

INTERMACHALA S. A.

Notas a los Estados Financieros por los años terminados de Diciembre del 2016
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 2016

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 del año, 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 2016 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 de 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 EFECTIVOS

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
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 1 CAJA # 1	50,00
Pichincha Cta Cte #	
3497801804	25.052,99
INVERSION SWEET ACCOUNT	80.805,83
TOTAL	106.658,82

Al 31 de diciembre de 2016 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 realizó 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 2016, las cuentas por cobrar son las siguientes:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
ROCARSYSTEM	672,00
ANA DIAZ ARROYO	2.699,09
ADMINMEDIC	59,15
Otros Convenios Laboratorios	392,00
TOTAL	3.822,24

IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, impuestos corrientes, es como sigue:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
2% RENDIMIENTOS FINANCIEROS	41,60
ANTICIPOS IMPUESTOS RENTAS	1.585,36
2% RET SERVICIO DE LABORATORIO	1.406,91
Retenciones Banco Pichincha	8.879,45
TOTAL	11.913,32

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, otros activos corrientes, es como sigue:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
BCO. PICHINCHA TARJETA / CREDIT	9.725,49
TOTAL	9.725,49

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Cueva Briceño Jose	134,89
Macias Garcia Jorge	733,71
Montalvo Nieto Kenia	57,90
TOTAL	926,50

DETALLE DE CUENTA	VALOR
PIEDRA GLORIA ESPERANZA	134,05
ZEAS BUSTAMANTE MARIA DANIELA	106,61
TOTAL	240,66

DETALLE DE CUENTA	VALOR
VALORES POR LIQUIDAR	375,65
NOTA DE CREDITO IESS	967,16
OTROS ANTICIPOS	22,50
Ant. Validación	784,06
TOTAL	2.149,37

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Terrenos	45.975,24
TOTAL	45.975,24

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Edificios	296.576,00
TOTAL	296.576,00

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Depr. Acum. Edificio	-24.714,50
TOTAL	-24.714,50

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Equipos de Laboratorio	46.347,77
TOTAL	46.347,77

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Deprec. Acum. Equ. Laboratorio	-20.469,01
TOTAL	-20.469,01

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Equipos de Computación	15.754,08
TOTAL	15.754,08

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Deprec. Acum. Equ. Computación	-14.130,84
TOTAL	-14.130,84

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Equipos de Oficina	36.874,34
TOTAL	36.874,34

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Deprec. Acum. Equ. Oficina	-14.043,66
TOTAL	-14.043,66

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Muebles y Enseres	12.460,31
TOTAL	12.460,31

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-4.132,04
TOTAL	-4.132,04

DETALLE DE CUENTA	VALOR
VEHICULOS	1.383,18
TOTAL	1.383,18

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Deprec. Acum. Vehiculos	-691,70
TOTAL	-691,70

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Planta Electrica y Bombas	77.280,00
TOTAL	77.280,00

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Deprec. Acum. Planta y Equipo	-32.200,00
TOTAL	-32.200,00

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

Al 31 de diciembre del 2016 otros activos no corrientes son:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Deposito Garantía sucursal 002	600,00
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 2016, son como sigue:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Compra de Reactivos	248,86
Compras por servicios	661,47
Compras por Honorarios	1.114,01
Compras Varias	2,70
Caja Chica Guayaquil	5,14
CAJA CHICA MACHALA	201,84
TOTAL	2.234,02

ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta anticipo clientes, es como sigue:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
ANTICIPO CLIENTES	654,40
TOTAL	654,40

DETALLE DE CUENTA	VALOR
INTERLAB	688,44
TOTAL	688,44

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Valores por Liquidar	81,20
TOTAL	81,20

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de Impuesto del mes de diciembre, es como sigue:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
1% Ret. Socied. C/Bienes Con IVA	227,23
1% Ret. Pers. Natural con IVA	19,41
30% Iva Compra Bienes	18,80
8% Ret. Alquiler Pern.Nat	29,04
100% Iva Servicios Profesional	168,00
8% Ret. Honorarios con IVA	18,00
1% Ret. Seguros Y Reaseguros	0,10
70% IVA Prestacion de Servicios	23,56
1% Ret. Publicidad y Prop	2,00
1% Ret Sumin y Mater con IVA	0,50
1% Ret Sumin y Mater sin IVA	0,52
1% Ret Transporte y Carga C/I	-1,15
1% PERSONA NATURAL SIN IVA	0,15

2% Servicios Sociedades	450,48
1% CARGA, TRANP. S/IVA	2,34
2% Luz Sin IVA	8,97
10% Honorarios sin IVA	2.051,72
10% Honorarios con IVA	120,00
1% Dividendos Accionistas	-0,24
10% Honorarios validación Exa	341,50
Descuento ley solidaria	131,77
2% Servicios Pred m/obra s/IVA	0,80
2% Servicios Pred m/obra c/IVA	1,07
Ret por Pagar SRI	37,28
TOTAL	3.651,85

OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta Obligaciones con el IESS, es como sigue:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Aporte Individual (9,35%)	2.435,94
Préstamos Quirografarios	55,46
Préstamos Hipotecarios	171,88
Fondo de Reserva	55,54
Aporte Patronal (11,15%)	2.873,08
lece-Secap (1%)	257,80
TOTAL	5.849,70

