

INTERMILAGRO S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31,

2012 Y 2011

INTERMILAGRO S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en US Dólares)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2012 y 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.

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.

Con lo anteriormente expuesto y considerando que la empresa cumple con la condición para se considerada PYMES la administración ha elaborado y adoptará los estados financieros según NIIF Completas por las siguientes razones:

- ✓ Intermilagro S. A. es una compañía constituida por International Laboratories Services Interlab S. A., que por las condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías elabora sus estados financieros conforme a las NIIF Completas.
- ✓ Intermilagro S. A. por ser un laboratorio clínico tiene como expectativa que supere en poco tiempo algunas de las condiciones de las NIIF para PYMES y se estima que sus actividades comiencen a finales del mes de Abril

INTERMILAGRO S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en US Dólares)

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:

Instalaciones	50 años	2 %
Equipos de laboratorio	10 años	10 %
Equipos de Computación	3 años	33.33 %
Planta Eléctrica	10 años	10 %

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

INTERMILAGRO S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en US Dólares)

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.

INTERMILAGRO S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en US Dólares)

A. Efectivo y equivalentes de efectivos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2012	31, Diciembre 31, 2011
Caja Chica - Guayaquil	100,00	-
Banco Pichincha Cta. Cte. # 3497804104	245.156,74	222.908,17
TOTAL	245.256,74	222.908,17

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el efectivo y sus equivalentes corresponden al dinero de caja chica y a depósitos en cuenta corriente que es de libre disponibilidad por la compañía

B. Cuentas y documentos por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2012	31, Diciembre 31, 2011
Interlab S. A.	705,57	-
Banco Pichincha Cheques Revocados	1.040,00	-
TOTAL	1.745,57	-

C. Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2012	31, Diciembre 31, 2011
2% Rendimientos financieros	69,02	16,22
2% Servicios de laboratorio	237,28	66,57
TOTAL	306,30	82,79

D. Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

INTERMILAGRO S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en US Dólares)

Año 2011

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

Año 2012

Tipo de PPE	Costo Original	Depreciación Acumulada	Vida Útil Estimada
Instalaciones en proceso	112.896,00		
Equipo de Laboratorio	11.534,49	1.225,95	10 años
Equipos Computación	77,28	4,30	3 años
Equipos de Oficina	18.155,20	70,30	10 años
	142.662,97	1.300,55	

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; de los elementos que conforman el rubro de activos Fijos: Terrenos, Edificio, Equipo de Laboratorio, Equipo de Computación, Muebles y Enseres y Planta Eléctrica y Bomba están al valor razonable. y se han depreciado de acuerdo a una vida útil, es decir que se ajusta a la actividad económica.

E. Otros Activos

Las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2011 Y 2012 es como sigue:

	Diciembre 2012	31, Diciembre 31, 2011
Depósito en Garantía INMOLESVI S. A.	2.000,00	-
TOTAL	2.000,00	-

INTERMILAGRO S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en US Dólares)

F. Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar Varias al 31 de diciembre del 2011 Y 2012 es como sigue:

	Diciembre 2012	31, Diciembre 2011
Cuenta por Pagar Proveedores	5.081,90	-
Otras Cuentas Varias	51,01	-
TOTAL	5.132,91	-

G. Cuentas por Pagar Compañía Relacionada

Las Cuentas por Pagar Compañía Relacionada al 31 de diciembre del 2011 y 2012, 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

H. Cuentas por Pagar Varias

Las Cuentas por Pagar Varias al 31 de diciembre del 2011 Y 2012 es como sigue:

	Diciembre 2012	31, Diciembre 2011
Provisión 9.35%	308.29	-
Provisión 11.15%	367.58	-
Provisión 1% IECE SETEC	32.98	-
Obligaciones con SRI	334.30	-
Beneficios Sociales	739,70	-
Multas	1,07	-
TOTAL	1.783,92	-

INTERMILAGRO S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en US Dólares)

I. Capital Social

El capital social al 31 de Diciembre del 2012 es:

No	Cédula	Nombres	%	Capital
1704813755		ACUÑA CHAVEZ LEONOR MAGDALENA	0,50	2000,00
1102056213		AGUILAR AGUILAR MIREYA MARIA	0,50	2000,00
0906015623		BARRENO QUISPE OLGA GRACIELA	0,50	2000,00
1200490322		CARRIEL FUENTES ENRIQUE GABRIEL	0,50	2000,00
0992368330001		EMPRESALUD S,A,	0,25	1000,00
0907266308		ENRIQUEZ ESCALANTE ROCIO ELIZABETH	0,50	2000,00
0906321278		FREIRE MEJIA KARY MARY	0,50	2000,00
0991353119001		INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S,A,	88,25	353000,00
0905098091		LASCANO DE LA CUADRA HECTOR ERNESTO	0,50	2000,00
0905373692		MARTINEZ AGUIRRE SONIA IVON	0,50	2000,00
0901725507		MOLINA HOLGUIN ADOLFO NICANOR	0,50	2000,00
0909668188		NIETO MUÑIZ NELSON JORGE	0,50	2000,00
0915980254		SALAME ATIENCIA JULIO DANIEL	0,50	2000,00
0918061458		SANTOS YCAZA JOSE PAUL	0,50	2000,00
0906142336		TAMAYO MORA SILVIO OSCAR	0,50	2000,00
1203626278		VACA CORONEL GALO DANIEL	0,50	2000,00
1201508262		VACA CORONEL MARIA DE LOURDES	0,50	2000,00
0901133330		VACA RODRIGUEZ GALO HUMBERTO	0,50	2000,00
0600060156		VACA RODRIGUEZ GUILLERMO ANTONIO	0,50	2000,00
1102884523		VALAREZO RIOS GALO ERNESTO	0,50	2000,00
1301715387		VILLACRESES GUTIERREZ JESUS DARIO	0,50	2000,00
0905849154		VILLAGOMEZ MORETA MARQUES HERNAN	0,50	2000,00
0913894705		VILLAO ALVARADO ALEX DANIEL	0,50	2000,00
0907912059		ZEBALLOS PEREZ SIMON RAUL	0,50	2000,00
0907724025		ZUÑIGA CARDENAS SALLI TERESA	0,50	2000,00

Intermilagro S. A. al 31 de diciembre del 2011 y 2012 refleja en sus resultados lo siguiente:

Pérdida Año 2011	3.810,85
Pérdida Año 2012	23.804,63

INTERMILAGRO S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en US Dólares)

J. Pasivo Contingente

Conciliación Tributaria 2012

Pérdida Contable conforme a las NIIF (23.804,63)

(+) Gastos No Deducibles

Multas 33,43

(=) Pérdida Fiscal o Base Imponible. (23.771,20)

K. Evento subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación por la Junta General de Accionistas 21 de Marzo del 2013, no se produjeron eventos que puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

