

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

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

2. POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Para la compañía, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son en el año 2012 y el período de transición fue el año 2011.

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

b. Hipótesis del negocio en marcha

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

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

c. Registro contable y moneda de presentación

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

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos bancarios y las inversiones a corto plazo de gran liquidez hasta 90 días.

e. Inversiones temporales

Son registradas a su costo histórico y los intereses reconocidos cuando se devenga utilizando el método de tipo de interés efectivo; son consideradas inversiones temporales aquellas mayores a 90 días pero máximo hasta un año.

f. Instrumentos financieros – cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen a su valor razonable (Precio de Contado). El 95% de las ventas son al contado, el 5% restante se realizan con condiciones de créditos normales (30 días), los importes de las cuentas por cobrar no tiene interés implícito. No se estima la provisión para cuentas de cobranza dudosa debido a que no existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, si existiera se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

g. Pagos anticipados

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

h. Activos por impuestos corrientes

Se registran los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado 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.

i. Otros activos no corrientes

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

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

j. Propiedades, planta y equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, sean utilizados en la producción de los servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Las propiedades, planta y equipo se presentan al costo con su respectiva depreciación acumulada. Así mismo, cuando los activos se venden o se dan de baja por obsolescencia se reversan las cuentas contables de costo y depreciación conforme al tipo de activo, considerando también el registro de la utilidad o pérdida resultante de esta transacción.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando los porcentajes de depreciación y tiempo de vida útil, según el siguiente detalle:

Edificios y local comercial	50 años	2%
Equipos de laboratorio	10 años	10%
Equipos de oficina	10 años	10%
Planta eléctrica	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de computación	3 años	33.33%

Los pagos por mantenimiento, reparación y mejoras son cargados directamente al gasto.

La vida útil y el método de depreciación se deben revisar periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación son consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de edificio, maquinaria y equipo.

k. Cuentas y documentos por pagar

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

l. 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 empresa dedicado a la administración de la compañía, que tienen control sobre la misma.

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

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

m. 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 compañía.

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año 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.

n. Participación de trabajadores en utilidades

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

o. Pasivo contingente

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

p. Capital suscrito o asignado

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

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

q. **Reserva legal**

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

r. **Reserva facultativa, estatutaria**

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

s. **Reserva de capital**

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

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

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

u. **Utilidad del ejercicio**

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

v. **Impuestos a las ganancias**

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

Impuesto a la renta causado

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

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

w. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de bienes y servicios

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

x. Gastos

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

y. Provisiones

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

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

Al 31 de Diciembre de 2015, las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas pero no vigentes son:

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

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 2015, fue de 3.38%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>
Caja	U.S.\$	96,052.81	33,455.22
Bancos (a)		801,899.59	284,281.81
TOTAL	U.S.\$	<u>897,952.40</u>	<u>317,737.03</u>

(a) El saldo de la cuenta bancos, corresponden a los depósitos en las cuentas corrientes bancarias nacionales por U.S.\$ 568,146.00 y a los depósitos en las cuentas corrientes bancarias extranjeras por U.S.\$ 233,753.59. 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 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>
Banco Pichincha C. A. (b)	U.S.\$	3,725,498.37	3,500,000.00
Swee Account RP		724,454.66	573,379.44
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>4,449,953.03</u>	<u>4,073,379.44</u>

AÑO 2015

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

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

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

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

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

AÑO 2014

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

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

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

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

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

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>
Préstamos a empleados (a)	U.S.\$	173,142.30	171,942.01
Deudores varios		105,858.72	106,951.40
Otras cuentas por cobrar (b)		<u>1,074,084.43</u>	<u>554,605.12</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>1,353,085.45</u>	<u>833,498.53</u>

- (a) Los préstamos a empleados se refieren a utilidades anticipadas del ejercicio económico 2015, cuotas por consumos celulares y saldos del impuesto a la renta por cobrar a empleados.
- (b) En las otras cuentas por cobrar incluyen: Convenios a crédito por U.S.\$ 1,001,449.18 que son convenios que mantienen para la prestación de servicios de laboratorio clínico y el saldo son otras cuentas por cobrar.

7. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las partes relacionadas al 31 de Diciembre de 2015, es como sigue:

SALDOS POR COBRAR

<u>RELACIONADAS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>		<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2015</u>
		<u>VENTAS</u>	<u>ANTICIPOS</u> <u>PRÉSTAMOS</u>	<u>COBROS</u> <u>Y CRÉDITOS</u>	
<u>CORTO PLAZO</u>					
Accionistas (a)	U.S.\$ 1,005,755.92	-	996,027.80	1,005,119.72	996,664.00
Intermachala S. A.	-	200,929.25	-	182,989.15	17,940.10
Intermilagro S. A.	-	143,440.91	-	129,875.14	13,565.77
Labquevedo S. A.	-	118,109.32	-	107,680.40	10,428.92
Udom S. A.	-	6,851.30	-	6,208.50	642.80
Intereco S. A.	-	2,595.05	-	1,930.62	664.43
TOTAL	U.S.\$ <u>1,005,755.92</u>	<u>471,925.83</u>	<u>996,027.80</u>	<u>1,433,803.53</u>	<u>1,039,906.02</u>

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

SALDOS POR COBRAR

<u>RELACIONADAS</u>		<u>SALDO AL 31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO AL 31/12/2015</u>
			<u>ANTICIPOS PRESTAMOS</u>	<u>COBROS Y CRÉDITOS</u>	
<u>LARGO PLAZO</u>					
Labquevedo S. A.	U.S.\$	147,851.09	-	49,000.00	98,851.09

SALDOS POR PAGAR

<u>RELACIONADAS</u>		<u>SALDO AL 31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO AL 31/12/2015</u>
			<u>PAGOS Y DÉBITOS</u>	<u>COMPRAS</u>	
<u>CORTO PLAZO</u>					
Accionistas		-	250.00	18,675.68	18,425.68
Labservices S. A.		92,000.00	92,000.00	51,111.11	51,111.11
Interhospital S. A.		-	53,554.00	589,074.00	535,520.00
TOTAL	U.S.\$	92,000.00	145,804.00	69,786.79	605,056.79
<u>LARGO PLAZO</u>					
Interhospital S. A.		1.00	-	642,629.00	642,630.00
Udom S. A.		-	-	1,000.00	1,000.00
Corpolabclinic Babahoyo		104,593.75	104,593.75	-	-
TOTAL	U.S.\$	104,594.75	104,593.75	643,629.00	643,630.00

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 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Seguros	a)	U.S.\$ <u>21,944.71</u>	<u>25,198.12</u>

a) El gasto por seguros y reaseguros (primas y cesiones) del año 2015 fue de U.S. \$ 74,289.00

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Retenciones en la fuente a favor que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 20)	U.S.\$	252,145.37	218,034.70
Retenciones en la fuente por dividendos anticipados (nota 20)		219,266.08	219,556.26
TOTAL	U.S.\$	<u>471,411.45</u>	<u>437,590.96</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 2015.

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 2015, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u>	<u>TRANSFE-</u> <u>RENCIAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</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		775,645.33	610,022.81	-	-	1,385,668.14
Muebles y enseres		185,694.26	11,284.20	-	-	196,978.46
Equipos de oficina		135,811.03	27,596.55	-	-	163,407.58
Vehículos		45,641.41	-	-11,549.72	-	34,091.69
Equipos de computación		228,702.90	36,220.59	-	-119.84	264,803.65
Planta eléctrica		57,287.51	-	-	-	57,287.51
		<u>2,304,900.72</u>	<u>685,124.15</u>	<u>-11,549.72</u>	<u>-119.84</u>	<u>2,978,355.31</u>
Menos:						
Depreciación acumulada		1,045,477.63	164,113.91	-3,850.00	-	1,205,741.54
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	<u>1,259,423.09</u>	<u>521,010.24</u>	<u>-7,699.72</u>	<u>-119.84</u>	<u>1,772,613.77</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 2015 y 2014, es como sigue:

2015

<u>COMPañÍA</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	16.13	1.00	17,402.00
Intermilagro S. A. (e)	343,000	85.75	1.00	318,191.09
Intermachala S. A. (f)	297,000	74.25	1.00	217,033.81
Labquevedo S. A. (g)	309,000	77.25	1.00	300,460.26
TOTAL	3,614,603			4,111,950.11

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

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

2014

<u>COMPAÑÍA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>U.S.\$</u>
Interhospital S. A. (a)	849,730	14.16	1.00 – 1.10	1,199,035.40
Labservices S. A. (b)	92,000	51.11	1.00	332,792.34
Medec Incorporated S. A. (c)	1	-	3,000.00	3,292.21
Inmotex S. A. (d)	129	16.13	1.00	17,402.00
Intermilagro S. A. (e)	343,000	85.75	1.00	318,191.09
Intermachala S. A. (f)	297,000	74.25	1.00	217,033.81
Labquevedo S. A. (g)	309,000	77.25	1.00	300,460.26
Corpolabclinic S. A. (h)	399,000	99.75	1.00	99,750.00
TOTAL	<u>2,289,860.00</u>			<u>2,487,957.11</u>

