S.\$ 600,000.00 con un plazo de 180 días, fecha de vigencia desde el 29 de noviembre de 2017 hasta el 9 de marzo de 2018, tasa de interés del 4.1%.

Operación No. 65007888 por U.S.\$ 350,000.00 con un plazo de 180 días, fecha de vigencia desde el 20 de diciembre de 2017 hasta el 18 de junio de 2018, tasa de interés del 5%.

Operación No. 65007885 por U.S.\$ 550,000.00 con un plazo de 180 días, fecha de vigencia desde el 19 de diciembre de 2017 hasta el 18 de junio de 2018, tasa de interés del 5%.

Operación No. 65007667 por U.S.\$ 1,800,000.00 con un plazo de 180 días, fecha de vigencia desde el 15 de septiembre de 2017 hasta el 14 de marzo de 2018, tasa de interés del 5%.

(b) 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%.

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 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Préstamos a empleados (a)	U.S.\$	234,288.94	182,687.97
Deudores varios (b)		72,169.68	209,872.45
Otras cuentas por cobrar (c y d)		<u>637,077.66</u>	<u>1,015,996.29</u>
		943,536.28	1,408,556.71
Menos			
Cuentas por cobrar a corto plazo		<u>702,037.31</u>	<u>1,408,556.71</u>
Cuentas por cobrar a largo plazo (d)	U.S.\$	<u>241,498.97</u>	<u>-</u>

(a) Los préstamos a empleados se refieren a utilidades anticipadas del ejercicio económico 2017, cuotas por consumos celulares y saldos del impuesto a la renta por cobrar a empleados.

(b) En deudores varios incluyen: intereses generados por inversión en el Banco de Guayaquil S. A. Ver (nota 5)

(c) Las otras cuentas por cobrar incluyen: Convenios a crédito por U.S.\$ 297,640.28, a Hispana de Seguros por U.S.\$ 16,339.97, garantía al Juzgado 7° Trabajo Guayas por U.S.\$ 14,048.98, anticipo por compra de casa por U.S.\$ 10,074.56, ventas con tarjetas de crédito por U.S.\$ 47,181.97 y el saldo son otras cuentas por cobrar por U.S.\$ 10,292.93.

(d) Las cuentas por cobrar a largo plazo son por convenios con Lisecompe S. A. por U.S.\$ 240,195.48 y Ecuafontes S. A. por U.S.\$ 1,303.49.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las partes relacionadas al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

POR COBRAR	SALDO AL 31/12/2016	DÉBITOS		CRÉDITOS	SALDO AL 31/12/2017
		OTROS	ANTICIPOS PRÉSTAMOS	COBROS Y CRÉDITOS	
CORTO PLAZO					
	U.S.\$				
Accionistas (a)	1,010,840.53	493.00	4,142,964.74	3,719,798.88	1,434,499.19
Intermachala S. A.	764.52	49,559.44	-	50,144.84	179.12
Intermilagro S. A.	10,909.69	28,971.63	-	39,840.32	41.00
Labquevedo S. A.	4,600.00	21,744.68	-	26,344.68	-
Udom S. A.	434.27	1,364.24	-	1,798.51	-
Intereco S. A.	233.55	2,598.87	-	2,429.49	402.93
Interhospital S. A.	422,442.00	-	369,636.75	792,078.75	-
Labranta S. A.	150.48	38,299.19	-	38,449.67	-
Labservices S. A.	577.96	57,434.93	-	58,012.91	-
Empresalud S. A.	59.15	2,253.01	-	1,341.50	970.66
Otras partes relacionadas	-	3,352.46	20,024.16	19,235.73	5,040.89
TOTAL	U.S.\$ 1,451,011.97	206,071.45	4,533,525.65	4,749,475.28	1,441,133.79

(a) International Laboratories Services Interlab S.A., efectuó las respectivas retenciones de Dividendos Anticipados por U.S.\$ 307,242.10 efectuadas en agosto y diciembre respectivamente. Ver (nota 9)

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

<u>POR COBRAR</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u> <u>CONTRATO</u> <u>CONCESIÓN</u>	<u>CRÉDITOS</u> <u>COBROS</u> <u>Y CRÉDITOS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2017</u>
<u>LARGO PLAZO</u>					
Labquevedo S. A.	U.S.\$	1,851.09	-	1,851.09	-
Interhospital S. A. (a)		275,995.44	1,056,105.00	-	1,332,100.44
TOTAL	U.S.\$	277,846.53	1,056,105.00	1,851.09	1,332,100.44

- (a) Corresponde a Contrato de Concesión Comercial y Adenda celebrada el 1 de febrero de 2016, con Interhospital S. A., por un lote de terreno de 704.07 metros cuadrados, por U.S.\$ 1,408,140.00 que se cobrará en dos (2) años.

