

INTERMACHALA S. A.

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

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

DETALLE

ACTIVO

(US dólares)

ACTIVO CORRIENTE	348.154,39
ACTIVOS NO CORRIENTES	
Propiedad, Planta y Equipo	55.061,24
Depreciación, PPE	(393,68)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	54.667,56
	<hr/>
TOTAL ACTIVOS	<u>402.821,95</u>

DETALLE

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	20.546,62
TOTAL PASIVO	20.546,62

PATRIMONIO

Capital Social	400.000,00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(17.724,67)
	<hr/>
TOTAL PATRIMONIO	<u>382.275,33</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>402.821,95</u>

INTERMACHALA S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

VENTAS	1.112,05
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(19.224,29)
GASTO DEPRECIACION	(393,68)
GASTO FINANCIERO	(29,86)
INTERES GANADO	811,11
15% PARTICIPACION	-
IMPUESTO A LA RENTA	-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	(17.724,67)

INTERMACHALA S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO

Recibido de clientes:

Ventas	1.112,05
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	(38,46)
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-
Total recibido de clientes:	1.073,59

Pagado a empleados y proveedores:

Costo de ventas	-
Gastos de Administración y ventas	(19.224,29)
(+/-) Cambios en inventarios	-
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(100.000,00)
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	-
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	20.546,62
Total pagado a empleados y proveedores	(98.677,67)

Intereses pagados:

Gasto financiero	29,86
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-
Total interes pagado	(29,86)

Intereses ganados:

Interes ganado	811,11
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-
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

96.822,83

INTERMACHALA S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	1.073,59
Pagado a proveedores y empleados	(98.677,67)
Intereses recibidos	811,11
Intereses pagados	(29,86)
15% participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(96.822,83)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(55.061,24)
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	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(55.061,24)

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	(151.884,07)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	400.000,00
Efectivo y sus equivalentes al final del año	248.115,93

INTERMACHALA 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	(17.724,67)
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	393,68
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	(38,46)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(100.000,00)
(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	20.546,62
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(96.822,83)

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

CAPITAL SOCIAL

Saldo inicial	0,00
Movimiento del año + (-)	<u>400.000,00</u>
Saldo Final	400.000,00

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Saldo inicial	0,00
Movimiento del año + (-)	<u>0,00</u>
Saldo Final	0,00

RESERVA LEGAL

Saldo inicial	0,00
Movimiento del año + (-)	<u>0,00</u>
Saldo Final	0,00

RESERVA DE CAPITAL

Saldo inicial	0,00
Movimiento del año + (-)	<u>0,00</u>
Saldo Final	0,00

UTILIDADES RETENIDAS

Saldo Inicial	0,00
Movimiento del año + (-)	0,00
Utilidad (pérdida) neta	<u>(17.724.67)</u>
Saldo Final	(17.724.67)

Total patrimonio de los accionistas:

Saldo final	<u><u>382.275,33</u></u>
-------------	--------------------------

INTERMACHALA 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

Intermachala 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.

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:

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:

Bancos

Banco Pichincha Cta. Cte. # 3497801804	248,115.93
TOTAL	248,115.93

4. 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	22,24
TOTAL	38,46

5. Pagos y gastos anticipados

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

Anticipo Ingeniero Tapia	100,000.00
TOTAL	100,000.00

El anticipo al Ingeniero Tapia Salas corresponde a la construcción del Laboratorio en la ciudad de Machala.

6. 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
Terrenos	45.975,24	-	45.975,24	-
Equipo de Laboratorio	7.918,40	263,96	7.654,44	10 años
Equipos Computación	1.167,60	129,72	1.037,88	3 años
Totales	55.061,24	393,68	54.667,56	-

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, Equipo de Laboratorio, y Equipos de Computación están al valor razonable. y se han depreciado de acuerdo a una vida útil, es decir que se ajusta a la actividad económica.