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

- (a) La inversión en Interhospital S. A., están representadas por 849,730 acciones que se desglosan en 803,250 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una y 46,480 acciones valoradas en U.S.\$ 1.10 cada una.
- (b) La inversión en Labservices S. A., se desglosan en 92,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (c) La inversiones en Medec Incorporated S. A., se desglosan en 1 acción a valor nominal de U.S.\$ 3,000.00
- (d) La inversión en Inmotex S. A., se desglosan en 129 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (e) La inversión en Intermilagro S. A., se desglosan en 343,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (f) La inversión en Intermachala S. A., se desglosan en 297,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (g) La inversión en Labquevedo S. A., se desglosa en 309,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00.
- (h) International Laboratories Services Interlab S. A., posee 399,000 acciones a un valor nominal de U.S.\$ 1, de las cuales han cancelado el 25% de las acciones ordinarias y nominativas en Corpolabclinic S. A.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de otros activos no corrientes al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2015</u>	31 DICIEMBRE <u>2014</u>
Depósitos en garantías (a)	U.S.\$	<u>39,144.82</u>	<u>30,885.68</u>

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

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2015</u>	31 DICIEMBRE <u>2014</u>
Acreedores varios	U.S.\$	47,264.91	212,736.76
Sobregiro bancario		895,642.02	424,973.40
Otras cuentas por pagar (a)		150,277.52	128,921.04
TOTAL	U.S.\$	<u>1,093,184.45</u>	<u>766,631.20</u>

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

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

		SALDOS <u>31/12/2014</u>	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS <u>31/12/2015</u>
Décimatercera remuneración	U.S.\$	19,077.10	182,044.93	181,779.68	18,811.85
Décimacuarta remuneración		45,391.50	56,958.61	60,685.42	49,118.31
Vacaciones		206,420.87	13,174.61	93,532.34	286,778.60
Fondo de reserva		-	49,068.39	49,068.39	-
Participación a trabajadores (notas 2 y 20)		654,064.25	654,064.25	792,147.88	792,147.88
TOTAL	U.S.\$	<u>924,953.72</u>	<u>955,310.79</u>	<u>1,177,213.71</u>	<u>1,146,856.64</u>

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 2015, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>
Impuesto al valor agregado IVA	U.S.\$	60.00	1,897.46	1,837.46	-
Retención en relación de dependencia		26,278.95	31,611.57	33,732.94	28,400.32
Retención en la fuente del impuesto a la renta		157,608.98	692,462.75	694,052.48	159,198.71
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado IVA		18,983.54	241,952.25	240,553.65	17,584.94
Impuesto a la salida de divisas ISD		3,088.89	22,871.86	19,782.97	-
Impuesto a la renta causado (nota 20)		803,080.67	803,080.67	946,528.66	946,528.66
TOTAL	U.S.\$	1,009,101.03	1,793,876.56	1,936,488.16	1,151,712.63

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

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

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	412,396.35	12,235.00	159,006.00	559,167.35
Bonificación por desahucio		107,543.48	8,242.48	88,072.00	187,373.00
TOTAL	U.S.\$	<u>519,939.83</u>	<u>20,477.48</u>	<u>247,078.00</u>	<u>746,540.35</u>

El gasto del año 2015 de jubilación patronal es de U.S.\$ 92,297.00 en el que se incluye el gasto no deducible por U.S.\$ 63,534.00, y el gasto del año por bonificación por desahucio es de U.S.\$ 57,830.02. En la jubilación patronal se realizaron liquidaciones anticipadas por U.S.\$ 12,234.00 y se reconocieron pérdidas actuariales por U.S.\$ 54,474.00 y en la bonificación por desahucio se realizaron beneficios pagados por U.S.\$ 8,242.50 y se reconocieron pérdidas actuariales por U.S.\$ 30,242.00. La provisión se hizo tomando como base el Informe de Estudio Actuarial realizado por la compañía Actuarial Consultores Cia. Ltda. del ejercicio económico 2015.