Del total de la concesión se cobró el 10% como anticipo del contrato que equivale a U.S.\$ 140,814.00 y adicionalmente se cobró como anticipado dos (2) cuotas de U.S.\$ 52,805.25 que da U.S.\$ 105,610.50, ambos anticipos suman de U.S.\$ 246,424.50 más el Impuesto al Valor Agregado - IVA generado por U.S.\$ 29,570.94 da un total de U.S.\$ 275,995.44, al 31 de diciembre del 2016.

Durante el año 2017, se ha cobrado 20 cuotas de U.S.\$ 52,805.25 que da un total de U.S.\$ 1,056,105.00 que sumando el saldo al 31 de diciembre del 2016 da U.S.\$ 1,332,100.44.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

<u>POR PAGAR</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>		<u>CRÉDITOS</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2017</u>
			<u>PAGOS Y</u> <u>DÉBITOS</u>	<u>COMPRAS</u>	<u>OTROS</u>		
<u>CORTO PLAZO</u>							
Accionistas	U.S.\$	15,069.13	98,433.82	-	109,013.95	-	25,649.26
Labservices S. A.		51,111.16	51,111.16	-	102,222.32	-	102,222.32
Indim S. A.		140.00	140.00	-	-	-	-
Labmaria S. A.		3.92	65.02	-	61.10	-	-
Empresalud S. A.		6,508.41	137,897.86	-	131,329.45	-	-
Medec S.A.		-	48,382.28	-	48,382.28	-	-
Intermachala S. A.		-	-	-	29,100.00	-	29,100.00
Intermitagro S. A.		-	-	-	34,500.00	-	34,500.00
TOTAL	U.S.\$	72,892.62	336,030.14	-	454,609.10	-	191,471.58
<u>LARGO PLAZO</u>							
Interhospital S. A.	U.S.\$	535,517.00	535,516.00	-	-	-	1.00
Udam S. A.		1,000.00	-	-	-	-	1,000.00
TOTAL	U.S.\$	536,517.00	535,516.00	-	-	-	1,001.00

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 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Seguros (a)	U.S.\$	31,244.60	34,985.35

(a) El gasto por seguros (primas y cesiones) del año 2017 fue de U.S. \$ 81,712.41

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Retenciones en la fuente a favor que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 20)	U.S.\$	264,686.77	265,912.92
Retenciones en la fuente por dividendos anticipados (nota 20)		307,242.10	219,631.72
TOTAL	U.S.\$	<u>571,928.87</u>	<u>485,544.64</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 2017.

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 2017, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Terrenos	U.S.\$	219,050.75	-	-	219,050.75
Edificios		528,157.78	-	-	528,157.78
Local comercial		128,909.75	-	-	128,909.75
Equipos de laboratorio		1,452,221.37	116,389.16	-	1,568,610.53
Muebles y enseres		216,263.53	18,016.28	-1,878.18	232,401.63
Equipos de oficina		200,862.50	7,922.75	-280.00	208,505.25
Vehículos		34,091.69	-	-	34,091.69
Equipos de computación		343,301.08	61,846.85	-43,638.03	361,509.90
Planta eléctrica		57,287.51	-	-	57,287.51
Herramientas		-	601.00	-	601.00
		<u>3,180,145.96</u>	<u>204,776.04</u>	<u>-45,796.21</u>	<u>3,339,125.79</u>
Menos:					
Depreciación acumulada		1,394,506.71	242,782.00	-45,115.82	1,592,172.89
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	<u>1,785,639.25</u>	<u>-38,005.96</u>	<u>-680.39</u>	<u>1,746,952.90</u>

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

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Un resumen de las inversiones en asociadas al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ENTIDAD	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
Inmotex S. A. (d)	129	16.13	1.00	17,402.00
Intermilagro S. A. (e)	345,000	86.25	1.00	320,191.09
Intermachala S. A. (f)	291,000	72.75	1.00	211,033.61
Labquevedo S. A. (g)	309,000	77.25	1.00	300,460.26
TOTAL	3,606,603			4,107,950.11

