

## INTERMACHALA S. A.

Notas a los Estados Financieros por los años terminados de Diciembre del 2015  
Expresado en Dólares de los Estados Unidos.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2015

### 1. Actividad económica

Constitución.- 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, cuenta con dos sucursales la primera ubicada en la Provincia del Oro ciudad de Machala Urbanización La Carolina Mz. C 1, la segunda también en Machala en Buenavista s/n E/. Callejón quinto y Kleber Franco; en el 2015 se aperturó el servicio de 24 horas 365 días de la semana 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. y en Machala se encuentra el Laboratorio principal.

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 su aprobación definitiva.

### 2. Base de elaboración de los Estados Financieros y resumen de principales 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.

#### 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 / 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. *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.

#### d. *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.

*e. Propiedad, planta y equipo*

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se espera utilizar 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 %
Equipo de Oficina	10 años	10 %
Muebles y Enseres	10 años	10 %
Planta Eléctrica	10 años	10 %
Vehículos	5 años	20 %

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

*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. Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados*

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

*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. 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.

*k. Capital suscrito o asignado*

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones de los socios.

*l. 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.

*m. 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.

*n. Ganancia Neta del Periodo*

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

*o. 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.

*p. 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.

*q. 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.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVOS**

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

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Caja Chica - Guayaquil	100,00
Caja Chica - Machala	500,00
CAJA CHICA CAJA #1	50,00
CAJA CHICA CAJA #2	50,00
CAJA CHICA CAJA #3	50,00
CAJA CHICA TOMA CAJA # 1	50,00
INVERSION SWEET ACCOUNT	46.503,01
<b>TOTAL</b>	<b>47.303,01</b>

Al 31 de diciembre de 2015 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

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:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
MEDICOPHARMA S.A.	17.876,81
ANA DIAZ ARROYO	291,08
ADMINMEDIC	22,09
Otros Convenios Laboratorios	7.428,00
<b>TOTAL</b>	<b>25.617,98</b>

#### IMPUESTOS CORRIENTES

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

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
2% RENDIMIENTOS FINANCIEROS	9,33
ANTICIPOS IMPUESTOS RENTAS	1.824,58
2% SERVICIO DE LABORATORIO	2.354,69
Retenciones Banco Pichincha	7.529,21
<b>TOTAL</b>	<b>11.717,81</b>

#### OTROS ACTIVOS CORRIENTES

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

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Ant. Validación Exámenes	2263,75
<b>TOTAL</b>	<b>2.263,75</b>

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
ROCARSYSTEM S.A.	1.781,39
BCO. PICHINCHA T/C	4.758,17
Impuesto Renta Empleados	1.173,56
<b>TOTAL</b>	<b>7.713,12</b>

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
VALORES POR LIQUIDAR	939,71
NOTA DE CREDITO IESS	838,25
OTROS ANTICIPOS	22,50
<b>TOTAL</b>	<b>1.800,46</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:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Terrenos	45.975,24
<b>TOTAL</b>	<b>45.975,24</b>

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Edificios	296.576,00
<b>TOTAL</b>	<b>296.576,00</b>

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Equipos de Laboratorio	46.347,77
Equipos de Oficina	35.897,20
<b>TOTAL</b>	<b>82.244,97</b>

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Muebles y Enseres	11.942,31
<b>TOTAL</b>	<b>11.942,31</b>

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Equipos de Computación	15.434,88
<b>TOTAL</b>	<b>15.434,88</b>

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
VEHICULOS	1.383,18
<b>TOTAL</b>	<b>1.383,18</b>

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Planta Eléctrica y Bombas	77.280,00
<b>TOTAL</b>	<b>77.280,00</b>

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Deprec. Acum. Equ. Laboratorio	-15.834,01
Deprec. Acum. Equ. Computación	-11.545,86
Deprec. Acum. Equ. Oficina	-10.454,22
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-2.937,68
Deprec. Acum. Vehículos	-414,90
Deprec. Acum. Planta y Equipo	-24.472,00
Depr. Acum. Edificio	-18.783,02
<b>TOTAL</b>	<b>-84.441,69</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: Terrenos, Edificio, Equipo de Laboratorio, Equipo de Computación, Muebles y Enseres, Planta Eléctrica y vehículos 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 NO CORRIENTES

31 DICIEMBRE  
2015

Depósito en Garantía Sucursal 002	<u>600,00</u>
TOTAL	600,00

Corresponde al depósito entregado a los señores Jorge Peñaloza Castro y Carmen Castro Cabrera en el mes de febrero del 2014 por el arrendamiento ubicado en las calles Buenavista s/n E/. Callejón quinto y Kleber Franco

