

INTERECO 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.- IINTERECO S. A. es una sociedad anónima constituida el 21 de Marzo del 1997. La matriz se encuentra en la ciudadela Kennedy calle H y decima oeste frente al centro comercial las vitrinas, cuenta con dos sucursales la primera ubicada en la ciudadela Kennedy calle novena oeste n° 109 y AV. San Jorge frente a emergencias de la clínica Kennedy, la segunda ubicada en el cantón SAMBORONDON ciudadela Entre Ríos Av. Puntilla Solar 31 Av. Rio Guayas y peatonal Mz. Z-1

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 a la Gerencia General 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, 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. 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.

n. 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.

o. 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.

p. 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.

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVOS

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

DETALLE	2016
Caja Chica - Contabilidad	30,00
Caja Chica Toma 1	60,00
Caja Chica Toma 2	240,00
Caja Chica Toma 3	50,00
Banco Pichincha	38.817,09
INVERSION SWEET ACCOUNT	66.871,50
TOTAL	106.068,59

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

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar, es como sigue:

DETALLE	VALOR
CTA POR COBRAR BANCO	9.760,00
MEDEC	1.059,10
MASTERCARD	759,24
AMERICAN EXPRESS	36,90
COMANDATO	40,00
SAN CARLOS	375,20
DINERS CLUB	2.129,53
UNIDIAL S.A.	117,60
GEA MEDIASIST ECUADOR S.A.	78,40
TECNIPRINT	116,00
IEDYT S.A.	117,6
TOTAL	14.589,57

El rubro Cuenta por Cobrar Bancos es el valor que el Banco Pichincha tiene por acreditar, debido al lavado de cheque, del cual fue víctima la empresa en julio del 2016. La denuncia a la Fiscalía General del Estado y denuncia registrada en la Superintendencia de Bancos reposan en el departamento de contabilidad.

IMPUESTOS CORRIENTES

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

DETALLE	VALOR
IMPUESTOS RETENIDOS	644,53
ANTICIPO DE IMPT, A LA RENTA	1.710,64
1% DINERS	3.482,13
1%AMERICAN EXPRESS}	618,69
1% VISA	3.366,78
1% MASTERCARD	2.397,62
TOTAL	12.220,39

Los rubros pertenecen a las retenciones recibidas por la compañía de las diferentes tarjetas de créditos, en la cuenta de Impuesto Retenidos se encuentran registrados las retenciones recibidas de los clientes y convenios que mantiene la empresa, la empresa pago anticipos de un mil setecientos diez dólares con sesenta y cuatro centavos durante el periodo 2016

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

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

DETALLE	VALOR
ANTICIPOS	13.959,42
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	26.680,97
SEGURO PAGADOS POR ANTICIADOS	3.904,59
TOTAL	44.544,98

Entre las cuentas de otros activos corrientes encontramos:

ANTICIPOS

En la cuenta Dr. Luis Delgado Camba a un médico eco grafista que presta sus servicios en la compañía, el anticipo por servicios prestados por Seguridad Social e Higiene del Trabajo y un anticipo a un trabajador de la empresa.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se encuentra registrados los cheques que han sido protestados de clientes por seiscientos noventa y seis dólares con sesenta y ocho centavos, pagas pendientes de facturar al 31 de diciembre del 2016

PAGOS ANTICIPADOS

En el mes de mayo del 2016 se firmó una Póliza de Seguro con la compañía HISPANA, quedando por devengar tres mil novecientos cuatro dólares con cincuenta y nueve centavos.