17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Un resumen de las otras cuentas por pagar a largo plazo al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, por clasificación principal es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>
Otras cuentas por pagar	U.S.\$	5,329.80	3,467.60
Simed (Vitek) a)		208,320.00	-
Total	U.S.\$	<u>213,649.80</u>	<u>3,467.60</u>

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

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

18. CAPITAL SOCIAL

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

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	VALOR DE ACCION	No. ACCIONES	%	2015	No. ACCIONES	%	2014
Publistar S. A.	Ecuatoriana	1.00	103,680	4.5000	103,680.00	103,620	4.4974	103,620.00
Capufi Oyague Rafael	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Cedeño Rodríguez Cecilia	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Freire Torres Amado	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Gutiérrez Bajajña Jorge	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Lara Terán Joffre	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Macías Loor Jorge	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Matamoros Sotomayor Antonio	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Paulson Vernaza Guillermo	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Peña Valdiviezo Enrique	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Transpolo S. A.	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Sánchez Sánchez Gonzalo	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Viapropiedades S. A.	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Regynwesa S. A.	Ecuatoriana	1.00	95,998	4.1666	95,998.00	95,998	4.1666	95,998.00
Arias Freire Raúl	Ecuatoriana	1.00	86,400	3.7500	86,400.00	86,400	3.7500	86,400.00
Morla Porras Diana	Ecuatoriana	1.00	86,400	3.7500	86,400.00	86,400	3.7500	86,400.00
Mena Blacio Iván	Ecuatoriana	1.00	76,000	3.2986	76,000.00	76,000	3.2986	76,000.00
Andrade Espinoza Carlos	Ecuatoriana	1.00	60,480	2.6250	60,480.00	60,480	2.6250	60,480.00
Del Bruto Perrone Oscar	Ecuatoriana	1.00	43,200	1.8750	43,200.00	43,200	1.8750	43,200.00
Andrade Freire Carolina	Ecuatoriana	1.00	43,200	1.8750	43,200.00	43,200	1.8750	43,200.00
Posilgua Albán Alba Lorena	Ecuatoriana	1.00	36,000	1.5625	36,000.00	36,000	1.5625	36,000.00
Posilgua Albán William	Ecuatoriana	1.00	36,000	1.5625	36,000.00	36,000	1.5625	36,000.00
Otros accionistas	Ecuatoriana	1.00	484,642	21.0344	484,642.00	484,702	21.0370	484,702.00
TOTAL			2,304,000	100.00	2,304,000.00	2,304,000	100.00	2,304,000.00

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

AÑO 2014

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

19. RESERVA FACULTATIVA

AÑO 2015

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

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

AÑO 2014

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

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

20. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 5,280,985.89	4,360,428.30
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 14)	792,147.88	654,064.25
Dividendos exentos	309,950.00	95,261.60
Otras rentas exentas	-	13,500.00
Deducción por incremento neto de empleados	-	15,210.00
	<hr/> 4,178,887.01	<hr/> 3,582,392.45
Más:		
Gastos no deducibles	66,883.75	46,664.00
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	11,927.95	5,877.63
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	44,703.31	15,432.60
	<hr/> 4,302,402.02	<hr/> 3,650,366.68
Utilidad gravable	4,302,402.02	3,650,366.68
Porcentaje del impuesto a la renta	22%	22%
	<hr/> 946,528.66	<hr/> 803,080.67
Impuesto a la renta causado	946,528.66	803,080.67
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	171,531.48	150,310.87
	<hr/> 946,528.66	<hr/> 803,080.67
Impuesto a la renta causado (nota 15)	946,528.66	803,080.67
Menos:		
Retenciones en la fuente a favor que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 9)	252,145.37	217,549.68
Retenciones en la fuente por dividendos anticipados (nota 9)	219,266.08	219,556.26
	<hr/> 475,117.21	<hr/> 365,974.73
Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$ 475,117.21	365,974.73

Los estados financieros de INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio 2015. 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

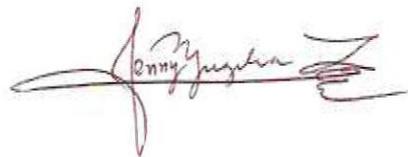
Entre el 31 de Diciembre de 2015, y la fecha del informe de los auditores externos el 15 de Febrero de 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

22. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A., sólo cuenta con trabajadores en relación de dependencia y tiene personal con discapacidad de acuerdo a la Ley vigente.

23. PROPIEDAD INTELECTUAL

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

A handwritten signature in red ink, appearing to read "Enny J. ...". The signature is stylized and includes a horizontal line extending to the right.