

## INTERMILAGRO S. A.

Notas a los Estados Financieros por los años terminados de Diciembre del 2015

Expresado en Dólares de los Estados Unidos.

### 1.- Actividad económica

Constitución.- Intermilagro S. A. es una sociedad anónima constituida el 16 de abril del 2011 inscrita 15 de Junio del 2011 como sociedad. El Domicilio legal de la compañía se encuentra en la Provincia del Guayas ciudad de Guayaquil Ciudadela Unión y Progreso solar 11 Mz. A local 1 dentro de Laboratorio Clínico Interlab y una sucursal conformada por un laboratorio en la Ciudad de Milagro Calle Vargas Torres s/n y Peatonal; cabe indicar que en la ciudad de Guayaquil se encuentra el área administrativa cedida de manera gratuita por la compañía International Laboratories Services Interlab S. A.

Actividad económica.- La actividad principal de la compañía es la atención médica en clínicas y sanatorios; efectúa sus actividades económicas en la ciudad de Milagro donde alquila una local a la compañía Cohervi S.A. con un contrato de arrendamiento operativo a 5 años.

Aprobación de los estados financieros.- Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia y Presidente Ejecutivo, fueron presentados al Directorio para la aprobación de su emisión, y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizó dentro del plazo de ley para aprobación definitiva.

Transacciones importantes.- La Gerencia no prevé, en esto momentos ninguna situación que pueda afectar al giro del negocio.

2.- Base de elaboración y resumen de principales políticas contables. Los 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.

a.- 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.

b.- Instrumentos Financieros o 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.

c.- 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.

d.- 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.

e.- 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 la NIC 16 de acuerdo al siguiente detalle:

Instalaciones	10 años	10	%
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.

f.- Cuentas por pagar.- Se registra las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

g.- 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.

h.- 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.

i.- 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 periodo en que se originan.

j.- Capital suscrito o asignado.- En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones de los socios.

k.- Reserva Legal.- De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 10% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

l.- Pérdidas Acumuladas.- Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

m.- Utilidad del Ejercicio.- Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones del 15% para participación a trabajadores y 22% de impuesto a la renta.

n.- Impuestos a las ganancias.- El impuesto a las ganancias es la suma del 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 sus resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas estarán emitidas 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.

o.- Ingresos por actividades ordinarias.- los ingresos procedentes de la venta de servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios.

p.- Gastos.- Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes y 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.

### **EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015, el efectivo y equivalentes de efectivo esta compuesto por:

DETALLE	VALORES
Caja Chica	100,00
Caja Chica Milagro Sucursal	500,00
CAJA CHICA CAJA 1	50,00
CAJA CHICA CAJA 2	50,00
CAJA CHICA CAJA 3	50,00
Pichincha Cta Cte # 3497804104	18.678,26
Inversion Sweet Account	252.851,99
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>272.280,25</b>

El saldo de cuentas bancos, corresponde a los depósitos que se originan básicamente por las ventas de contado y cobro de los créditos otorgados.

La inversión Sweet Account del Banco Pichincha se la realizo mediante un contrato para invertir el excedente de liquidez diariamente, que supere los 50,000.00 dólares, de acuerdo a una tasa de interés fijada previamente por el Banco.

## **CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar es como sigue:

DETALLE	VALORES
FARMADIAL	23.051,00
ADMINMEDIC S.A.	136,58
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>23.187,58</b>

## **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015, los activos por impuestos corrientes, es como sigue:

DETALLE	VALORES
C X COBRAR T/C BCO PICH.	967,84
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>967,84</b>

DETALLE	VALORES
2% Rendimientos Financieros	49,24
Anticipos Impuesto Renta	4.188,74
2% Servicios de Laboratorio	1.231,13
Retenciones Banco Pichincha	2.536,59
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>8.005,70</b>

## **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 los otros activos corrientes, es como sigue:

DETALLE	VALORES
Anticipo validación Exámenes	1.861,95
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>1.861,95</b>

DETALLE	VALORES
VALORES POR LIQUIDAR	93,59
N/C IESS	55,60
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>149,19</b>

## **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, es como sigue;

DETALLE	VALORES
Equipos de Laboratorio	41.274,95
Equipos de Oficina	21.871,08
INSTALACIONES	174.407,77
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>237.553,80</b>