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	VALOR
EQUIPO DE COMPUTACION	40.943,77
EQUIPO DE OFICINA	10.692,24
MUEBLES Y ENSERES	12.132,23
INSTALACIONES ELECTRICAS	8.467,20
EQUIPO DE SONOGRAFIA ENVISOR	79.520,00
ELECTROCARDIOGRAFO	1.680,00
TEC- 521 DESFIBRILADOR	6.160,00
EQUIPO SONOGRAFIA HD 7	58.800,00
VOLUSON VE.8 CONSOLA 2011	140.000,00
PHILIPSS IU22	220.000,00
PHILIPSS IU22 -2013	201.600,00
PHILIPSS EPIQ 7G	181.525,12
PHILIPSS EPIQ 7G CARDI	195.819,68
ACCESORIO VE 8 FUENTE DE PODER	8.565,80
ACCESORIO VE 8 CONSOLA RTU 6	13.977,60
ACCESORIOS SONOGRAFOS	151.536,64
TOTAL	1.331.420,28

DETALLE	VALOR
DEPRECIACIONES	
INSTALACIONES ELECTRICAS	- 5.997,60
EQ. SONOGRAFIA HD 7	- 58.800,00
VOLUSON V.8 PHILIPSS	- 140.000,00
PHILIPSS IU22	- 220.000,00
PHILIPSS IU22 -2013	- 201.600,00
PHILIPSS EPIQ 7G	- 13.614,39
PHILIPSS EPIQ 7G CARDIO	- 13.054,64
ACCESORIO VE 8 FUENTE DE PODER	- 285,52
ACCESORIO VE 8 CONSOLA RTU 6	- 2.329,60
ACCESORIOS SONOGRAFOS	- 151.536,64
EQUIPO DE COMPUTACION	- 27.740,65
EQUIPO DE OFICINA	- 6.827,41
MUEBLES Y ENSERES	- 11.165,37
EQUIPO ENVISOR	- 79.520,00
EQUIPO ELECTROCARDIOGRAMA	- 1.680,00
TEC-5521 DESFIBRILADOR	- 6.160,00
TOTAL	- 940.311,82

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 y Muebles y Enseres están al valor razonable y se han depreciado de acuerdo a una vida útil, es decir que se ajusta a la actividad económica.

Los equipos PHILIPS EPIQ 7G Y 7G CARDIO, se encuentran pagados en su totalidad, en el periodo anterior (2015) se dejó pagado un anticipo de doscientos treinta mil doscientos cuarenta dólares con cincuenta centavos.

ACTIVOS INTANGIBLES

Activos Intangibles	VALOR
SISTEMA CONTABLE	4.408,32
TOTAL	4.408,32

Amortizaciones	VALOR
SISTEMA CONTABLE	- 4.408,32
TOTAL	- 4.408,32

Se encuentra el sistema contable y su respectiva amortización que al 31 de diciembre se encuentra totalmente amortizado.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	VALOR
DEPOSITOS EN GARANTIA	687,82
TOTAL	687,82

INVERSIONES LARGO PLAZO

Las inversiones a largo plazo al 31 de diciembre del 2016, son como sigue:

DETALLE	VALOR
INMOTEX	13.128,95
INTERHOSPITAL	150.000,00
MEDEC CORPORATED S.A.	3.148,00
REV. INTERHOSPITAL	60.722,28
TOTAL	226.999,23

PASIVOS

CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

La Cuenta Proveedores al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	VALOR
MANUEL CORDOVA SOLEDISPA	2.034,02
SONIA CABA GUZÑAY	4,70
CONVENIOS POR FACTURAR	63,00
ACREEDORES VARIOS	1.514,30
INTERLAB	180,69
TOTAL	3.796,71

OTRAS CUETAR POR PAGAR	VALOR
CTA POR PAGAR INFORME Y CONVENIO	4.312,32
DIVIDENDOS POR PAGAR	1.592,99
INTERRAYOS S.A.	492,00
TOTAL	

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:

PROVEEDORES	VALOR
RETENCIONES EN LA FUENTE	4.337,17
RETENCIONES EN BASE DE IVA	519,01
IMPUESTOS POR PAGAR	28.292,21
TOTAL	33.148,39

