

INTERNATIONAL LABORATORIES
SERVICES INTERLAB S. A.

NOTA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S.A.

Balance General

A 31 de Diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en U.S. dólares)

	2012	2011
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivos en caja y bancos	602,096.93	385,624.99
Inversiones temporales	800,000.00	1,035,000.00
Cuentas por cobrar	1,161,014.44	1,127,541.38
Pagos y gastos anticipados	487,874.88	<u>343,713.73</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3,050,986.28	2,891,880.10
COMPañÍAS RELACIONADAS	240,660.68	56,403.56
INVERSIONES PERMANENTES	2,006,586.33	1,276,257.00
PROPIEDADES, NETO	1,241,046.22	922,123.18
OTROS ACTIVOS	<u>428,854.68</u>	<u>496,060.68</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>6,968,134.19</u></u>	<u><u>5,642,724.52</u></u>

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S.A.

Balance General

A 31 de Diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en U.S. dólares)

	2012	2011
<u>PASIVO</u>		
PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por pagar	141,304.71	130,868.59
Gastos acumulados por pagar	624,698.50	535,931.82
Impuestos por pagar	<u>744,608.78</u>	<u>630,656.72</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1510,611.99	1,297,457.13
DEUDAS A LARGO PLAZO	348,004.04	328,400.25
Pasivo Diferido	<u>30,858.68</u>	<u> </u>
TOTAL PASIVO	1,889,474.71	1,795,857.38
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social	1,152,000.00	1,152,000.00
Reserva legal	1,025,081.22	831,508.64
Reserva facultativa	635,928.59	373,775.49
Reserva de capital	89,583.01	89,583.01
Resultados Acumulados NIIF	696,066.66	-
Utilidad del ejercicio	<u>1,480,000.00</u>	<u>1,400,000.00</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>5,078,659.48</u>	<u>3,846,867.14</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>6,968,134.19</u></u>	<u><u>5,642,724.52</u></u>

Notas a los estados financieros

1 Información general

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S.A. fue constituida el 10 de Junio de 1996 ante el Registrador Mercantil Suplente del cantón Guayaquil Lcdo. Carlos Ponce Alvarado. Su actividad principal es el proveer servicios de medicina de laboratorio como apoyo al mantenimiento y recuperación de la salud, procurando utilizar la mejor tecnología, con personal altamente capacitado; enfocada en procesos para el mejoramiento continuo de la calidad.

Hasta el 30 de Septiembre de 1999, operó únicamente con un laboratorio principal en el Condominio Las Orquídeas de su propiedad, ubicado en la ciudadela Unión y Progreso calle N número 11 y Avenida Francisco de Orellana, frente al Centro Comercial San Marino.

A partir de esa fecha y para dar un mejor servicio a sus pacientes se han aperturado paulatinamente sucursales por diferentes sectores de la ciudad de Guayaquil, Samborondón y Durán, las mismas que a la fecha se detallan a continuación:

Sucursal N° 01.- Pedro Pablo Gómez # 117 y 6 de Marzo

Sucursal N° 02.- Entreríos M z Y 1, solar 32 Lubricorp Local 2 1C-PB

Sucursal N° 03.- Kennedy Calle Novena Oeste # 105 y Av. San Jorge

Sucursal N° 04.- Azuay # 511 y Coronel (frente a la clínica Alcívar)

Sucursal N° 05.- Alborada XII Local 4, bloque H Centro Comercial Gran Albocentro

Sucursal N° 06.- Miraflores Av. Central # 412 A y calle 7ª, a lado Clínica Rendón

Sucursal N° 07.- Durán Atahualpa # 204 y Venezuela C. Pediátrico Peñaherrera

Sucursal N° 08.- Cdla. Adace Abel Romero Castillo y Calle C

Sucursal N° 09.- Mendiburo 241 entre General Córdova y Baquerizo Moreno

Sucursal N° 10.- Kennedy Norte Av. Luís Orrantía C. y calle Nahim Isafas M z. 110 solares 23-24 Udim ef

1

Sucursal N° 11.- Cañar Solar 3 y Noguchi

2 Resumen de las principales políticas contables

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, los cuales corresponde a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por en anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

Las Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Norma Internacional de Información Financiera – NIIF, conforme a lo siguiente:

Grupos	Compañías	INTERLAB S.A.
Primero	Compañías reguladas por la Ley de Mercado de Valores	No Aplica
Segundo	Compañías cuyo total de activo es igual o superior a \$ 4.000.000,00 al 31 de diciembre del 2007	No Aplica
Tercero	Las demás no consideradas en los grupos anteriores	Aplica