DETALLE	VALORES
Muebles y Enseres	11.982,17
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>11.982,17</b>

DETALLE	VALORES
Equipos de Computación	8.102,64
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>8.102,64</b>

DETALLE	VALORES
Planta Eléctrica	26.139,43
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>26.139,43</b>

DETALLE	VALORES
Deprec. Acum. Equ. Laboratorio	-13.066,94
Deprec. Acum. Equ. Computación	-6.463,91
Deprec. Acum. Equ. Oficina	-6.474,89
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-2.777,18
Deprec. Acum. Planta Electric	-6.534,90
Depr Acum Instalaciones	-39.241,80
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>-74.559,62</b>

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: Instalaciones, Equipo de Laboratorio, Equipo de Computación, Muebles y Enseres, Planta Eléctrica están al valor razonable y se han depreciado de acuerdo a una vida útil, es decir que se ajusta a la actividad económica.

### **OTROS ACTIVOS INTAGIBLES**

Al 31 de diciembre del 2015, los otros activos intangibles, es como sigue:

DETALLE	VALORES
Licencias de Laboratorio	3.857,99
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>3.857,99</b>

### **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015, los otros activos no corrientes, es como sigue:

	31 DICIEMBRE 2015
	<hr/>
Depósito en Garantía	<hr/> 2.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.000,00</b>

## **CUENTAS Y DOCUMENTO POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por pagar proveedores, es como sigue:

DETALLE	VALORES
Compras de Reactivos	896,90
Compras por Servicios	329,01
Compras por honorarios	392,00
Compras Varias	959,78
CAJA CHICA GUAYAQUIL	57,61
Cheques Girados y No Cobrados	437,05
REACTIVOS ROCARSYSTEM	6.924,95
SIMED S.A.	259,25
CAJA CHICA MILAGRO	226,30
MEDIBAC- INC S.A.	76,90
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>10.559,75</b>

## **ANTICIPO CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta anticipo clientes, es como sigue:

DETALLE	VALORES
ANTICIPO CLIENTES	132,81
Bco Pichincha Anticipos	0,08
Banco Pichincha	0,66
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>133,55</b>

## **SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de Impuesto del mes de diciembre, es como sigue:

DETALLE	VALORES
1% Ret.Socied.C/Bienes Con IVA	123,90
1% Ret.Pers.Natural con IVA	7,31
8% Ret Alquiler B.Inmb.Socied	100,00
30% Iva Compra Bienes	0,35
100% IVA Servicios Profesionales	63,60
8% Ret. Honorarios Con IVA	12,00
70% IVA Prestacion de Servicios	15,12
1% Ret Publicidad y Prop	25,00
Ret. Dividendos Accionista	0,02
1% Ret Sumin y Mater sin IVA	5,41
1% Ret. Transporte y Carga C/I	1,87
1% PERSONA NATURAL SIN IVA	0,15
2% Sociedades	359,57
1% CARGA, TRANP.S/IVA	0,97
10% Honorarios sin Iva	563,00
10% Honorarios con Iva	53,00
10% Honorarios Validación Examen	123,07
2% Honorarios Validación Examen	5,52
2% servicios pred m/obra s/iva	7,20

2% servicios pred m/obra c/iva	0,59
Impuesto a la Renta Personal	405,87
Sueldos por Pagar	112,40
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>1.985,92</b>

## **OTROS PASIVOS**

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta Otros Pasivos, es como sigue:

DETALLE	VALORES
Aporte Individual (9.35%)	1.072,86
Prestamos Quirografarios	52,64
Fondo de Reserva	544,79
Aporte Patronal (11.15%)	1264,98
lece Secap (1%)	113,46
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>3.048,73</b>

DETALLE	VALORES
Decimo Tercer Sueldo	945,45
Decimo Cuarto Sueldo	3461,75
Vacaciones	8332,63
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>12739,83</b>

## **OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2015 los otros pasivos a largo plazo, es como sigue:

DETALLE	VALORES
Provisión Jubilación Patronal	3872,9
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>3.872,90</b>

DETALLE	VALORES
Desahucio	702,73
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>702,73</b>

DETALLE	VALORES
Multas (fondo empleados)	322,54
<b>TOTAL -----&gt;</b>	<b>322,54</b>

