

## INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

### Notas a los Estados Financieros

#### 1. OPERACIONES

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

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES

##### a. Base de presentación de los estados financieros

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

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

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

##### b. Hipótesis del negocio en marcha

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

##### c. Registro contable y moneda de presentación

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

##### d. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos bancarios.

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

e. Inversiones temporales

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

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

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

g. Partes relacionadas por cobrar y pagar

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

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

h. Pagos anticipados

Se registran 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.

i. Activos por impuestos corrientes

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

## INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### j. Propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

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

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

#### k. Inversiones en asociadas

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

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

#### l. Otros activos no corrientes

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



## INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### m. Cuentas y documentos por pagar

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

#### n. Beneficios a empleados corrientes y no corrientes

Se incluye la porción corriente y no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la entidad.

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

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

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

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

#### a. Participación de trabajadores en utilidades

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

#### b. Pasivo contingente

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

## INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

c. Capital suscrito o asignado

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

d. Reserva legal

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

e. Reserva facultativa, estatutaria

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

f. Reserva de capital

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

g. Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF

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

h. Resultado del ejercicio

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

i. Impuestos a las ganancias

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

Impuesto a la renta causado

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

## INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### j. Ingresos de actividades ordinarias

##### Ventas de bienes y servicios

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

#### k. Gastos

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

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

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

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



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 de 2016, fue de 1.12%.

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

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

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

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

- (a) El saldo de la cuenta bancos, corresponden a los depósitos en las cuentas corrientes bancarias nacionales por U.S.\$ 1,536,193.61 y a los depósitos en las cuentas corrientes bancarias extranjeras por U.S.\$ 159,675.60. Los saldos en bancos no están sujetos a ninguna restricción y se originan básicamente por las ventas de contado o 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 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Banco Pichincha C. A. (b)	U.S.\$	3,300,000.00	3,725,498.37
Sweep Account RP		596,535.22	724,454.66
TOTAL	U.S.\$	3,896,535.22	4,449,953.03

AÑO 2016

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

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

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

Operación No. 1938041 por U.S.\$ 500,000.00 con fecha de vigencia desde el 19 de Diciembre de 2016 hasta el 19 de Junio de 2017, tasa de interés del 5.50%.

AÑO 2015

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

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

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

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

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



# INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

## 6. CUENTAS POR COBRAR

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

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Préstamos a empleados (a)	U.S.\$	182,687.97	173,142.30
		20	
Deudores varios		9,872.45	105,858.72
Otras cuentas por cobrar		1,015,996.29	1,074,084.43
TOTAL	U.S.\$	1,408,556.71	1,353,085.45

(a) Los préstamos a empleados se refieren a utilidades anticipadas del ejercicio económico 2016, cuotas por consumos celulares y saldos del impuesto a la renta por cobrar a empleados.

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

## 7. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las partes relacionadas al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

### SALDOS POR COBRAR

		DÉBITOS		CRÉDITOS	
RELACIONADAS	SALDO AL 31/12/2015	VENTAS	ANTICIPOS PRÉSTAMOS	COBRÓS Y CRÉDITOS	SALDO AL 31/12/2016
<u>CORTO PLAZO</u>					
Accionistas (a)	U.S.\$ 996,664.00	-	3,560,763.07	3,566,606.74	1,010,840.33
Intermachala S. A.	17,940.10	225,167.32	-	242,342.90	764.52
Intermilagro S. A.	13,565.77	156,857.36	-	159,513.44	10,909.69
Labquevedo S. A.	10,426.92	115,775.59	-	121,604.51	4,600.00
Udom S. A.	642.80	9,415.19	-	9,523.72	434.27
Intereco S. A.	664.43	3,660.82	-	4,291.70	233.55
Interhospital S. A.	-	-	422,442.00	-	422,442.00
Labmanta S. A.	-	132,302.42	150.48	132,302.42	150.48
Labservices S. A.	-	213,292.89	577.96	213,292.89	577.88
Empresalud S. A.	-	1,607.13	-	1,547.98	59.15
TOTAL	U.S.\$ 1 038,906.02	858,278.72	4,003,963.53	4,451,126.30	1,451,011.97

# INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

## SALDOS POR COBRAR

		<u>DÉBITOS</u>		<u>CRÉDITOS</u>	
<u>RELACIONADAS</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2015</u>	<u>ANTICIPOS</u> <u>PRESTAMOS</u>	<u>COBROS</u> <u>Y CRÉDITOS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>
<u>LARGO PLAZO</u>					
Labquevedo S. A.	U.S.\$	98,851.09	-	97,000.00	1,851.09
Interhospital S. A. (a)		-	416,809.44	140,514.00	275,955.44
TOTAL	U.S.\$	98,851.09	416,809.44	237,514.00	277,546.53