International Laboratories Services Interlab S.A. cerró sus estados financieros al 31 de diciembre del 2007 con un total de activos valorados en \$ 2.608.125,02; por lo que la compañía forma parte del Grupo 3 y para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

En la resolución de la Superintendencia de Compañías No SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011 Registro Oficial No 372 del 27 de Enero del 2011, se da una calificación de PYMES a las personas jurídicas que cumplan con las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a cuatro millones de dólares
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta cinco millones de dólares
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Si la compañía no cumple una de las condiciones detalladas anteriormente deberá aplicar la NIIF Completas conforme a lo siguiente:

Condición PYMES	INTERLAB (31-12-2010)
Activos inferiores a \$ 4.000.000,00	\$ 4.996.047,29
Valor bruto de ventas anuales de hasta \$ 5.000.000,00	\$ 13.914.586,34
Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado).	Menos de 200 empleados

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

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

Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de realice juicios, estimaciones, supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos ingresos y gastos presentados. Los resultados pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos son relevantes son revisadas regularmente y son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros de International Laboratories Services Interlab S. A. son las siguientes:

1. Estimación de la vida útil de Propiedad, Planta y Equipo.
2. Cálculo del valor razonable de Propiedad, Planta y Equipo.
3. Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
4. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
5. Las provisiones por compromisos adquiridos por terceros y los pasivos contingentes.
6. Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos.
7. Valor razonable de los Instrumentos financieros.

A pesar que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificaciones en los próximos ejercicios, lo que se haría en forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio con estimaciones en los correspondientes estado financieros.

Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

Efectivo y equivalentes al 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 y depósitos bancarios.

Inversiones temporales / Activos Financiero Mantenedos hasta el vencimiento

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.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Cuentas por cobrar comerciales son valores por ventas de servicios de laboratorio realizadas a las personas en el curso normal del negocio. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor; sin embargo debido a que el 95% de las ventas son al contado y el 5% restante se realizan con condiciones de crédito normales (30 días), los importes de las cuentas por cobrar no tiene interés implícito, además no se estima la provisión para cuentas de cobranza dudosa por que no existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar.

Servicios y otros pagos anticipados

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

Activos por impuestos corrientes

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

Propiedad, planta y equipo

Los terrenos, edificios y locales comerciales comprenden principalmente la matriz, sucursales, oficinas y se reconocen por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por un tasador (perito) externo independiente, menos la depreciación correspondiente en el caso de los edificios y locales comerciales. Los incrementos en el importe en libros que surgen de la revalorización de los terrenos, edificios y locales comerciales se cargan a Resultados Acumulados NIIF y se presenta dentro de otras reservas en el patrimonio neto debido a la aplicación de la exención del valor razonable como costo atribuido por que en el lugar donde se encuentran los bienes inmuebles de International Laboratories Services Interlab S. A. no existe indicios de eventos que alteren significativamente el valor registrado en libros. El resto de Propiedad, planta y equipo se contabiliza por su coste histórico menos la depreciación. El coste histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los terrenos no se deprecian, La depreciación de los activos fijos 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 partidas de edificio, maquinaria y equipo.

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. 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.

Otros activos corrientes

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

Impuestos diferidos

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- 1.- Las diferencias temporarias deducibles.
- 2.- La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal;
- 3.- La compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

Cuentas por cobrar y pagar con pañías relacionadas

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

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

Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

Beneficios a Empleados

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.

Provisiones por Beneficios a empleados corriente y no corriente

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 la compañía.

Pasivo Diferido

Se incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

Provisiones

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

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.

Capital Social

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

Reserva Legal

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

Reserva facultativa, estatutaria

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

Reserva de Capital

Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 (hasta año 2000), el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas.

Resultado 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.

Utilidad del ejercicio

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

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir y representan los importes a cobrar por exámenes de laboratorio. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

Ingresos por dividendos

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

Hechos posteriores a la fecha de balance

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

AL 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo es como sigue:

	Año 2012	Año 2011
Caja	80,844.01	82,881.22
Bancos	521,252.95	302,743.77
TOTAL	602,096.96	385,624.99

2.2. Inversiones Temporales / Activos Financiero

AL 31 de Diciembre del 2011, el saldo es como sigue:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>FECHA DE VIGENCIA</u>		<u>INTERES</u>	<u>VALOR</u>
	<u>DESDE</u>	<u>HASTA</u>		<u>U.S.\$</u>
<u>Banco Pichincha C.A.</u>				
<u>Certificado de depósito</u>				
OP.# 640131	22/09/2011	20/01/2012	6.50%	300,000.00
OP.# 684258	17/11/2011	16/03/2012	6.50%	500,000.00
				800,000.00
<u>Certificado de inversión</u>				
<u>Diners</u>				
OP.# 640131	19/12/2011	19/03/2012	4.00%	170,000.00
OP.# 684258	19/12/2011	19/03/2012	4.00%	65,000.00
				235,000.00
TOTAL				1.035,000.00

