

INTERMILAGRO S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

**AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DEL
2013**

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 2013

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 la Ciudad de Milagro Calle Vargas Torres s/n y Peatonal. 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

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.

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

Intrumentos 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	20 años	5	%
Equipos de laboratorio	10 años	10	%
Equipos de Computación	3 años	33.33	%
Muebles y enseres	10 años	10	%
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 revisan 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; para el año 2013 se ha establecido que las instalaciones tienen un tiempo de vida útil de 20 años; para el año 2014 se estima un tiempo de vida útil de 10 años, ya que la compañía tiene un contrato por el arrendamiento con la empresa Inmolesvi S. A. de un inmueble por el tiempo de 5 años renovable.

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

Cuentas por pagar

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

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.

A. Efectivo y equivalentes de efectivos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE

Caja Chica	100,00
Caja Chica Milagro Sucursal	300,00
CAJA CHICA CAJA 1	50,00
CAJA CHICA CAJA 2	50,00
Pichincha Cta Cte # 3497804104	<u>39.136,66</u>
Total	<u>39.636,66</u>

Al 31 de diciembre de 2013 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

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

B. Cuentas y documentos por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS

INTERLAB S.A.	179,51
Total	<u>179,51</u>

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

CLINICA SANTA INES S.A.	892,79
FARMADIAL	<u>2.620,20</u>
Total	<u>3.512,99</u>

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

C X COBRAR T/C BCO PICH.	<u>528,58</u>
Total	<u>528,58</u>

C. Activo por Impuesto Corriente.

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

2% Rendimientos Financieros	69,02
2% Servicios de Laboratorio	767,95
Retenciones Banco Pichincha	<u>984,13</u>
Total	<u>1.821,10</u>

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

Anticipos Impuesto Renta	<u>2.189,28</u>
	<u>2.189,28</u>

D. Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 y 2013 es como sigue;

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	

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

Año 2013

MUEBLES Y ENSERES

Muebles y Enseres	<u>10.190,17</u>
Total	<u><u>10.190,17</u></u>

MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES

Equipos de Laboratorio	39.253,91
Equipos de Oficina	21.871,08
Planta Eléctrica	26.139,43
	87.264,42

INSTALACIONES	<u>174.407,77</u>
Total	<u><u>174.407,77</u></u>

EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE

Equipos de Computación	<u>7.072,24</u>
Total	<u><u>7.072,24</u></u>

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Deprec. Acum. Equ. Laboratorio	4.845,58
Deprec. Acum. Equ. Computación	1.357,41
Deprec. Acum. Equ. Oficina	2.100,89
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	578,50
Deprec. Acum. Planta Electric	1.306,98
Depr Acum Instalaciones	<u>4.360,20</u>
Total	<u><u>14.549,56</u></u>

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Otros Activos	<u>21.497,46</u>
Total	<u><u>21.497,46</u></u>
Licencias de Laboratorio	7.012,79
Deposito Garantía INMOLESVI S.	<u>2.000,00</u>
Total	<u><u>9.012,79</u></u>

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

F. Cuentas por Pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

Compra de Reactivos	58,83
Compras por Servicios	264,13
Compras Varias	169,21
Cheques Girados y No Cobrados	<u>165,78</u>
Total	<u>657,95</u>

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

VALORES POR LIQUIDAR	51,26
ANTICIPO CLIENTES	<u>6,98</u>
Total	<u>58,24</u>

G. Cuentas por Pagar Compañía Relacionada

La Cuenta por Pagar Compañía Relacionada al 31 de diciembre del 2012 a International Laboratories Services Interlab S. A. fue por el valor de:

Gastos Pre operacionales	2.617,64
Compra de Activo	7.847,70
Pago Municipalidad de Guayaquil	904,27
TOTAL	11.369,61

La Cuenta por Pagar Compañía Relacionada al 31 de diciembre del 2013 fue liquidada en su totalidad

H. Cuentas por Pagar Varias

Las Cuentas por Pagar Varias al 31 de diciembre del 2013, son como sigue:

SRI	
1% Ret.Socied.C/Bienes Con IVA	139,43
1% Ret.Pers.Natural con IVA	6,82
8% Ret Alquiler B.Inmb.Socied	100,00
30% Iva Compra Bienes	5,11
1% RET.Compra Bienes Sin IVA	0,20
100% IVA Servicios Profesionales	120,00
8% Ret. Honorarios Con IVA	12,00
1% Ret. Seguros y Reaseguros	0,10
70% IVA Prestacion de Servicios	34,44
1% Ret Publicidad y Prop	25,00
100% Ret. IVA Liq Servicios	8,46
1% Ret Sumin y Mater con IVA	0,14
1% Ret Sumin y Mater sin IVA	0,73
1% Ret. Transporte y Carga C/I	0,95
2% RET. SERVICIOS CON IVA	3,79
2% Comision Sociedades	326,86

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

1% CARGA, TRANP.S/IVA	0,22
10% Honorarios sin Iva	572,12
10% Honorarios con Iva	100,00
2% servicios pred m/obra s/iva	0,83
2% servicios pred m/obra c/iva	5,78
	<u>1.462,98</u>
BENEFICIOS SOCIALES	
Decimo Tercer Sueldo	569,19
Decimo Cuarto Sueldo	2209,7
Fondo de reserva mensual	181,53
Vacaciones	2909,44
	<u>5.869,86</u>
IESS	
Aporte Patronal (11.15%)	761,55
lece Secap (1%)	68,29
Aporte Individual (9.35%)	641,02
	<u>1.470,86</u>
OTROS PASIVOS	
Multas (fondo empleados)	33,57
Total	<u>33,57</u>

I. Capital Social

El capital social al 31 de Diciembre del 2013 es:

International Laboratories Services	349.000,00
Empresalud S.A.	1.000,00
Acuña Chávez Leonor	2.000,00
Águila Aguilar Mireya	2.000,00
Barreno Quispe Olga	2.000,00
Carriel Fuentes Enrique	2.000,00
Freire de Cabezas Kary	2.000,00
Lascano de Cuadra Héctor	2.000,00
Martínez Aguirre Sonia Ivon	2.000,00
Molina Holguín Adolfo Nicanor	2.000,00
Salame Atiencia Daniel	2.000,00
Santos Ycaza Paul	2.000,00
Tamayo Mora Silvio	2.000,00
Vaca Coronel María de Lourdes	2.000,00
Vaca Rodríguez Galo	2.000,00
Vaca Coronel Galo	2.000,00
Vaca Rodríguez Guillermo	2.000,00
Valarezo Ríos Galo	2.000,00
Villacreces Gutiérrez Darío	2.000,00
Villagomez Moreta Herman	2.000,00
Villao Alvarado Alex	2.000,00
Zeballos Pérez Simón	2.000,00
Zuñiga Cárdenas Salli	2.000,00
Enriquez Escalante Rocio	2.000,00
García Vera Esther	2.000,00
Guerrero Luna Felix Omar	2.000,00
Valverde Andrade Hugo	2.000,00
Total	400.000,00

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

J. Pérdidas Años Anteriores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Pérdida Año 2011	3.810,85
Pérdida Año 2012	23.804,63
Total	27.615,48

K. Pasivo Contingente

Conciliación Tributaria 2013

Pérdida Contable conforme a las NIIF	(39.174,57)
(+) Gastos No Deducibles	
Multas	2.364,20
(=) Pérdida Fiscal o Base Imponible.	(36.810,37)

L. Evento subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de aprobación por la Junta General de Accionistas 17 de Marzo del 2014, no se produjeron eventos que puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

