

INTERMILAGRO S. A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

INTERMILAGRO S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

DETALLE

ACTIVO

(US dólares)

ACTIVO CORRIENTE	477,513.48
ACTIVOS NO CORRIENTES	
Propiedad, Planta y Equipo	7,918.40
Depreciación, PPE	(263.96)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7654.44

TOTAL ACTIVOS

485,167.92

DETALLE

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	88,978.77
------------------	-----------

TOTAL PASIVO

PATRIMONIO

Capital Social	400,000.00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(3,810.85)

TOTAL PATRIMONIO

396,189.15

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

485,167.92

INTERMILAGRO S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

VENTAS	3.328,71
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(7.272,12)
GASTO DEPRECIACION	(263,96)
GASTO FINANCIERO	(1.265,26)
INTERES GANADO	1.661,78
15% PARTICIPACION	-
IMPUESTO A LA RENTA	-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	(3.810,85)

INTERMILAGRO S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

METODO DIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO

Recibido de clientes:

Ventas	3.328,71
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	(82,79)
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-

Total recibido de clientes: 3.245,92

Pagado a empleados y proveedores:

Costo de ventas	-
Gastos de Administración y ventas	(7.272,12)
(+/-) Cambios en inventarios	-
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(77.671,85)
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	-
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	88.978,77

Total pagado a empleados y proveedores 4.034,80

Intereses pagados:

Gasto financiero	(1.265,26)
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-

Total interes pagado (1.265,26)

Intereses ganados:

Interes ganado	1.661,78
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	(850,67)

Total interes ganado 811,11

15% participación trabajadores:

(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	-
--	---

Total 15% participación trabajadores -

Impuesto a la renta:

(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	-
---	---

Total impuesto a la renta -

TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **6.826,57**

INTERMILAGRO S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	3.245,92
Pagado a proveedores y empleados	4.034,80
Intereses recibidos	811,11
Intereses pagados	(1.265,26)
15% participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas 6.826,57

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo	(7.918,40)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	(176.000,00)
Producto de la venta de inversiones temporales	-

Efectivo neto usado en actividades de inversión (183.918,40)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento -

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (177.091,83)

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 400.000,00

Efectivo y sus equivalentes al final del año 222.908,17

INTERMILAGRO S. A.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	(3.810,85)
-------------------------	------------

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	263,96
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(82,79)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	(850,67)
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(77.671,85)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	88.978,77
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas	6.826,57
---	----------

INTERMILAGRO S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

CAPITAL SOCIAL

Saldo inicial	0,00
Movimiento del año + (-)	400.000,00
Saldo Final	400.000,00

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Saldo inicial	0,00
Movimiento del año + (-)	0,00
Saldo Final	0,00

RESERVA LEGAL

Saldo inicial	0,00
Movimiento del año + (-)	0,00
Saldo Final	0,00

RESERVA DE CAPITAL

Saldo inicial	0,00
Movimiento del año + (-)	0,00
Saldo Final	0,00

UTILIDADES RETENIDAS

Saldo Inicial	0,00
Movimiento del año + (-)	0,00
Utilidad (pérdida) neta	(3,810.85)
Saldo Final	(3,810.85)

Total patrimonio de los accionistas:

Saldo final	396,189.15
-------------	-------------------

INTERMILAGRO S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2011

1. Información General

Intermilagro S. A. es una sociedad anónima constituida el 16 de abril del 2011. La matriz se encuentra en la ciudadela Unión y Progreso solar 11 mz. A local 1 y la sucursal en Machala Urbanización La Carolina mz. C 1. Su actividad principal es la atención médica en clínicas y sanatorios, sus actividades secundarias son:

Venta al por mayor y menor de instrumentos ortopédicos.

Venta al por mayor y menor de películas radiográficas.

Venta al por mayor y menor de equipos de rayos X y ultrasonido.

Actividades de atención médica en clínicas y sanatorios.

2. Base de elaboración de los Estados Financieros y políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF Completas) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Efectivos 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 y las inversiones a corto plazo de gran liquidez hasta 90 días.

Instrumentos Financieros / Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen a su valor razonable (Precio de Contado). 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.