AL 31 de Diciembre del 2012, la inversión que se ha renovado es la siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>FECHA DE VIGENCIA</u>		<u>INTERES</u>	<u>VALOR</u>
	<u>DESDE</u>	<u>HASTA</u>		<u>U.S.\$</u>
<u>Banco Pichincha C.A.</u>				
<u>Certificado de depósito</u>				
OP.# 836899	25/09/2012	23/01/2013	6.25%	800,000.00
TOTAL				800,000.00

2.3. Cuentas por cobrar

AL 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo de los estados financieros es como sigue:

	2012	2011
Préstamos a accionistas a)	U.S. \$ 805,389.32	U.S. \$ 808,821.39
Préstamos a empleados b)	134,893.56	149,704.12
Otras cuentas por cobrar	104,614.75	137,214.44
Deudores varios	<u>116,116.81</u>	<u>31,801.43</u>
TOTAL	U.S. \$ <u>1,161,014.44</u>	U.S. \$ <u>1,127,541.38</u>

a) Los préstamos a accionistas se refieren a dividendos anticipados con su respectivo impuesto tributario.

b) Los préstamos a empleados se refieren a utilidades anticipadas del ejercicio económico 2011, cuotas por consumos celulares y saldos del impuesto a la renta por cobrar a empleados.

2.04 Compañías relacionadas

AL 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	2012	<u>2011</u>
Labquevedo S.A.	U.S. \$ -	U.S. \$ 35,742.88
Intermachala S.A.	231,908.71	11,908.71
Intermilagro S.A.	8,751.97	8,751.97
TOTAL	U.S. \$ 240,660.68	U.S. \$ 56,403.97
<u>PASIVOS</u>		
Labquevedo S.A.	U.S. \$ -	U.S. \$ 92,500.00
Intermilagro S.A.	<u>-</u>	<u>77,500.00</u>
TOTAL	U.S. \$ <u>-</u>	U.S. \$ <u>170,000.00</u>

2.05. Servicios y otros pagos anticipados

AL 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo es como sigue:

	2011	2012
Anticipos pagados de impuesto a la renta	U.S. \$ 1,460.28	U.S. \$ -
Retenciones en la fuente a favor	127,367.00	142,968.31
Retenciones en la fuente por dividendos anticipados	193,842.84	324,898.33
Seguros	21,043.61	20,008.24
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S. \$ 343,713.73	U.S. \$ 487,874.88
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Las retenciones en la fuente a favor, las retenciones en la fuente por dividendos anticipados corresponden en su totalidad al ejercicio económico 2012, las mismas que se compensan con el impuesto a la renta causado.

2.06. Propiedad, planta y equipo

AL 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo es como sigue:

Tipo de PPE	Saldos	Saldos
	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Terrenos	219,050.75	73,173.54
Edificios	396,369.93	269,870.46
Local Comercial	128,909.75	100,000.00
Equipo de Laboratorio	753,874.51	610,204.82
Muebles y Enseres	174,523.33	166,019.84
Equipos de Oficina	93,944.38	63,839.36
Vehículos	15,194.00	15,194.00
Equipos Computación	216,866.96	164,888.64
Planta Eléctrica	<hr/> 46,580.31	<hr/> 46,580.31
	2.045,313.92	1.509,770.97
Menos:		
Depreciación acumulada	<hr/> 840,010.58	<hr/> 587,647.79
Propiedades, neto	<hr/> 1.205,303.34	<hr/> 922,123.18
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

El valor de los bienes Inmuebles incluye su precio al valor razonable conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.06.01 Propiedad de Inversión.

AL 31 de Diciembre del 2012, el saldo es como sigue:

Terreno de inversión	U.S. \$ <u>35,742.88</u>
TOTAL	U.S. \$ 35,742.88

La compra de Propiedad de Inversión corresponde a la compra de un terreno en la ciudad de Quevedo, sin embargo se considera como esta categoría ya que será vendido a la compañía relacionada Labquevedo S. A. que esta en proceso de constitución.