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2015, son como sigue:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Compra de Reactivos	920,23
Compras por servicios	19,42
Compras por Honorarios	426,01
Compras Varias	1.213,71
Caja Chica Guayaquil	52,96
ROCARSYSTEM S.A.	1.400,93
SIMED S.A.	1.007,26
CAJA CHICA MACHALA	99,60
ROCHE ECUADOR	<u>2.223,33</u>
<b>TOTAL</b>	<b>7.363,45</b>

ANTICIPO CLIENTES

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

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
ANTICIPO CLIENTES	<u>341,72</u>
<b>TOTAL</b>	<b>341,72</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:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
1% Ret. Socied. C/Bienes Con IVA	339,97
1% Ret. Pers. Natural con IVA	21,96
30% Iva Compra Bienes	33,15
8% Ret. Alquiler Per. Nat	26,40
8% Ret. Honorarios con IVA	24,00
1% Ret. Seguros Y Reaseguros	0,10
70% IVA Prestación de Servicios	33,60
1% Ret. Publicidad y Prop	35,77
1% Ret Sumin y Mater sin IVA	14,00
1% Ret Transporte y Carga C/I	-1,13
1% PERSONA NATURAL SIN IVA	1,24
2% Servicios Sociedades	487,63
1% CARGA, TRANP. S/IVA	2,60
2% Luz Sin IVA	8,97
10% Honorarios sin IVA	1.739,71
1% Dividendos Accionistas	-0,24
10% Honorarios validación Exa	88,82
2% Honorarios validación Exa	2,74
2% Servicios Pred m/obra s/IVA	11,60
2% Servicios Pred m/obra c/IVA	2,00
Ret por Pagar SRI	37,28
Impuesto a la Renta Personal	623,72
<b>TOTAL</b>	<b>3.533,89</b>

## OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta Obligaciones con el IESS, es como sigue:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Aporte Individual (9,35%)	2.170,84
Prestamos Quirografarios	55,00
Prestamos Hipotecarios	171,89
Fondo de Reserva	275,80
Aporte Patronal (11,15%)	2.561,39
lece-Secap (1%)	229,74
<b>TOTAL</b>	<b>5.464,66</b>

## OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta beneficios a empleados, es como sigue:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Decimo Tercer Sueldo	1.914,32
Decimo Cuarto Sueldo	5.694,49
Vacaciones	18.269,40
<b>TOTAL</b>	<b>25.878,21</b>

## OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta otros pasivos, es como sigue:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Multa (Fondo Empleados)	1.046,99
Otros Descuentos	1.316,23
<b>TOTAL</b>	<b>2.363,22</b>

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Jubilación Patronal	5.882,48
<b>TOTAL</b>	<b>5.882,48</b>

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Bonificación Desahucio	1.060,68
<b>TOTAL</b>	<b>1.060,68</b>

## CAPITAL SOCIAL

El capital Social al 31 de diciembre del 2015 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:

<u>NO</u>	<u>NOMBRE</u>	<u>CAPITAL</u>
1	ALBAN LOAYZA RONALD WILSON	2.000,00
2	ARIZA VILLANUEVA MARIO LUIS	2.000,00
3	AVILA CARRERA LUIS ALBERTO	2.000,00
4	BALSECA SANCHEZ EDGAR VINICIO	2.000,00
5	BARZALLO AGUILERA JULIO HERNANDO	2.000,00
6	BRAVO PALAS CLARA CECILIA	2.000,00
7	CALVACHE ANCHUNDIA JORGE ARTURO	2.000,00
8	CHAVARRIA VALDIVIESO FERNANDO ANTONIO	2.000,00
9	CHICA MACIAS CARMEN MANUELA	2.000,00
10	CHIMARRO GRANDA ELBA CLEOPATRA	2.000,00
11	COBOS MINA YONATAN VICENTE	2.000,00
12	CONDOY COELLO ALFONSO ANDRES	2.000,00
13	CUESTA ALCIVAR ADOLFO JAVIER	2.000,00
14	DAVILA AGUILAR ZORAIDA ELIZABETH	2.000,00
15	DIAZ CORREA BLANCA VICTORIA DE LOS ANGELES	2.000,00
16	ECHEVERRIA PLAZA DARWIN ENRIQUE	2.000,00
17	EMPRESALUD S.A.	1.000,00
18	FIGUEROA ZAMORA FRANCISCO FERNANDO	2.000,00
19	GALARZA BRIONES BLANCA FLOR	2.000,00
20	HUACA ORBE JORGE DARWIN	2.000,00