## **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social, es como sigue:

<b>No.</b>	<b>Nombre</b>	<b>Acciones</b>	<b>%</b>
1	ACUÑA CHAVEZ LEONOR MAGDALENA	2.000,00	0,50
2	AGUILAR AGUILAR MIREYA MARIA	2.000,00	0,50
3	BARRENO QUISPE OLGA GRACIELA	2.000,00	0,50
4	CARRIEL FUENTES ENRIQUE GABRIEL	2.000,00	0,50
5	CHOCA CASTRO ANGEL EDISON	2.000,00	0,50
6	EMPRESALUD S.A.	1.000,00	0,25
7	ENRIQUEZ ESCALANTE ROCIO ELIZABETH	2.000,00	0,50
8	FREIRE MEJIA KARY MARY	2.000,00	0,50
9	GARCIA VERA ESTHER	2.000,00	0,50
10	GUERRERO LUNA FELIX OMAR	2.000,00	0,50
11	INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S.A.	343.000,00	85,75
12	LASCANO DE LA CUADRA HECTOR ERNESTO	2.000,00	0,50
13	MARTINEZ AGUIRRE SONIA IVON	2.000,00	0,50
14	MOLINA HOLGUIN ADOLFO NICANOR	2.000,00	0,50
15	NARANJO BOMBON BOLIVAR ARTURO	2.000,00	0,50
16	SALAME ATIENCIA JULIO DANIEL	2.000,00	0,50
17	SANTOS YCAZA JOSE PAUL	2.000,00	0,50
18	TAMAYO MORA SILVIO OSCAR	2.000,00	0,50
19	VACA CORONEL GALO DANIEL	2.000,00	0,50
20	VACA CORONEL MARIA DE LOURDES	2.000,00	0,50
21	VACA RODRIGUEZ GALO HUMBERTO	2.000,00	0,50
22	VACA RODRIGUEZ GUILLERMO ANTONIO	2.000,00	0,50
23	VALAREZO RIOS GALO ERNESTO	2.000,00	0,50
24	VALVERDE ANDRADE HUGO ALEXANDER	2.000,00	0,50
25	VILLACRESES GUTIERREZ JESUS DARIO	2.000,00	0,50
26	VILLAGOMEZ MORETA MARQUES HERNAN	2.000,00	0,50
27	VILLAO ALVARADO ALEX DANIEL	2.000,00	0,50
28	ZEBALLOS PEREZ SIMON RAUL	2.000,00	0,50
29	ZUÑIGA CARDENAS SALLI TERESA	2.000,00	0,50
30	ZUÑIGA PICO CARLOS XAVIER	2.000,00	0,50

**TOTAL :**

**400.000,0**

**100**

## PASIVO CONTINGENTE

Al 31 de diciembre del 2015 la conciliación tributaria, es como sigue:

### **INTERMILAGRO S. A. EJERCICIO ECONOMICO DEL 2015**

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>		128.870,61
<b>(MENOS)</b>	15 % Participación trabajadores	19.330,59
		-----
		109.540,02
	<b>Gastos no deducibles</b>	
MAS :	Retenciones Asumidas	16,35
MAS :	Jubilación Patronal menor 10 Años	3.872,90
MAS :	Multas	154,24
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>113.583,51</b>
(MENOS)	Amortización Pérdidas Tributarias 25%	-28.395,88
(MENOS)	Incremento Neto de Empleados	-4.349,90
	<b>VALOR QUE NO SE REINVIERTE</b>	<b>\$ 80.837,73</b>
	<b>TOTAL IMPTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>17.784,30</b>
(MENOS)	Retenciones en la Fuente a favor	-3.816,96
(MENOS)	Anticipos de Impuesto a la Renta 2015	-4.188,74
	<b>VALOR A PAGAR EJERCICIO 2015</b>	<b>9.778,60</b>

### **CALCULO DEL 10% DE LA RESERVA LEGAL DEL 2015**

(mas)	Utilidad del Ejercicio	128.870,61
(menos)	15% participación trabajadores	-19.330,59
(menos)	Impuesto a la Renta Causado	-17.784,30
	Utilidad antes de Reserva Legal	-----
		<b>91.755,72</b>
	10% Reserva Legal	<b>9.175,57</b>

## EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación por la Junta General de Accionistas no se produjeron eventos que puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