2.07. Inversiones permanentes

AL 31 de Diciembre del 2011, el saldo es como sigue:

INVERSIONES EN ACCIONES:

<u>Compañía</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>%</u>	<u>Valor de Acción</u>	<u>Saldo USD</u>
Interhospital S.A.	450.480(4)	11.26	1,00 - 1,10	455,128.00
Labservices S.A.	92.000	51.11	1,00	92,000.00
Medec Incorporated S.A.	1	-	3,000.00	3,000.00
Inmotex S.A.	129	16.13	1,00	129.00
Intermachala S.A.	327.000	81.75	1,00	327,000.00
Intermilagro S.A.	399.000	99.75	1,00	399,000.00
TOTAL				<u>1.276,257.00</u>
(4)	404.000 ACCIONES A \$ 1.00 CADA UNA ... \$ 404,000.00 y 46.480 ACCIONES A \$ 1.10 CADA UNA ... \$ 51,128.00			

International Laboratorios Services Interlab S.A. luego de haber realizado en el año 2012 transferencias de sus acciones y la creación de empresas que funcionarán en otras provincias del Ecuador el saldo al 31 de diciembre con sus respectivo valor patrimonial proporcional es como sigue:

<u>Compañía</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>%</u>	<u>Valor de Acción</u>	<u>Saldo USD</u>
Interhospital S.A.	450,480	11.26	1,00 - 1,10	771,257.38
Labservices S.A.	92.000	51.11	1,00	283,806.10
Medec Incorporated S.A.	1	-	3,000.00	1,935.14
Inmotex S.A.	129	16.13	1,00	12,378.95
Intermachala S.A.	327.000	81.75	1,00	312,510.08
Intermilagro S.A.	353.000	88.25	1,00	349,198.68
Labquevedo S.A.	-	-	1,00	175,750.00
Corpolarclinic S.A.	-	-	1,00	99,750.00
TOTAL				<u>U.S.\$ 2.006,586.33</u>

2.08. Otros activos corrientes.

AL 31 de Diciembre del 2012 Y 2011, el saldo es como sigue:

	2012	2011
Cuenta por Cobrar Interhospital S.A. a)	U.S. \$ 399,249.00	U.S. \$ 366,705.00
Depósitos en garantías	29,605.68	29,605.68
Cuenta por Cobrar Labquevedo S.A. a)		99,750.00
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S. \$ 428,854.68	U.S. \$ 496,060.68
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

a) Las cuentas por cobrar corresponden a valores entregados para futuras inversiones, ampliación de compañías vinculadas.

2.09. Cuentas por pagar

AL 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Acreedores varios	U.S. \$ 89,503.21	U.S. \$ 18,347.11
Otras cuentas por Pagar	51,801.50	112,521.48
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S. \$ 141,304.71	U.S. \$ 130,868.59
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2.10 Gastos acumulados por pagar

AL 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo es como sigue:

	<u>SALDOS</u>	<u>SALDOS</u>
	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Décimo tercer sueldo	U.S.\$ 10,997.59	U.S.\$ 10,053.51
Décimo cuarto sueldo	36,320.30	31,341.33
Vacaciones	106,363.11	44,284.51
Fondos de reserva	2,323.70	1,869.26
Aporte patronal, IECE, SECAP	14,930.73	14,530.92
Aporte Individual y NC	11568.05	
Participación de trabajadores	442,195.02	433,852.29
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$ 624,698.50	535,931.82
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2.11 Impuestos por pagar

AL 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo es como sigue:

	SALDOS	SALDOS
	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Impuesto al valor agregado	53.58	47.46
Impuesto a la renta en relación de dependencia	32,747.22	19,614.44
Retención en la fuente de impuesto a la renta	35,144.76	40,535.35
Retención en la fuente del IVA	5,341.15	4,218.83
Dividendo Anticipado	101,275.95	-
Impuesto a la renta causado	<u>570,046.12</u>	<u>566,240.64</u>
TOTAL	<u><u>744,608.78</u></u>	<u><u>630,656.72</u></u>

2.12 Pasivo por impuestos diferidos

AL 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pasivo por Impuesto diferido	U.S. \$ <u>30.858.68</u>	U.S. \$ <u>-</u>
TOTAL	U.S. \$ <u>30.858.68</u>	U.S. <u>-</u>

El pasivo diferido surge de la transición de las Normas Internacionales de Información Financiera y de la aplicación del revaluó de los terrenos y edificios propiedad de International Laboratories Services Interlab S. A.

2.13 Deuda a largo plazo

AL 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo es como sigue:

	SALDOS	SALDOS
	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Jubilación patronal	226,088.32	154,165.70
Bonificación por desahucio	62,620.12	41,570.01
Otras cuentas por pagar	<u>59,295.60</u>	<u>132,664.54</u>
TOTAL	<u><u>348,004.04</u></u>	<u><u>328,400.25</u></u>

2.14. Capital social

AL 31 de Diciembre del 2011, el saldo es como sigue:

