74721

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2007

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Vizhñay, Asociados

Associated worldwide with

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Hemos auditado el balance general que se adjunta de INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., al 31 de Diciembre del 2007 y los correspondientes estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas ecuatorianas de contabilidad utilizadas y de las estimaciones significativas hechas por la administración, así como también, evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., al 31 de Diciembre del 2007, los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad descritas en la nota 1.

Vizhñay, Asociados

Marzo 24, 2008
RNAE No. 105

Eddie Vizhñay Díaz
RNC No. 1903

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
28 ABR 2008
Sr. Pedro Marideña
GUAYAQUIL

Guayaquil
Cdla. Nueva Kennedy
Av. del Periodista 134 y calle Primera Este
PBX: (593-4) 2396346
P.O. Box: 09-01-7016

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2007

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE:	
Efectivo en caja y bancos (notas 2 y 4)	1,236,640.98
Cuentas por cobrar (nota 5)	414,099.28
Pagos y gastos anticipados (nota 6)	133,303.49
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,784,043.75
INVERSIONES PERMANENTES (nota 7)	453,000.00
PROPIEDADES, NETO (notas 2 y 8)	344,364.60
OTROS ACTIVOS (nota 9)	26,716.67
TOTAL ACTIVO	2,608,125.02

Ver notas a los estados financieros

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2007

(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO	
PASIVO CORRIENTE:	
Cuentas por pagar (nota 10)	26,068.79
Gastos acumulados por pagar (nota 11)	313,551.97
Impuestos por pagar (nota 12)	346,354.54
TOTAL PASIVO CORRIENTE	685,975.30
Deuda a largo plazo (nota 13)	65,536.46
TOTAL PASIVO	751,511.76
PATRIMONIO	
Capital social (notas 1 y 14)	576,000.00
Aportes para futuras capitalizaciones	576,000.00
Reserva legal	174,063.90
Reserva de capital	89,583.01
Utilidad del ejercicio	440,966.35
TOTAL PATRIMONIO	1,856,613.26
Pasivo contingente (nota 15)	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,608,125.02

Ver notas a los estados financieros

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estado de Resultados

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2007

(Expresado en U.S. dólares)

Ventas netas	8,446,114.37
Costo de ventas	3,372,488.76
UTILIDAD BRUTA	5,073,625.61
Gastos de ventas	2,551,983.18
Gastos de administración	894,025.93
Gastos financieros	80.52
TOTAL DE GASTOS	3,446,089.63
Otros ingresos	74,250.22
Otros egresos	317.39
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1,701,468.81
Participación de trabajadores (notas 2 y 15)	255,220.32
Impuesto a la renta (notas 2 y 15)	316,285.88
Reserva legal	112,996.26
Reinversión a capitalizar	576,000.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	440,966.35

Ver notas a los estados financieros

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2007

(Expresado en U.S. dólares)

CAPITAL SOCIAL	
Saldo inicial	492,000.00
Transferencia de reserva legal	60,973.88
Transferencia de aportes para futuras capitalizaciones	23,026.12
Saldo final	576,000.00
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	
Saldo inicial	23,026.12
Transferencia de capital social	-23,026.12
Transferencia de utilidad del ejercicio	576,000.00
Saldo final	576,000.00
RESERVA LEGAL	
Saldo inicial	122,041.52
Transferencia a capital social	-60,973.88
Apropiación de la reserva legal, 2007	112,996.26
Saldo final	174,063.90
RESERVA DE CAPITAL	
Saldo inicial	89,583.01
Saldo final	89,583.01
RESULTADOS ACUMULADOS	
Saldo inicial	6,823.97
Transferencia de utilidad del ejercicio	526,582.68
Pago de dividendos en efectivo	-533,406.65
Saldo final	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	
Saldo inicial	526,582.68
Transferencia a resultados acumulados	-526,582.68
Utilidad del ejercicio	1,701,468.81
Participación de trabajadores	-255,220.32
Impuesto a la renta	-316,285.88
Reserva legal	-112,996.26
Reinversión a capitalizar	-576,000.00
Saldo final	440,966.35
TOTAL	1,856,613.26