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

ANTICIPO	VALOR
Anticipo Clientes	92,15
Comisiones Bancarias	5,94
TOTAL	98,09

IESS POR PAGAR

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

DETALLE	VALOR
FONDO DE RESERVA	230,16
APORTE PATRONAL (11.15%)	1.033,15
IECE-SECAP (1%)	92,63
APORTE INDIVIDUAL (9.35%)	875,63
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	641,61
TOTAL	2.873,18

PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES

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

DETALLE	VALOR
DECIMOTERCER SUELDO	772,16
DECIMO CUARTO SUELDO	3.222,83
VACACIONES	2.638,86
DESCUENTOS TRABAJADORES	75,03
TOTAL	6.708,88

DETALLES	VALOR
Participación Trabajadores	19.755,11

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

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

Otros Pasivos Corrientes	VALOR
IR. RELACION DE DEPENDENCA	59,76
COMISIONES POR LIQUIDAR T/C	5,99
TOTAL	65,75

PASIVOS A LARGO PLAZO

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	VALOR
INTERHOSPITAL	7.027,00
TOTAL	7.027,00

PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	VALOR
DESAHUCIO	7.131,00
JUBILACION PATRONAL	28.218,00
TOTAL	35.349,00

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.

RESERVAS

Reserva	VALOR
Reserva Legal	52.663,45
Reserva Facultativa	88.257,69
Reserva Capital	19.407,20
TOTAL	140.921,14

La reserva legal del año fue de ocho mil trescientos sesenta y cinco dólares con treinta y cuatro centavos, del periodo del 2016.

RESULTADOS ACUMULADOS

DETALLE	VALOR
Otros Resultados Integrales	5.781,00
TOTAL	5.781,00

De acuerdo a las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado servicios en forma continua e interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por su empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o trabajador, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Resultado del Estudio Actuarial realizado por Actuaría Consultores Cia. Ltda. Presento un incremento en el patrimonio de cinco mil setecientos ochenta y un dólares, debido a la Tasa de Descuento que es usada para el análisis del Estudio Actuarial y autorizado por la superintendencia de compañías, luego de una reunión dada el pasado 16 de enero del 2017

PASIVO CONTINGENTE

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

INTERECO 2016 EJERCICIO ECONOMICO DEL 2016

UTILIDAD CONTABLE		131.700,75
(MENOS) 15 % Participación trabajadores		19.755,11
		<hr/> 111.945,64
MAS :		
Gastos no deducibles		16.655,30
SUB - TOTAL		128.600,94
BASE IMPONIBLE		128.600,94
VALOR A REINVERTIR		-
VALOR QUE NO SE REINVIERTE		<hr/> 128.600,94
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA 2016		
Valor a reinvertir	0,00 X 15%	-
Valor que no se reinvierte	128.600,94 X 22%	<hr/> 28.292,21
TOTAL IMPTO A LA RENTA CAUSADO		28.292,21
(MENOS) Credito Tributario Años Anteriores		-
(MENOS) Retenciones en la Fuente a favor		(10.509,75)
(MENOS) Anticipos de Impuesto a la Renta 2015		(1.710,64)
VALOR A PAGAR EJERCICIO 2016		<hr/> 16.071,82

CALCULO DEL 10% DE LA RESERVA LEGAL DEL 2016

(mas) Utilidad del Ejercicio		131.700,75
(menos) 15% participación trabajadores		(19.755,11)
(menos) Impuesto a la Renta Causado		(28.292,21)
Utilidad antes de Reserva Legal		<hr/> 83.653,43
10% Reserva Legal		8.365,34

R E S U M E N

UTILIDAD CONTABLE 2016		131.700,75
Menos :		
Participación trabajadores		(19.755,11)
Impuesto a la Renta Causado		(28.292,21)
Reserva Legal año		(8.365,34)
RENDA LIQUIDA ACCIONISTAS		75.288,07
(MENOS)		
Reserva Facultativa.		(288,07)
SALDO A REPATIR ACCIONISTAS		<hr/> 75.000,00

ELABORADO:



Alina Pincay Ponce