Apellidos y Nombres	Capital	Porcentaje de Participación
ABRIL OJEDA EDUARDO AUGUSTO	240,00	0,02083333
AGUIRRE SORIA ROBERTO CARLOS	240,00	0,02083333
ALCIVAR ZAMBRANO RICARDO ALBERTO	800,00	0,06944444
ALTAMIRANO BARCIA IVAN ELIAS	1.920,00	0,16666667
ANDRADE ESPINOZA CARLOS FERNANDO	30.240,00	2,62500000
ANDRADE FREIRE CAROLINA MARIA	21.600,00	1,87500000
ANDRADE ZAMBRANO RAMON TRINO	1.920,00	0,16666667
ARIAS FREIRE RAUL AGUSTIN	43.200,00	3,75000000
ASTUDILLO VILLARREAL MANUEL MIGUEL	800,00	0,06944444
AUAD SAAB ANGEL MIGUEL	1.920,00	0,16666667
BALDA CARAVEDO FREDDY ANTONIO	1.920,00	0,16666667
BARRERA BLUM EDUARDO ALBERTO	240,00	0,02083333
BAYNE MARTINEZ JEANETTE MARIA	215,00	0,01866319
BEJARANO ESTEBANEZ ROBERTO VICENTE	1.920,00	0,16666667
BERNABE ERAZO JAIME OTTON	1.920,00	0,16666667
BITAR AUAD LUIS VICENTE	1.920,00	0,16666667
BOLOÑA MARMOL ENRIQUE FRANCISCO	800,00	0,06944444
BUCARAM LAYANA ELENA MARIA	1.920,00	0,16666667
CABEZAS TAMAYO CESAR GASTON	1.920,00	0,16666667
CALDERON VELASQUEZ MARCOS ROBERTO	1.920,00	0,16666667
CAMPUZANO CASTRO SEGUNDO GUILLERMO	1.920,00	0,16666667
CAPUTIOYAGUE RAFAEL AUGUSTO	48.000,00	4,16666667
CARRERA CEDEÑO FELIX EDUARDO	1.920,00	0,16666667
CARRILLO KENNEDY JORGE ENRIQUE	240,00	0,02083333
CARVAJAL ANDRADE JORGE FAUSTO	240,00	0,02083333
CASSIS MARTINEZ HECTOR ROBERTO	1.920,00	0,16666667
CASTILLA FASSIO RAFAEL CARLOS	1.920,00	0,16666667
CASTILLO ILLINGWORTH FERNANDO ROBERTO	800,00	0,06944444
CASTILLO MANRIQUE SOLON GUILLERMO	1.920,00	0,16666667
CAZAR GUZMAN JORGE ARMANDO	1.920,00	0,16666667
CEDEÑO RODRIGUEZ RITA CECILIA	48.000,00	4,16666667
CELLERIROJAS MANUEL EDUARDO	240,00	0,02083333
CEVALLOS ESPINAR STENIO EDUARDO	1.920,00	0,16666667
CHAVEZ SOLORZANO NELLY ANNABELLE	1.248,00	0,10833333
CHEHAB NADER JORGE	240,00	0,02083333
CHERREZ OJEDA MANUEL IVAN	240,00	0,02083333
CHUSAN FUENTES DAYSE EDITH	1.920,00	0,16666667
CONTRERAS VILLAVICENCIO JOSE SANTIAGO VICENTE	1.920,00	0,16666667
CORDERO AROCA ALBERTO PATRICIO	240,00	0,02083333
CUADRACORP S.A.	3.840,00	0,33333333
CUEVA VIZHNAY GABRIEL AGUSTIN	1.920,00	0,16666667