7. 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	8,802.42
Anticipo por Pagar Arquitecta María	2,970.00
Compra de Activo Fijo	7,847.70
Pago Municipalidad de Guayaquil	904,27
Otros	0,03
TOTAL	20,524.44

8. Impuestos por Pagar

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

8% Retención Honorarios con IVA	22.18
---------------------------------	-------

9. Capital Social

El capital Social, es como sigue:

No	Cédula	Nombres	Capital
1	0914992193	ARIZA VILLANUEVA MARIO LUIS	2.000,00
2	0300828472	AVILA CARRERA LUIS ALBERTO	2.000,00
3	0701955981	BALSECA SANCHEZ EDGAR VINICIO	2.000,00
4	0701790271	BRAVO PALAS CLARA CECILIA	2.000,00
5	0908344195	CALVACHE ANCHUNDIA JORGE ARTURO	2.000,00
6	0906585435	CHAVARRIA VALDIVIESO FERNANDO ANTONIO	2.000,00
7	0909486284	CHICA MACIAS CARMEN MANUELA	2.000,00
8	0701909897	CONDOY COELLO ALFONSO ANDRES	2.000,00
9	0701760639	CUESTA ALCIVAR ADOLFO JAVIER	2.000,00
10	0701159634	DAVILA AGUILAR ZORAIDA ELIZABETH	2.000,00
11	0701006686	DIAZ CORREA BLANCA VICTORIA DE LOS ANGELES	2.000,00
12	0700837339	ECHEVERRIA PLAZA DARWIN ENRIQUE	2.000,00
13	0992368330001	EMPRESALUD S.A.	1.000,00
14	0102416609	FIGUEROA ZAMORA FRANCISCO FERNANDO	2.000,00
15	0991353119001	INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S.A.	327.000,00
16	0701489858	JARAMILLO LEON CESAR ARTURO	2.000,00
17	0905302089	JARAMILLO SOLANO CARLOS GUILLERMO	2.000,00
18	0101091098	JIMENEZ CASTILLO DICKSON FRANCISCO	2.000,00
19	0909892051	JURADO BAMBINO ANTONIO GUILLERMO	2.000,00
20	0702113010	LANCHI ZUÑIGA VICTOR GUILLERMO	2.000,00
21	0700646029	LOPEZ VILLALTA JORGE EDISON	2.000,00
22	1305924548	MACIAS VILLEGAS ELLYS ALBERT	2.000,00
23	0908334667	MAZON ROSERO ROSA ELVIRA	2.000,00
24	0701968349	NIETO ORELLANA JORGE IVAN	2.000,00
25	1708187156	NOBOA TAPIA MIGUEL OSWALDO	2.000,00
26	0701078495	PALAS VILLALTA JULIO ALBERTO	2.000,00
27	0701721292	PIEDRA BALCAZAR GLORIA ESPERANZA	2.000,00
28	0701912545	PINO GONZAGA MOISES LENIN	2.000,00
29	0102371721	RODRIGUEZ BORJA ROQUE ALEJANDRO	2.000,00
30	0702928201	ROJAS TORO EDISON RUWAN	2.000,00
31	0703067801	ROMERO FEJOO BERTHA ELIZABETH	2.000,00
32	0702034588	SAMANIEGO MATUTE GIOVANI PATRICIO	2.000,00
33	0701781551	SOTO GARCIA VICTOR EDUARDO	2.000,00

34	0702315870	VALAREZO CHUCHUCA JAVIER FERNANDO	2.000,00
35	0701159741	VEINTIMILLA JARAMILLO OSWALDO ENRIQUE	2.000,00
36	0701618365	VILLALTA MONTALVO TITO WASHINGTON	2.000,00
37	0103203493	ZEAS BUSTAMANTE MARIA DANIELA	2.000,00
38	0101310993	ZEAS DOMINGUEZ FREDY GERMAN	2.000,00
TOTAL			400.000,00

La compañía cuenta al 31 de diciembre del 2011 con 38 accionistas (personas naturales y jurídicas) de nacionalidad ecuatoriana. El porcentaje de participación es como sigue:

International Laboratories Services Interlab S. A.	81,75%
Empresalud S. A.	0,25%
Otros Accionistas (36)	0,50%

10. Pasivo Contingente

Conciliación de Impuestos

Pérdida Contable conforme a las NIIF (17.724,67)

(+) Gastos No Deducibles

Gastos Preoperacionales no deducibles según las Normas Internacionales de Información Financiera. 8.802,42

(-) Gastos permitidos Fiscalmente pero no reconocidos Contablemente

1º Amortización de los Gastos Preoperacionales según Artículo 28 Literal 7 párrafo b. 1.760,48

(=) Pérdida Fiscal o Base Imponible. (10.682,73)

11. 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.

12. Participación de Trabajadores

Intermachala 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.