Ver notas a los estados financieros

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2007

(Expresado en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1,701,468.81
AJUSTES POR:	
Amortización de pagos y gastos anticipados	28,156.54
Depreciación y ajustes de activos fijos	90,512.59
Amortización de otros activos	11,666.64
Deuda a largo plazo	51,120.49
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	1,882,925.07
Disminución en cuentas por cobrar	217,349.88
Aumento en pagos y gastos anticipados	-47,477.89
Aumento en otros activos	-3,264.36
Disminución en cuentas por pagar	-57,070.62
Disminución en gastos acumulados por pagar	-125,408.14
Disminución en impuestos por pagar	-205,665.35
EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	1,661,388.59
FLUJOS DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Compras de activos fijos (nota 8, adiciones)	-138,809.61
Ventas de activos fijos (nota 8, adiciones)	2,413.32
Aumento en inversiones permanentes	-46,001.00
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-182,397.29
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago de dividendos	-533,406.65
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-533,406.65
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	945,584.65
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	291,056.33
Efectivo y sus equivalentes al final del período (nota 4)	1,236,640.98

Ver notas a los estados financieros

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los estados financieros

1. OPERACIONES

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

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados, hasta el 31 de Marzo del año 2000, fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica mediante disposiciones de ajustes y conversión contenidas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad No. 17.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Nortamerica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente e este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. Caja y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles.

c. Propiedades, neto

Al costo de adquisición. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 para edificios, 10 para equipos de laboratorio y muebles y enseres, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación (nota 8).

d. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

e. Participación de 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 de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

f. Impuesto a la Renta

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 25% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

g. Registros Contables y Unidad Monetaria

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

3. INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

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 2007 fue de 2.32%.

AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31	PORCENTAJE INFLACION
2004	1.95
2005	4.36
2006	2.87
2007	2.32

4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2007, el saldo es el siguiente:

Caja	U.S. $	31,136.50
Bancos		1,205,504.48
TOTAL	U.S. $	1,236,640.98

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2007, es como sigue:

Préstamos a accionistas	U.S. $	337,431.62
Préstamos a empleados		52,737.59
Otras cuentas por cobrar		14,061.30
Deudores varios		9,868.77
TOTAL	U.S. $	414,099.28

Los préstamos a accionistas y empleados, se refieren a dividendos anticipados del ejercicio económico 2007. Los préstamos a empleados generan intereses.

6. PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos y gastos anticipados al 31 de Diciembre del 2007, es el siguiente:

Anticipo del impuesto a la renta	U.S. $	78,639.32
Retención en la fuente, 2007		43,103.13
Seguros		11,561.04
TOTAL	U.S. $	133,303.49

7. INVERSIONES PERMANENTES

Un resumen de las inversiones permanentes, es como sigue:

Interhospital S. A.	U.S. $	404,000.00
Labservices S. A.		46,000.00
Otras inversiones		3,000.00
TOTAL	U.S. $	453,000.00

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S.A., es propietaria de 404.000 acciones ordinarias y nominativas de U.S.$ 1.00 cada una, por un total de U.S.$ 404,000.00 en Interhospital S.A., según Título de Acciones No. 22, fue emitido el certificado en Enero 30 del 2007.

Interhospital S. A., a la fecha de este informe está en proceso de construcción.

8. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2007, es como sigue:

CUENTAS		SALDOS 31/12/2006	ADICIONES	TRANSFE-RENCIAS	SALDOS 31/12/2007
COSTO					
Terrenos	U.S. $	41,644.14	-	-	41,644.14
Edificios		176,399.86	-	-	176,399.86
Equipos de laboratorio		302,826.38	66,896.83	-	369,723.21
Muebles y enseres		75,480.05	30,709.54	-319.22	105,870.37
Vehículos		15,698.07	11,869.92	-9,050.72	18,517.27
Equipos de computación		84,581.13	29,333.32	-509.71	113,404.74
		696,629.63	138,809.61	-9,879.65	825,559.59
Menos:					
Depreciación acumulada		398,148.73	90,341.69	-7,295.43	481,194.99
Propiedades, neto	U.S. $	298,480.90	48,467.92	-2,584.22	344,364.60

Edificios se deprecian al 5% anual, equipos de laboratorio, muebles y enseres al 10% anual, vehículos al 20% anual y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

9. OTROS ACTIVOS

Un resumen de otros activos al 31 de Diciembre del 2007, es el siguiente:

Software	U.S. $	35,000.00
Depósitos en garantías		8,656.16
Otros		560.47
Menos:		
Amortización		17,499.96
TOTAL	U.S. $	26,716.67

Las licencias de software, se están amortizando a tres (3) años.

10. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2007, por clasificación principal es como sigue:

Cuentas por pagar	U.S. $	17,476.88
Acreedores varios		4,020.58
Otras cuentas por pagar		4,571.33
TOTAL	U.S. $	26,068.79

11. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2007, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2006	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS 31/12/2007
Décimo tercer sueldo	U.S. $	2,293.31	37,931.13	38,988.83	3,351.01
Décimo cuarto sueldo		7,346.05	10,331.26	14,225.74	11,240.53
Vacaciones		15,488.47	12,286.07	18,952.43	22,154.83
Fondo de reserva		11,030.11	26,124.46	31,625.20	16,530.85
Aporte patronal, IECE, SECAP		4,435.06	55,409.88	56,029.25	5,054.43
Participación de trabajadores		143,146.79	143,146.79	255,220.32	255,220.32
TOTAL	U.S. $	183,739.79	285,229.59	415,041.77	313,551.97

12. IMPUESTOS POR PAGAR

El movimiento de los impuestos por pagar por el año terminado al 31 de Diciembre del 2007, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2006	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS 31/12/2007
Impuesto a la renta en relación de dependencia	U.S. $	5,995.53	14,727.20	12,875.88	4,144.21
Retención en la fuente		26,482.36	229,440.70	203,285.61	327.27
Retención en la fuente del IVA		2,767.45	29,328.97	28,451.50	1,889.98
Impuestos por pagar varios		-	115,573.42	139,280.62	23,707.20
Impuesto a la renta		200,488.67	200,488.67	316,285.88	316,285.88
TOTAL	U.S. $	235,734.01	589,558.96	700,179.49	346,354.54

13. DEUDA A LARGO PLAZO

El movimiento de la deuda a largo plazo al 31 de Diciembre del 2007, es como sigue:

Jubilación patronal	U.S. $	41,019.46
Bonificación por desahucio		10,101.03
Otras cuentas por pagar		14,415.97
TOTAL	U.S. $	65,536.46

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	No. ACCIONES	%	VALOR DE ACCION	SALDO U.S.$
Saldo inicial	492,000.00	85.42	1.00	492,000.00
Aumento de capital	84,000.00	14.58	1.00	84,000.00
Saldo final	576,000.00	100.00		576,000.00

De acuerdo a el Acta General Ordinaria de la Junta General de Accionistas, celebrada el 29 de Marzo del 2007 y Protocolizada el 21 de Mayo del 2007, se resuelve por unanimidad que se utilice el 10% de la Reserva legal del 2005, la suma de U.S.$ 60,973.88 y se reinvierta las utilidades del año 2006, la suma de U.S.$ 23,026.12 para el pago de las acciones insolutas, es decir la suma de U.S.$ 84,000.00 que corresponde al pago de las acciones suscritas y no pagadas del aumento de capital resuelto y aprobado en el año 2006.

15. IMPUESTO A LA RENTA

CONCILIACION DE IMPUESTOS

Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S. $	1,701,468.81
Menos:		
Participación de trabajadores		255,220.32
Más:		
Gastos no deducibles		49,295.04
Base imponible, antes de reinversión	U.S. $	1,495,543.53

BASE DE REINVERSION	BASE	TASA DE IMPUESTO	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO
Valor a reinvertir	576,000.00	15%	86,400.00
Valor que no se reinvierte	919,543.53	25%	229,885.88
Total	1,495,543.53		316,285.88
Menos:			
Anticipo impuesto a la renta			78,639.32
Retenciones en la fuente año, 2007			43,103.13
Impuesto a pagar			194,543.43

Según la resolución 2001-41 de la Función Legislativa publicada en el Registro Oficial No. 325 del 14 de Mayo del 2001, establece que las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción del diez por ciento (10%) en la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento del capital social, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de Diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Los estados financieros de INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto hasta el año 2007. De acuerdo con 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.

16. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2007, y la fecha del informe de los auditores independientes Marzo 24 del 2008, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

17. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia, no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2007.

18. PROPIEDAD INTELECTUAL

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

19. INFORME TRIBUTARIO

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