CUNTO ICAZA LUIS EDUARDO	1.920,00	0,16666667
DACCACH PLAZA ALBERTO ELIAS	2.400,00	0,20833333
DAVILA LLANDAN CARMEN DEL ROSARIO	1.920,00	0,16666667
DEL BRUTTO PERRONE OSCAR HUMBERTO	21.600,00	1,87500000
DEL PINO BASANTES FABIAN FEDERICO	240,00	0,02083333
DELGADO RAMOS CARLOS ALBERTO	1.920,00	0,16666667
DIAZ CALDERON ENRIQUE ALFONSO	1.920,00	0,16666667
DOMINGUEZ PROAÑO ALVARO FERNANDO	1.920,00	0,16666667
DUQUE SOLORZANO SIMON BOLIVAR	1.920,00	0,16666667
EMPRESALUD S.A.	30,00	0,00260417
FLOR RODRIGUEZ MIGUEL ANGEL	240,00	0,02083333
FLOREZ CUEVAS PAULINA MARIA DEL CARMEN	1.920,00	0,16666667
FREIRE TORRES AMADO XAVIER	48.000,00	4,16666667
FREIRE TORRES PEGGY GIOCONDA	1.920,00	0,16666667
FRUGONE MORLA LUIS FERNANDO	1.920,00	0,16666667
FUENTES PLUAS ONESIMO RODOLFO	20,00	0,00173611
GARCIA CRUZ CARLOS ENRIQUE	1.920,00	0,16666667
GERMAN GAIBOR JHON MARIO	240,00	0,02083333
GOMEZ AMORETTY CARLOS ALFREDO	1.920,00	0,16666667
GONZAGA GAIBOR MARIA INES	240,00	0,02083333
GONZALEZ ZAMBRANO LUIS MANUEL	1.920,00	0,16666667
GRANJA GAMBOA POLLY DEL CARMEN	1.920,00	0,16666667
GUBITZ SCHEIBE MAX	1.920,00	0,16666667
GUTIERREZ BAJAÑA JORGE ALFREDO	48.000,00	4,16666667
HERAS CARDENAS CARLOS HUMBERTO	2.400,00	0,20833333
JARAMILLO FLOR IGNACIO FERNANDO	1.920,00	0,16666667
JOUTTEAUX ASSAN EDUARDO ALBERTO	800,00	0,06944444
LAMA CHANG BERNARDO JON YON	1.920,00	0,16666667
LARA TERAN JOFFRE JOSE	48.000,00	4,16666667
LASCANO DE LA CUADRA HECTOR ERNESTO	1.920,00	0,16666667
LEDESMA GINATTA CARLOS ANTONIO	1.920,00	0,16666667
LEON BAQUERIZO JESSE MOSHE	480,00	0,04166667
LEONE PIGNATARO MARIO FRANCISCO	1.920,00	0,16666667
LOOR VITERI AGUSTIN	1.920,00	0,16666667
LOPEZ GAVILANEZ ENRIQUE JOSE	1.920,00	0,16666667
LUZURIAGA GRAF JULIO ALBERTO	1.920,00	0,16666667
MACIAS LOOR JORGE EDUARDO	48.000,00	4,16666667
MADERO IZAGUIRRE MAURO ARMANDO	1.920,00	0,16666667
MALDONADO GUERRERO BELLA IRMA	1.920,00	0,16666667
MARIDUEÑA DEL POZO MANUEL LORENZO	1.920,00	0,16666667
MARISCAL GARCIA CESAR ALEJANDRO MAGDIEL	240,00	0,02083333
MATAMOROS SOTOMAYOR ANTONIO RAMON	48.000,00	4,16666667
MC DERMOTT MOLINA JOSEPH WILLIAM	240,00	0,02083333
MENA BLACIO IVAN XAVIER	48.000,00	4,16666667
MENDOZA DUEÑAS IVAN ALFREDO	1.920,00	0,16666667
MENDOZA JAIMERAMON FRANCISCO	1.920,00	0,16666667
MESIAS PITA MANUEL MELQUIADES	1.920,00	0,16666667
MIRANDA ALTAMIRANO MARCOS JOSE	240,00	0,02083333
MIRANDA ZAVALA CARLOS FIDEL	1.920,00	0,16666667

