

Por lo expuesto con base a la mencionada disposición legal, la Compañía aplicará obligatoriamente las NIIF a partir de enero 1 del año 2012, teniendo como período de transición el año 2011, dicha implementación de NIIF fue autorizado por parte de la Junta General de Accionistas.

En Junta General de Accionistas de IMFAREC S.A. A prueba por unanimidad la elaboración del Cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, en el cuál se indica que el proceso de Capacitación al personal y Diagnostico Conceptual

### **3.21 Análisis del Impacto**

IMFAREC S.A. es una compañía en pleno proceso de comercialización, donde cuyas actividades van con su objeto social establecido en la constitución de la Compañía y considerando que una vez efectuado el análisis detallado de cada una de las cuentas y reconociendo las mismas en el cumplimiento de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas durante su periodo de transición y adopción, el impacto generado ha sido bajo y no ha tenido que afectar de manera importante a la compañía en sus controles internos, sistemas contables, o erogaciones de dinero considerables.

## **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Incluye:

<b>NOTA 1</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Año 2011</b>
Bancos	45425,56	5918,26
Caja	250,00	250,00
<b>Total</b>	<b>22129,91</b>	<b>45675,56</b>

(i) Saldos disponibles en cuentas corrientes

## **2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Incluye:

<b>NOTA 2</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Año 2011</b>
Hospimedikka	11880,01	
Novamedic	496,21	
Sandoval Yanez Maria Imelda	1386,99	
Otros Clientes	650,80	650,79
<b>Total</b>	<b>14414,01</b>	<b>650,79</b>

## **3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Incluye:

<b>NOTA 3</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Año 2011</b>
Crédito Tributario Renta	425,80	384,82
Crédito Tributario IVA	22,68	22,68
Retención en la Fuente	2360,02	
<b>Total</b>	<b>2808,50</b>	<b>407,50</b>

## **4. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS**

Incluye:

<b>NOTA 4</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Año 2011</b>
Hospimedikka	16133,21	4583,00
Disval	19556,10	
<b>Total</b>	<b>35689,31</b>	<b>4583,00</b>

## **5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Incluye:

<b>NOTA 5</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Año 2011</b>
Otras Cuentas por Pagar	12552,17	1428,04
Acreedores Diversos	209,79	209,79
<b>Total</b>	<b>12761,96</b>	<b>1637,83</b>

## **6. OTRAS PASIVOS CORRIENTES REVISAR**

Incluye:

<b>NOTA 6</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Año 2011</b>
Retención Fuente por Pagar	344,95	
<b>Total</b>	<b>344,95</b>	

## **7. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>a) CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		
Utilidad del Ejercicio	13346,18	314,76
(-) Participación Trabajadores		
(+) Gastos no Deducibles	48	142,49
Base Imponible del Impuesto a la Renta	13394,18	457,25
Impuesto a la Renta	250,05	82,31
<b>CONCILIACIÓN PARA EL</b>		
<b>b) PAGO:</b>		
Impuesto a la Renta Causado	250,05	82,31
Anticipo Impuesto		
(-) Retenciones en la Fuente	-2360,02	
<b>SALDO A FAVOR / PAGAR</b>	<b>-2109,97</b>	<b>82,31</b>

## **8. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital social de **IMFARECS S.A.** Está integra por 1000,00 participaciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una a valor nominal unitario.

## **9. RESULTADOS ACUMULADOS**

Incluye:

NOTA 9	2012	2011
UTILIDADES RETENIDAS	314,76	-309,04
<b>TOTAL</b>	<b>314,76</b>	<b>-309,04</b>

### **UTILIDADES RETENIDAS**

Esta a disposición de los socios y puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

### **RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Los ajustes provenientes por la adopción por primera vez de las "NIIF", y que se registraron en el patrimonio en esta cuenta y generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor esté podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 (Expresado en US\$ dólares)

## **10. RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

## **11. SITUACION FISCAL**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente los ejercicios económicos 2012, 2011, se encuentran abiertos a revisión.

## **12. DERECHOS DE AUTOR**

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación utilizados en su procesamiento informático.

## **13. INFORME TRIBUTARIO**

Por disposición establecida en la Circular No. DGEC-001 del 21 de enero del 2004 del servicio de rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales: a la emisión de este informe, la compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

## **14. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía no mantiene activos y pasivos contingentes.

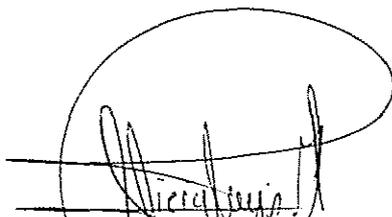
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 (Expresado en US\$ dólares)

## **15. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

## **16. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe (Abril 24 del 2014), no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados.



ING ALICIA CAJAS  
CONTADOR  
RUC: 1716646631001