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Impuesto a la Renta Personal	783,87
TOTAL	783,87

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta beneficios a empleados, es como sigue:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Decimo Tercer Sueldo	2.148,10
Decimo Cuarto Sueldo	7.084,38
Vacaciones	25.650,27
TOTAL	34.882,75

OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta otros pasivos, es como sigue:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Multa (Fondo Empleados)	1.285,99
TOTAL	1.285,99

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Otros Descuentos	1.316,23
TOTAL	1.316,23

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Bonificación Desahucio	5.551,61
TOTAL	5.551,61

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Jubilación Patronal	12.643,44
TOTAL	12.643,44

CAPITAL SOCIAL

El capital Social al 31 de diciembre del 2016 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:

Nº	NOMBRE	CAPITAL
1	ABELARDO RICSIS SANCHEZ LUNA	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	2.000,00
6	BLANCA GALARZA BRIONES	2.000,00
7	BRAVO PALAS CLARA CECILIA	2.000,00
8	CALVACHE ARCHUNDIA JORGE ARTURO	2.000,00
9	CHAVARRIA VALDIVIEZO FERNANDO	2.000,00
10	CHICA MACIAS CARMEN MANUELA	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 VICTORIA DE LOS ANGELES	2.000,00
16	ELBA CHIMARRO GRANDA	2.000,00
17	Empresalud S.A.	1.000,00
18	ENCHEVERRIA PLAZA DARWIN ENRIQUE	2.000,00
19	FIGUEROA ZAMORA FRANCISCO FERNANDO	2.000,00

20	HUACA ORBE JORGE	2.000,00
21	International Laboratories Services	293.000,00
22	JARAMILLO LEON CESAR ARTURO	2.000,00
23	JARAMILLO SOLANO CARLOS GUILLEMO	2.000,00
24	JIMENEZ CASTILLO DICKSON FRANCISCO	2.000,00
25	JOSE ROSALES DILORENZO	2.000,00
26	JURADO BAMBINO ANTONIO GUILLERMO	2.000,00
27	LANCHI ZUÑIGA VICTOR GUILLERMO	2.000,00
28	LOPEZ VILLALTA JORGE EDISON	2.000,00
29	MACIAS GARCIA JORGE	2.000,00
30	MACIAS VILLEGAS ELLYS ALBERTO	2.000,00
31	MAZON ROSERO ROSA ELVIRA	2.000,00
32	NIETO ORELLANA JORGE IVAN	6.000,00
33	NOBOA TAPIA MIGUEL OSWALDO	2.000,00
34	OJEDA CRESPO LESTER	2.000,00
35	PALAS VILLALTA JULIO ALBERTO	2.000,00
36	PIEDRA BALCAZAR GLORIA ESPERANZA	2.000,00
37	PINO GONZAGA MOISES LENIN	2.000,00
38	QUINDE RIGEL JOSE ENRIQUE	2.000,00
39	RODRIGUEZ BORJA ROQUE ALEJANDRO	2.000,00
40	ROJAS TORO EDISON RUWAN	2.000,00
41	ROMERO FEIJOO BERTHA ELIZABETH	2.000,00
42	RONALD WILSON ALBAN LOAYZA	2.000,00
43	SALINAS CARRANZA ELIZABETH	2.000,00
44	SAMANIEGO MATUTE GIOVANI PATRICIO	2.000,00
45	SANCHEZ FERNANDO PATRICIO	2.000,00
46	SOLORZANO ZAMBRANO WILSON	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	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		400.000,00

PASIVO CONTINGENTE

Al 31 de diciembre del 2016 la conciliación tributaria, es como sigue:

INTERMACHALA S.A. EJERCICIO ECONOMICO DEL 2016

UTILIDAD CONTABLE		108.872,16
(MENOS)	15 % Participación trabajadores	16.330,82
		92.541,34
MAS :	Gastos no deducibles	
	Retenciones Asumidas	9,79
	Contribución Solidaria Junio	743,92
	Contribución Solidaria Julio	743,92
	Contribución Solidaria Agosto	743,92
	Provisión Jubilación Patronal menor a Diez Años	6.760,96
	SUB - TOTAL	101.543,85
(MENOS)	Amortización Pérdidas Tributarias 25%	-20.628,18
	Incremento Neto de Empleados	-9.344,32
	BASE IMPONIBLE	71.571,35
	TOTAL IMPTO A LA RENTA CAUSADO	15.745,70
(MENOS)	Retenciones en la Fuente a favor 2016	-10.327,96
(MENOS)	Anticipos de Impuesto a la Renta 2016	-1.585,39
	SALDO A PAGAR IMPTO A LA RENTA	3.832,35

CALCULO DEL 10% DE LA RESERVA LEGAL DEL 2016

(mas)	Utilidad del Ejercicio	108.872,16
(menos)	15% participación trabajadores	-16.330,82
(menos)	Impuesto a la Renta Causado	-15.745,70
		76.795,64
	10% Reserva Legal	7.679,56

Evento subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2016 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.