MONCAYO BURNEO LEONARDO PATRICIO SEVERO	1.920,00	0,16666667
MONCAYO CERVANTES JORGE BOLIVAR	1.920,00	0,16666667
MONTESINOS BURBANO JOSE MARIA	800,00	0,06944444
MORAN CACERES JOHNNY FERNANDO	240,00	0,02083333
MORLA LARREA ROBERTO EDMUNDO	4.800,00	0,41666667
MORLA PORRAS DIANA PAMELA	43.200,00	3,75000000
MOSQUERA PEÑA SILVIO WELLINGTON	1.920,00	0,16666667
MOSQUERA SOTO TOMAS ALFREDO	1.920,00	0,16666667
MURILLO GARZON ERIKA SORAYA	1.344,00	0,11666667
NACER CHAVARRIA JOSE CARLOS	1.920,00	0,16666667
NEVAREZ TOBAR MARIA CONCEPCION	1.920,00	0,16666667
NIETO ORELLANA JORGE IVAN	1.920,00	0,16666667
NOBOA BEJARANO CARLOS ALBERTO	240,00	0,02083333
NOBOA BEJARANO FERNANDO ALBERTO	1.920,00	0,16666667
NUQUES MARTINEZ ALBERTO ANIBAL	1.920,00	0,16666667
OJEDA BAYNE FERNANDO ANDRES	5,00	0,00043403
OLIVEROS ALVEAR JORGE WILLIAM	1.920,00	0,16666667
ORDOÑEZ MARTINEZ MAYRA GRACIELA	240,00	0,02083333
ORELLANA ARENAS JAIME EMILIO	960,00	0,08333333
ORELLANA BERMEO JOSE VICENTE	800,00	0,06944444
ORTIZ FREIRE FRANKLIN GERARDO	240,00	0,02083333
ORTIZ QUEVEDO XAVIER ENRIQUE	1.920,00	0,16666667
PALADINES PALADINES ERNESTO	1.920,00	0,16666667
PANCHANA EGUEZ GUIDO ANTONIO	240,00	0,02083333
PAREDES GONZALEZ MARCO ANTONIO	1.920,00	0,16666667
PAULSON VERNAZA GUILLERMO ALEJANDRO	48.000,00	4,16666667
PEÑA CARRASCO JUAN DIEGO	1,00	0,00008681
PEÑA VALDIVIESO ENRIQUE ANTONIO EDUARDO	48.000,00	4,16666667
PEÑAHERRERA PATIÑO CARLOS ERNESTO	240,00	0,02083333
PENDOLA GOMEZ LUIS VICTOR	240,00	0,02083333
PICO MONTALVAN CARLOS GUSTAVO	1.920,00	0,16666667
PINCAY EGAS JOSE ANTONIO	4.800,00	0,41666667
POSLIGUA ALBAN ALBA	18.000,00	1,56250000
POSLIGUA ALBAN WILLIAM ENRIQUE	18.000,00	1,56250000
POSLIGUA LEON KATTY NINIDE FATIMA	1.920,00	0,16666667
POSLIGUA SIGTU WILLIAM NICANOR	7.200,00	0,62500000
PUBLISTAR S.A.	51.810,00	4,49739583
PUGA PEÑA GONZALO RAFAEL	1.920,00	0,16666667
QUIROZ HEINERT MARIA ISABEL	1.920,00	0,16666667
RAMIREZ ASPIAZU FRANCISCA MIREYA	1.920,00	0,16666667
RAMOS MARTINEZ GLENDA ANGELITA	1.920,00	0,16666667
REGYNEW SA S.A.	47.999,00	4,16657986
REYES AGUIRRE GERMAN MAURICIO	240,00	0,02083333
RIKEROS OROZCO DONATILA MARIA	960,00	0,08333333
RIOFRIO AVILES AUGUSTO HUMBERTO	240,00	0,02083333
RIOFRIO RIOFRIO MAURICIO AUGUSTO	240,00	0,02083333
RIOS ACOSTA CARLOS RAMON	240,00	0,02083333
ROBALINO PATIÑO HECTOR ALFREDO	1.600,00	0,13888889
RODRIGUEZ JARA JORGE EFRAIN	1.920,00	0,16666667

RON ALVAREZ OCTAVIO FERNANDO	9.600,00	0,83333333
SALAZAR BOLAÑOS ERIN ELIZABETH	960,00	0,08333333
SALAZAR COELLO IVAN PETRONIO	960,00	0,08333333
SALVADOR MEDINA VILMA ALEXANDRA	240,00	0,02083333
SAMPEDRO TORIS CYNTHIA ELIZABETH	960,00	0,08333333
SANCHEZ SANCHEZ JOSE GONZALO	48.000,00	4,16666667
SANTIBAÑEZ VASQUEZ ROCIO ALICE	1.920,00	0,16666667
SARRAZIN DAVILA LUIS ENRIQUE	800,00	0,06944444
SEGALE BAJAÑA ANGEL JOSE	1.920,00	0,16666667
SICOURT OLVERA EDUARDO GUILLERMO	1.920,00	0,16666667
TAFUR BRIONES MEDARDO ALFONSO	1.920,00	0,16666667
TALENTTIDIAZ WALTER EDISON	240,00	0,02083333
TANCA CAMPOZANO JUAN PABLO	1.920,00	0,16666667
TAPIA DAPELO EDUARDO GUISEPPE	240,00	0,02083333
THULIN JORGENSEN INGA MARIA	800,00	0,06944444
TORRES ORDOÑEZ PIEDAD GUADALUPE	240,00	0,02083333
TORRES SANCHEZ HUMBERTO APOLINARIO	1.920,00	0,16666667
TORRES TREJO GRACE JESSICA	240,00	0,02083333
TORRESANO RUIZ LEONOR ADELA	1.920,00	0,16666667
TRANSPOLO S.A.	48.000,00	4,16666667
UQUILLAS ITURRALDE JAIME DAVID	20,00	0,00173611
UQUILLAS JARAMILLO JAIME PATRICIO	220,00	0,01909722
VALENCIA REAL LENIN ALEJANDRO	1.920,00	0,16666667
VALENZUELA BAQUERIZO LUIS ENRIQUE	800,00	0,06944444
VALLEJO ANDRADE JOSE RICARDO	960,00	0,08333333
VALLEJO MARTINEZ MARIANA CONCEPCION	240,00	0,02083333
VANEGAS MORENO MARIA AMERICA	240,00	0,02083333
VANONIPATIÑO MIGUEL ATILIO	1.920,00	0,16666667
VERA BARREZUETA CLAUDIA MARIA	1.920,00	0,16666667
VERDESOTO CARCELEN CECILIA MARIA SOLEDAD	1.920,00	0,16666667
VERDUGA VELEZ IVAN	1.248,00	0,10833333
VERDUGA ZAMBRANO LEONARDO GUSTAVO	1.920,00	0,16666667
VERGARA CENTENO JOSE LUIS	240,00	0,02083333
VIAPROPIEDADES S.A.	48.000,00	4,16666667
VILLACRESES ORTIZ CELSO ENRIQUE	1.920,00	0,16666667
VILLACRESES PEÑA RAMON EDUARDO	1.920,00	0,16666667
VILLAMAR CABRERA MARIA AUXILIADORA	1.920,00	0,16666667
VITERI FARIAS CARLOS EDWARD	240,00	0,02083333
WAGNER CEVALLOS GUILLERMO JOSE	1.920,00	0,16666667
WONG GUERRERO SEVERO CESAR	1.920,00	0,16666667
ZAMBRANO ORMAZA ITALIA INES	1.920,00	0,16666667
ZAVALA ALARCON INES	240,00	0,02083333
ZUÑIGA PINEDA BYRON MANUEL	960,00	0,08333333
ZURITA GAVILANES LUIS ALONSO	240,00	0,02083333
TOTAL	1.152.000,00	100,00000000