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

- (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) La inversión en Labservices S. A., se desglosan en 92,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (c) La inversión en Medec Incorporated S. A., se desglosan en 1 acción a valor nominal de U.S.\$ 3,000.00.
- (d) La inversión en Inmotex S. A., se desglosan en 129 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (e) La inversión en Intermilagro S. A., se desglosan en 345,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (f) La inversión en Intermachala S. A., se desglosan en 291,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (g) La inversión en Labquevedo S. A., se desglosa en 309,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>ENTIDAD</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>U.S.\$</u>
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
Inmotex S. A. (d)	129	15.13	1.00	17,402.00
Intermilagro S. A. (e)	343,000	85.75	1.00	320,191.09
Intermachala S. A. (f)	297,000	74.25	1.00	213,033.81
Labquevedo S. A. (g)	309,000	77.25	1.00	300,460.26
TOTAL	<u>3,614,603</u>			<u>4,109,950.11</u>

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

- (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) La inversión en Labservices S. A., se desglosan en 92,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (c) La inversión en Medec Incorporated S. A., se desglosan en 1 acción a valor nominal de U.S.\$ 3,000.00
- (d) La inversión en Inmotex S. A., se desglosan en 129 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (e) La inversión en Intermilagro S. A., se desglosan en 343,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (f) La inversión en Intermachala S. A., se desglosan en 297,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (g) La inversión en Labquevedo S. A., se desglosa en 309,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00.

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 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Depósitos en garantías (a)	U.S.\$	<u>39,175.39</u>	<u>39,144.82</u>

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

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Proveedores de reactivos	U.S.\$	73,689.32	178,259.59
Acreedores varios		10,993.94	178,505.91
Sobregiro bancario		175,756.08	618,288.04
Otras cuentas por pagar (a)		131,724.46	149,114.01
TOTAL	U.S.\$	392,163.80	1,124,167.55

(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 2017 y 2016, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2016	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDOS 31/12/2017
Décimotercera remuneración	U.S.\$	21,627.08	207,225.34	207,190.87	21,592.61
Décimocuarta remuneración		53,610.04	66,592.59	70,672.86	57,690.31
Vacaciones		372,456.88	12,340.69	108,628.91	468,745.10
Fondo de reserva		-	51,962.14	51,962.14	-
Aporte a IESS por pagar		-	246,427.71	246,427.71	-
IECE - SETEC		-	26,076.99	26,076.99	-
Aporte Patronal		-	290,758.64	290,758.64	-
Participación a trabajadores (notas 2 y 20)		774,176.01	787,042.83	753,579.13	740,712.31
TOTAL	U.S.\$	1,221,870.01	1,688,426.93	1,755,297.25	1,288,740.33

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corriente por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Impuesto al valor agregado IVA	U.S.\$	51.11	228.33	185.02	7.80
Retención en relación de dependencia		30,190.72	43,219.97	36,957.35	23,928.10
Retención en la fuente del impuesto a la renta		163,714.40	606,742.96	854,335.04	211,306.48
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado IVA		20,641.08	220,643.66	219,327.97	19,325.40
Impuesto a la salida de divisas ISD		-	29,399.90	29,399.90	-
Impuesto a la renta causado (notas 2 y 20)		937,273.21	937,273.21	952,201.60	952,201.60
TOTAL	U.S.\$	1,151,870.52	2,037,508.02	2,092,406.88	1,206,769.38

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo es el siguiente:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	870,886.00	377,599.00	205,348.67	698,635.67
Bonificación por desahucio		274,911.00	87,112.00	72,315.92	260,114.92
TOTAL	U.S.\$	1,145,797.00	464,711.00	277,664.59	958,750.59

El gasto de jubilación patronal y desahucio del año 2017 es de U.S.\$ 205,348.67 y U.S.\$ 72,315.92,

respectivamente. En la jubilación patronal y bonificación por desahucio se reconocieron ganancias actuariales por U.S.\$ 377,599.00 y U.S.\$ 87,112.00, la provisión se hizo tomando como base el estudio actuarial realizado por Actuaría Consultores Cía. Ltda.

17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Un resumen de las otras cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, por clasificación principal es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Otras cuentas por pagar (a)	U.S.\$	2,313.74	8,363.09
Simed (Vitek)		-	83,328.00
Total	U.S.\$	2,313.74	91,691.09

(a) Corresponden a cheques girados y no cobrados, notas de crédito a favor de los pacientes y varios.

