

INTERMACHALA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31,

2012 Y 2011

INTERMACHALA 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

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 ubicada 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.

La Sucursal ubicada en Machala desde el año 2011 hasta Octubre del 2012 terminó se construir y adecuar un laboratorio clínico el cual comenzó sus actividades al público desde el 10 de Diciembre del 2012

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:

- ✓ Intermachala 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.
- ✓ Intermachala S. A. por ser un laboratorio clínico tiene como expectativa que supere en poco tiempo algunas de las condiciones de las NIIF para PYMES

INTERMACHALA 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:

Edificio	50 años	2 %
Equipos de laboratorio	10 años	10 %
Equipos de Computación	3 años	33.33 %
Muebles y Enseres	10 años	10 %
Planta Eléctrica	10 años	10 %

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

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.

INTERMACHALA 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	-
Caja Chica – Machala	300,00	-
Banco Pichincha Cta. Cte. # 3497801804	40.548,48	248.115,93
TOTAL	40.948,48	248.115,93

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.	21,70	-
Banco del Pichincha Tarjeta de Crédito	1.055,00	-
TOTAL	1.076.70	-

C. Pagos y gastos Anticipados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2012	31, Diciembre 31, 2011
Otros Anticipos	52,74	
Impuesto a la Rentas Trabajadores	68,01	
Valores por Liquidar	12.587,21	
TOTAL	12.707,96	

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

D. Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2012	31, Diciembre 31, 2011
2% Rendimientos financieros	16,22	16,22
2% Servicios de laboratorio	64.37	22.24
TOTAL	80.59	38.46

E. 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:

Año 2011

Tipo de PPE	Costo Original	Depreciación Acumulada	Vida Útil Estimada
Terrenos	45.975,24	-	-
Equipo de Laboratorio	7.918,40	263,96	10 años
Equipos Computación	1.167,60	129,72	3 años
Totales	55.061,24	393,68	-

Año 2012

Tipo de PPE	Costo Original	Depreciación Acumulada	Vida Útil Estimada
Terrenos	45.975,24	-	-
Edificios	296.576,00	988,58	50 años
Equipo de Laboratorio	44.321,29	2.216,14	10 años
Equipos Computación	7.066.74	810,27	3 años
Equipos de Oficina	27.589,27	510,42	10 años
Muebles y Enseres	1.579,49	18,02	10 años
Planta Eléctrica y Bomb	77.280,00	1.288,00	10 años
	500.388,03	5841.43	

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.

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

F. Cuentas por Pagar

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

	Diciembre 2012	31, Diciembre 31, 2011
Cuentas por Pagar Proveedores	1.173,47	-
Otras Cuentas por Pagar	401,66	-
TOTAL	1.575,13	-

G. 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

En el año 2012 la compañía International Laboratories Services Interlab S. A. realizó un préstamo a Intermachala S. A. por el valor de \$ 220.000,00 al 5% de Interés mensual desde el mes de noviembre y diciembre al final del año el saldo por pagar es de **\$ 242,388.60**

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 31, 2011
Provisión 9.35%	619,10	-
Provisión 11.15%	738,30	-
Provisión 1% IECE SETEC	66,22	-
Obligaciones con SRI	477,26	-
Impuesto a la Renta Empleados	68,01	-
Beneficios Sociales	1.271,91	-
TOTAL	3.240,80	-

I. Capital Social

El capital Social al 31 de diciembre del 2012 y 2011 está constituido por \$ 400.000,00 acciones suscritas y pagadas por un valor nominal de 1 dólar cada una; los accionistas que integran la compañía son los siguientes:

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

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

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 los 38 accionistas (personas naturales y jurídicas) de nacionalidad ecuatoriana tienen el siguiente porcentaje de participación:

International Laboratories Services Interlab S. A.

81,75%

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

Empresalud S. A.	0,25%
Otros Accionistas (36)	0,50%

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

Pérdida Año 2011	17.724.67
Pérdida Año 2012	80.093,30

J. Pasivo Contingente

Conciliación Tributaria 2012

Pérdida Contable conforme a las NIIF	(80.093,30)
(+) Gastos No Deducibles	
Gastos No deducibles	1.059,30
(=) Pérdida Fiscal o Base Imponible.	(79.034,00)

K. Evento subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación por la Junta General de Accionistas 1 de Abril del 2013, no se produjeron eventos que puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