2.15. Pasivo contingente

AL 31 de Diciembre del 2012 Y 2011, el saldo es como sigue:

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>	2012	2011
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	2.947,966.82	2.892,348.58
Menos:		
Participación de trabajadores	442,195.02	433,852.29
Dividendos percibidos		74,416.81
Otras rentas exentas	32,033.75	18,000.00
Deducción por incremento neto de empleados	11,621.38	9,207.49
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	19,861.95	59,256.81
	<hr/>	<hr/>
Utilidad antes de impuesto a la renta	2.442,254.72	2.297,615.18
Más:		
Gastos no deducibles	25,519.82	37,998.89
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	6,919.73	9,859.45
Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	3,767.10	13,862.52
	<hr/>	<hr/>
Utilidad gravable	2.478,461.37	2.359,336.04
Porcentaje	23%	24%
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado	570,046.12	566,240.64
Menos:		
Anticipo pagado de impuesto a la renta		1,460.28
Retenciones en la fuente a favor,	142,931.03	127,367.00
Retenciones en la fuente por dividendos anticipados	324,898.33	193,842.84
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta a pagar	<u>102,216.76</u>	<u>U.S. \$ 243,570.52</u>

2.16. Resultados por Adopción de Las NIIF

TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

a) Transición a las NIIF

Aplicación de NIIF 1

De acuerdo a la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008, las compañías como **International Laboratories Services Interlab S. A.** pertenecientes al tercer grupo de adopción, deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF en el 2012, por lo cual los estados financieros de **International Laboratories Services Interlab S. A.** por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas

Internacionales de Información Financiera (NIF). Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2011.

La fecha de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIF a dicha fecha. De acuerdo a la NIF 1 para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIF.

b) Exenciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía

La siguiente exención a la aplicación retroactiva fueron utilizadas por la Compañía:

Valor razonable o revalorización como costo atribuido

De acuerdo a lo señalado por NIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera", la Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido para sus terrenos, edificios y locales comerciales a la fecha de transición a las NIF mediante el uso de tasaciones efectuadas por expertos independientes calificados (AT&S Consultores Cía. Ltda.). Al resto de los activos fijos se les asignó como costo atribuido el costo, neto de depreciación vigente al 1 de enero de 2011 según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, ya que este es comparable con su costo o costo depreciado bajo NIF.

Luego de la transición de las Normas Internacionales de Información Financiera el efecto neto de la aplicación es el valor de \$ **696,066.66**

2.17. Hechos posteriores a la fecha de balance

Entre el 31 de diciembre del 2012, y la fecha del informe de los auditores independientes Marzo 25 del 2013, 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.

2.18. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S.A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia, personal con discapacidad y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2012.

2.19 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 que trabajamos son de propiedad exclusiva de nuestra entidad.

ANEXO – ADOPCION POR PRIMERA VEZ

ANEXO – TEMAS ESPECIFICOS ECUADOR - IMPUESTOS / RESERVAS

Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa para el 2012 de impuesto del 23% (2011: 24%) de las utilidades gravables, a partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2012 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23 % sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.



Jenny Yugcha Zambrano

Contadora General

Reg. Nacional N° 0.37320