21	INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S.A.	297.000,00
22	JARAMILLO LEON CESAR ARTURO	2.000,00
23	JARAMILLO SOLANO CARLOS GUILLERMO	2.000,00
24	JIMENEZ CASTILLO DICKSON FRANCISCO	2.000,00
25	JURADO BAMBINO ANTONIO GUILLERMO	2.000,00
26	LANCHI ZUÑIGA VICTOR GUILLERMO	2.000,00
27	LOPEZ VILLALTA JORGE EDISON	2.000,00
28	MACIAS GARCIA JORGE EDUARDO	2.000,00
29	MACIAS VILLEGAS ELLYS ALBERT	2.000,00
30	MAZON ROSERO ROSA ELVIRA	2.000,00
31	NIETO ORELLANA JORGE IVAN	2.000,00
32	NOBOA TAPIA MIGUEL OSWALDO	2.000,00
33	OJEDA CRESPO LESTER WILLIAM	2.000,00
34	PALAS VILLALTA JULIO ALBERTO	2.000,00
35	PIEDRA BALCAZAR GLORIA ESPERANZA	2.000,00
36	PINO GONZAGA MOISES LENIN	2.000,00
37	QUINDE ROGEL JOSE ENRIQUE	2.000,00
38	RODRIGUEZ BORJA ROQUE ALEJANDRO	2.000,00
39	ROJAS TORO EDISON RUWAN	2.000,00
40	ROMERO FEIJOO BERTHA ELIZABETH	2.000,00
41	ROSALES DI LORENZO JOSE FABRICIO	2.000,00
42	SALINAS CARRANZA ELIZABETH CELIA	2.000,00
43	SAMANIEGO MATUTE GIOVANI PATRICIO	2.000,00
44	SANCHEZ FERNANDEZ PATRICIO	2.000,00
45	SANCHEZ LUNA ABELARDO RICSIS	2.000,00
46	SOLORZANO ZAMBRANO WILSON EDMUNDO	2.000,00
47	SOTO GARCIA VICTOR EDUARDO	2.000,00
48	VACA COJITAMBO CARLOS OLMEDO	2.000,00
49	VALAREZO CHUCHUCA JAVIER FERNANDO	2.000,00
50	VEINTIMILLA JARAMILLO OSWALDO ENRIQUE	2.000,00
51	VILLALTA MONTALVO TITO WASHINGTON	2.000,00
52	ZEAS BUSTAMANTE MARIA DANIELA	2.000,00
53	ZEAS DOMINGUEZ FREDY GERMAN	2.000,00
	TOTAL (USD \$):	400.000,00

## PASIVO CONTINGENTE

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

### INTERMACHALA S. A. EJERCICIO ECONOMICO DEL 2015

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>		121.232,72
<b>(MENOS)</b>	15 % Participación trabajadores	<u>18.184,91</u>
		<b>103.047,81</b>
<b>MAS :</b>	<b>Gastos no deducibles</b>	
	Retenciones Asumidas	0,27
	Multas	154,24
	Provisión Jubilación Patronal menor a 10 Años	5.882,48
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>109.084,80</b>
<b>(MENOS)</b>	Amortización Pérdidas Tributarias 25%	-12.427,63
	Incremento Neto de Empleados	-22.265,36
	<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>74.391,81</b>
	<b>VALOR QUE NO SE REINVIERTE</b>	<b>\$ 74.391,81</b>
<b>CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA 2015</b>		
Valor que no se reinvierte	74.391,81 X 22%	<u>16.366,20</u>
	<b>TOTAL IMPTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>16.366,20</b>
<b>(MENOS)</b>	Retenciones en la Fuente a favor	-9.893,23
<b>(MENOS)</b>	Anticipos de Impuesto a la Renta 2015	-1.824,58
	<b>SALDO A PAGAR IMPTO A LA RENTA</b>	<b>4.648,39</b>

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

<b>(mas)</b>	Utilidad del Ejercicio	121.232,72
<b>(menos)</b>	15% participación trabajadores	-18.184,91
<b>(menos)</b>	Impuesto a la Renta Causado	<u>-16.366,20</u>
		<b>86.681,61</b>
	10% Reserva Legal	<b>8.668,16</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.