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 registrará los créditos tributarios por 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

Se incluyen 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.

Los activos fijos se presentan al costo con su respectiva depreciación acumulada. Asimismo, 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:

Equipos de laboratorio	10 años	10 %
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.

Cuentas por pagar

Se registra las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

Cuentas por pagar compañía relacionada

Se considera partes relacionadas a sus accionistas (International Laboratories Services Interlab S. A.), 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.

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 suscrito o asignado

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

Pérdida Neta del Ejercicio

Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

3. Efectivo y equivalentes de efectivos

El efectivo y los equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2011, es como sigue:

Banco Pichincha Cta. Cte. # 3497804104	222,908.17
--	------------

4. Inversiones Temporales

Las Inversiones al 31 de diciembre del 2011, es como sigue: Certificado de Inversión OP: 686803 con vencimiento Marzo 1 del 2012 bajo las siguientes condiciones:

Capital a invertir	:	\$ 176,000.00
Tasa negociada	:	6.00%
Plazo inversión	:	90 días

5. Cuentas por Cobrar Compañía Relacionada (Aportes)

El valor de \$ 77,500.00 corresponde a las aportaciones de los futuros accionistas de la compañía Intermilagro S. A.; estas aportaciones fueron depositadas en la compañía relacionada International Laboratories Services Interlab S. A.

6. Activos por Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2011, es como sigue:

2% Rendimientos financieros	16.22
2% Servicios de laboratorio	66.57

TOTAL	82.79
--------------	--------------

7. Pagos y gastos anticipados

Los pagos y gastos anticipados al 31 de diciembre del 2011, es como sigue:

Valores por Liquidar	171.85
Intereses por Liquidar	850.67
TOTAL	1,022.52

8. Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre del 2011, es como sigue:

Tipo de PPE	Costo Original	Depreciación Acumulada	Valor según Libros	Vida Útil Estimada
Equipo de Laboratorio	7.918,40	263,96	7.654,44	10 años
Totales	7.918,40	263,96	7.654,44	-

La Norma Internacional de Contabilidad 16 indica que los elementos de propiedad, planta y equipo reconocerán a un activo si se obtienen beneficios futuros y el costo puede medirse con fiabilidad; los equipos de Laboratorio están al valor razonable y se ha depreciado de acuerdo a una vida útil que se ajusta a la actividad económica.

9. Cuentas por Pagar Compañía Relacionada

Las Cuentas por Pagar Compañía Relacionada al 31 de diciembre del 2011, es como sigue:

International Laboratories Services Interlab S. A.

Gastos Preoperacionales	2,617.64
Compra de Activo	7,847.70
Pago Municipalidad de Guayaquil	904.27
TOTAL	11,369.61

9. Impuestos por Pagar

Los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2011, es como sigue:

100% IVA Servicios Profesional	36.00
10% Honorario sin IVA	46.16
10% Honorario con IVA	30.00
TOTAL	109.16

10. Capital Social

El capital Social, al 31 de diciembre del 2011 es como sigue:

RUC	Nombres	Capital
0992368330001	EMPRESALUD S.A.	1.000,00
0991353119001	INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S.A.	399.000,00
	TOTAL	400.000,00

11. Pasivo Contingente

Conciliación de Impuestos

Pérdida Contable conforme a las NIIF	(4.661,52)
(+) Gastos No Deducibles	
Gastos Preoperacionales no deducibles según las Normas Internacionales de Información Financiera.	2.617,64
Multas	58,86
(-) Gastos permitidos Fiscalmente pero no reconocidos Contablemente	
1º Amortización de los Gastos Preoperacionales según Artículo 28 Literal 7 párrafo b.	523,52
(=) Pérdida Fiscal o Base Imponible.	(2.508,54)

12. Evento subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de aprobación por la Junta General de Accionistas 30 de marzo del 2012, no se produjeron eventos que puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

13. Participación de Trabajadores

Intermilagro S. A. al 31 de diciembre del 2011 no ha contratado trabajadores debido a que se encuentra en etapa preoperativa; los registros contables se llevan mediante un contador externo.