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

## SALDOS POR PAGAR

		<u>DÉBITOS</u>		<u>CRÉDITOS</u>		
<u>RELACIONADAS</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2015</u>	<u>PAGOS Y</u> <u>DÉBITOS</u>	<u>COMPRAS</u>	<u>OTROS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>
<u>CORTO PLAZO</u>						
Accionistas	U.S.\$	18,426.68	13,903.48	-	10,546.93	15,069.13
Labservices S. A.		51,111.11	51,111.11	-	51,111.16	51,111.16
Interhospital S. A.		535,520.00	642,634.99	-	107,414.99	-
Indim S. A.		-	-	140.00	-	140.00
Labmanta S. A.		-	-	3.92	-	3.92
Empresalud S. A.		-	114,359.38	-	120,827.79	6,558.41
<hr/>						
TOTAL	U.S.\$	805,056.79	822,308.98	143.92	290,000.87	72,892.62
<hr/>						
<u>LARGO PLAZO</u>						
Interhospital S. A.	U.S.\$	642,630.00	107,113.99	-	0.99	535,517.00
Udcom S. A.		1,000.00	-	-	-	1,000.00
<hr/>						
TOTAL	U.S.\$	643,630.00	107,113.99	-	0.99	536,517.00

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

**INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**8. PAGOS ANTICIPADOS**

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2016</b>	<b>31 DICIEMBRE 2015</b>
Seguros (a)	U.S.\$	<u>34,985.35</u>	<u>21,944.71</u>

(a) El gasto por seguros (primas y cesiones) del año 2016 fue de U.S. \$ 69,271.23

**9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

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

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



# INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

## 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

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

CUENTAS		SALDOS 31/12/2015	ADICIONES	BAJAS/ VENTAS	SALDOS 31/12/2016
Terrenos	U.S.\$	219,050.75	-	-	219,050.75
Edificios		528,157.78	-	-	528,157.78
Local comercial		128,909.75	-	-	128,909.75
Equipos de laboratorio		1,385,668.14	68,642.14	-2,088.91	1,452,221.37
Muebles y enseres		196,978.46	22,883.78	-3,598.71	216,263.53
Equipos de oficina		183,407.58	42,289.05	-4,834.13	200,862.50
Vehículos		34,091.69	-	-	34,091.69
Equipos de computación		264,803.65	101,746.25	-23,248.82	343,301.08
Planta eléctrica		57,287.51	-	-	57,287.51
		2,976,355.31	235,561.22	-33,770.57	3,180,145.96
Menos: Depreciación acumulada		1,205,741.54	220,914.66	-32,149.49	1,394,506.71
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	1,772,613.77	14,646.56	-1,621.08	1,785,639.25

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 2016 y 2015, es como sigue:

2016

<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	320,191.09
Intermachala S. A. (f)	297,000	74.25	1.00	213,033.81
Labquevedo S. A. (g)	309,000	77.25	1.00	300,460.26
<b>TOTAL</b>	<b>3,614,603</b>			<b>4,109,950.11</b>

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

- (a) La inversión en Interhospital S. A., están representadas por 2,573,473 acciones que se desglosan en 2,526,993 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una y 46,480 acciones valoradas en U.S.\$ 1.10 cada una.
- (b) La inversión en Labservices S. A., se desglosan en 92,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (c) La inversión en Medec Incorporated S. A., se desglosan en 1 acción a valor nominal de U.S.\$ 3,000.00
- (d) La inversión en Inmotex S. A., se desglosan en 129 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (e) La inversión en Intermilagro S. A., se desglosan en 343,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (f) La inversión en Intermachala S. A., se desglosan en 297,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (g) La inversión en Labquevedo S. A., se desglosa en 309,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00.

# INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

2015

COMPañÍA	No. ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCIÓN	U.S.\$
Interhospital S. A. (a)	2,573,473	21.45	1.00 - 1.10	2,922,778.40
Labservices S. A. (b)	92,000	51.11	1.00	332,792.34
Medec Incorporated S. A. (c)	1	-	3,000.00	3,292.21
Inmotex S. A. (d)	129	16.13	1.00	17,402.00
Intermilagro S. A. (e)	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
<b>TOTAL</b>	<b>3,614,603</b>			<b>4,111,950.11</b>

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

- (h) La inversión en Interhospital S. A., están representadas por 2,573,473 acciones que se desglosan en 2,526,993 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una y 46,480 acciones valoradas en U.S.\$ 1.10 cada una.
- (i) La inversión en Labservices S. A., se desglosan en 92,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (j) La inversión en Medec Incorporated S. A., se desglosan en 1 acción a valor nominal de U.S.\$ 3,000.00
- (k) La inversión en Inmotex S. A., se desglosan en 129 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (l) La inversión en Intermilagro S. A., se desglosan en 343,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (m) La inversión en Intermachala S. A., se desglosan en 297,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.
- (n) La inversión en Labquevedo S. A., se desglosa en 309,000 acciones a valor nominal de U.S.\$ 1.00.



INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

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

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

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

# INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

## 13. CUENTAS POR PAGAR

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

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Proveedores de reactivos	U.S.\$	178,259.59	23,355.31
Acreedores varios		178,505.91	47,264.91
Sobregiro bancario		618,288.04	895,642.02
Otras cuentas por pagar (a)		149,114.01	126,922.21
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>1,124,167.55</b>	<b>1,093,184.45</b>

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

## 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

		SALDOS 31/12/2015	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS 31/12/2016
Décimatercera remuneración	U.S.\$	18,811.85	185,679.81	188,495.04	21,627.08
Décimacuarta remuneración		49,118.31	60,509.97	65,001.70	53,610.04
Vacaciones		286,778.60	13,274.44	98,952.72	372,456.88
Fondo de reserva		-	51,035.76	51,035.76	-
Participación a trabajadores (notas 2 y 20)		792,147.66	792,147.68	774,176.01	774,176.01
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>1,146,856.64</b>	<b>1,102,647.66</b>	<b>1,177,661.23</b>	<b>1,221,870.01</b>

# 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 2016, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Impuesto al valor agregado IVA	U.S.\$	-	894.52	945.63	51.11
Retención en relación de dependencia		28,400.32	40,679.55	42,469.95	30,190.72
Retención en la fuente del impuesto a la renta		159,198.71	752,007.59	755,523.28	163,714.40
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado IVA		17,584.94	257,937.00	260,993.14	20,641.08
Impuesto a la salida de divisas ISD		-	19,185.58	19,185.58	-
Impuesto a la renta causado (nota 20)		946,528.66	946,528.66	937,273.21	937,273.21
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>1,151,712.63</b>	<b>2,017,232.90</b>	<b>2,017,390.79</b>	<b>1,151,870.52</b>



# INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

## 16. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

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

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	559,167.35	23,490.00	335,208.65	870,886.00
Bonificación por desahucio		187,373.00	46,808.88	134,346.86	274,911.00
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>746,540.35</b>	<b>70,298.88</b>	<b>469,555.51</b>	<b>1,145,797.00</b>

El gasto del año 2016 de jubilación patronal es de U.S.\$ 145,548.00 y bonificación por desahucio es de U.S.\$ 75,217.00. En la jubilación patronal se realizaron liquidaciones anticipadas por U.S.\$ 15,685.00 y se reconocieron pérdidas actuariales por U.S.\$ 238,740.00 y en la bonificación por desahucio se realizaron beneficios pagados por U.S.\$ 9,296.00 y se reconocieron pérdidas actuariales por U.S.\$ 43,824.00, además de otros ajustes actuariales. La provisión se hizo tomando como base el Informe de Estudio Actuarial realizado por la compañía Actuarial Consultores Cia. Ltda. del ejercicio económico 2016.

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

## 17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

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

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
Otras cuentas por pagar	U.S.\$	8,363.09	5,329.80
Simed (Vitek) a)		83,328.00	208,320.00
<b>Total</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>91,691.09</b>	<b>213,649.80</b>

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

# INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

## 18. CAPITAL SOCIAL

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

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	VALOR DE ACCION	No. ACCIONES	%	2016	No. ACCIONES	%	2015
Publitar S. A.	Ecuatoriana	1.00	103,680	4.5000	103,680.00	103,680	4.5000	103,680.00
Caputi 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 Anado	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Gulbronz Bujaña 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
Malamoras Solimayor Antonio	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Paulson Vemaza Guillermo	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Peña Valdiviazo Enrique	Ecuatoriana	1.00	96,000	4.1667	96,000.00	96,000	4.1667	96,000.00
Transpelo 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
Regynowca 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	3.2386	76,000.00	76,000	3.2386	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
Posigua Albán Alba Lorena	Ecuatoriana	1.00	36,000	1.5625	36,000.00	36,000	1.5625	36,000.00
Posigua 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	484,642	21.0344	484,642.00
<b>TOTAL</b>			<b>2,304,000</b>	<b>100.00</b>	<b>2,304,000.00</b>	<b>2,304,000</b>	<b>100.00</b>	<b>2,304,000.00</b>

INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.

Notas a los Estados Financieros

21. EVENTO SUBSECUENTE

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

22. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

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

23. PROPIEDAD INTELECTUAL

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

24. INFORME TRIBUTARIO

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