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 ACCIÓN	No. ACCIONES	%	2017	No. ACCIONES	%	2016
Publitar S. A.	Ecuatoriana	1.00	103,680.00	4.5000	103,680.00	103,680	4.5000	103,680.00
Caputi Oyague Rafael	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Cedeño Rodríguez Cecilia	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Freire Torres Amado	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Guilferez Bazaña Jorge	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Lara Terán Joffe	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Macias Loor Jorge	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Mattamoras Sotomayor Antonio	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Paulson Vernaza Guillermo	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Peña Valdiviezo Enrique	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Transpolo S. A.	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Sánchez Sánchez Gonzalo	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Viapropiedades S. A.	Ecuatoriana	1.00	96,000.00	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Regynews S. A.	Ecuatoriana	1.00	95,998.00	4.1666	95,998.00	95,998	4.1666	95,998.00
Arias Freire Raúl	Ecuatoriana	1.00	86,400.00	3.7500	86,400.00	86,400	3.7500	86,400.00
Morla Porras Diana	Ecuatoriana	1.00	86,400.00	3.7500	86,400.00	86,400	3.7500	86,400.00
Mena Blacio Ivan	Ecuatoriana	1.00	76,000.00	3.2886	76,000.00	76,000	3.2886	76,000.00
Andrade Espinoza Carlos	Ecuatoriana	1.00	60,480.00	2.6250	60,480.00	60,480	2.6250	60,480.00
Del Brulo Perrone Oscar	Ecuatoriana	1.00	43,200.00	1.8750	43,200.00	43,200	1.8750	43,200.00
Andrade Freire Carolina	Ecuatoriana	1.00	43,200.00	1.8750	43,200.00	43,200	1.8750	43,200.00
Posigua Alban Alba Lorena	Ecuatoriana	1.00	36,000.00	1.5625	36,000.00	36,000	1.5625	36,000.00
Posigua Alban William	Ecuatoriana	1.00	36,000.00	1.5625	36,000.00	36,000	1.5625	36,000.00
Otros accionistas	Ecuatoriana	1.00	484,642.00	21.0344	484,642.00	484,642	21.0344	484,642.00
TOTAL			2,304,000.00	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 2017

Mediante Acta de la Junta General Ordinaria de Accionistas de International Laboratories Services Interlab S. A., celebrada el 26 de marzo de 2018, en el sexto punto del día deciden conocer y resolver sobre el destino de las utilidades correspondientes al ejercicio económico 2017. Resuelven el reparto de las utilidades en especie no monetarias por un valor de U.S.\$ 2,500,000.00 de los que deberán deducirse los dos anticipos entregados durante el año por un total de U.S.\$ 1,400,000.00 la diferencia dejarla como 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.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

20. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	4,938,082.04	5,161,173.38
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 14)		740,712.31	774,176.01
Dividendos exentos		361,035.00	312,395.80
		<u>3,836,334.73</u>	<u>4,074,601.57</u>
Más:			
Gastos no deducibles		194,530.87	136,959.73
Gastos incurridos para generar ingresos exentos		286,080.26	2,249.52
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos		11,243.21	46,521.94
		<u>4,328,189.07</u>	<u>4,260,332.76</u>
Utilidad gravable		4,328,189.07	4,260,332.76
Porcentaje del impuesto a la renta		22%	22%
		<u>952,201.60</u>	<u>937,273.21</u>
Impuesto a la renta causado (nota 15)		952,201.60	937,273.21
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		204,310.64	195,381.28
Rebaja del saldo del anticipo – Decreto Ejecutivo N° 210		81,724.26	-
Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado		<u>122,586.38</u>	<u>195,381.28</u>
<hr/>			
Impuesto a la renta causado		952,201.60	937,273.21
Menos:			
Retenciones en la fuente a favor que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 9)		264,686.77	265,912.92
Retenciones en la fuente por dividendos anticipados (nota 9)		307,242.10	219,631.72
		<u>380,272.73</u>	<u>451,728.57</u>
Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$	<u>380,272.73</u>	<u>451,728.57</u>

Los estados financieros de INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio 2014. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de Impuesto a la Renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros

21. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre de 2017, y la fecha del informe de los auditores externos el 19 de marzo de 2018, 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

La entidad solo cuenta con trabajadores en relación de dependencia, tiene personal con discapacidad de acuerdo a la Ley vigente y servicios complementarios con Vielarec Cía. Ltda.

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 los que trabajan, son de propiedad exclusiva de la entidad.