

MERCAPROJECT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA, OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO.

La compañía **MERCAPROJECT S.A.**, se constituyó el 2 de enero del 2008, su actividad principal es Prestación de servicios médicos, ubicada en la ciudad de Guayaquil, ciudadela Urdesa, calle Dátiles 203 y Víctor Emilio Estrada; el RUC es 0992544600001 y el Expediente 129508.

2. MONEDA NACIONAL

MERCAPROJECT S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCIÓN NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **MERCAPROJECT S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **MERCAPROJECT S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **MERCAPROJECT S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de Información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **MERCAPROJECT S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de Ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **MERCAPROJECT S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACIÓN A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>CAJA GENERAL</u>	5,217.44
<u>BANCO DEL PACIFICO</u>	1,467.70
TOTAL	6,685.14

7.1.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. X COB. CLTES</u>	7,215.40
TOTAL	7,215.40

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

TOTAL

0.00

0.00

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

TOTAL

0.00

0.00

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

ANTICIPO IMPUESTO RENTA

674.84

RET. FUENTE-RTA EJ. ACTUAL

86.97

TOTAL

761.83

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

79,807.45

(-) DEPREC. ACUMULADA PPE

-

TOTAL

61,185.77

7.1.7. ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)

El saldo del activo diferido al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

TOTAL

0.00

0.00

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

SERVICIOS POR PAGAR

485.50

TOTAL

0.00

485.50

7.1.9. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

PRESTAMOS ACCIONISTAS

63,859.97

TOTAL

63,859.97

7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

RET. FUENTE IR - 20%

10.99

RET. FUENTE IR - 8%

40.00

RETENCION DE IVA - 100%

60.00

0.00

TOTAL 110.99

7.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA 2.84

TOTAL 2.84

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

APORTES AL IESS X PAGAR 4,614.00

TOTAL 4,614.00

7.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

DECIMOTERCERO X PAGAR 300.00

DECIMOCUARTO X PAGAR 1,216.70

VACACIONES X PAGAR 3,062.13

PARTICIPACIÓN TRAB X PAG. 104.92

0.00

TOTAL 4,683.75

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal y Salario Digno, bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados y al no tener un casillero específico para estas cuentas en el Estado de Resultados,

ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro,

en consecuencia en el periodo 2013 se corrigió dicha práctica contable

La empresa generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias 83,744.41

Costos y/o Gastos Operacionales 83,044.92

Ganancia Bruta 699.49

(-) 15% Participación a Trabajadores -104.92

(-) 23% Impuesto a la Renta -2.84

Ganancia/Pérdida Neta 591.73

(-) 10% Reserva Legal -59.17

(-) Salario Digno 0.00

Resultado del Ejercicio 532.56

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con un capital social de \$800.00

Y el capital autorizado consiste en \$1600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a las ganancias del año y provisión de reserva legal por disposición estatutaria:

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR 1,499.36

CAMBIOS DEL AÑO 591.73

SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2,091.09

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$6,685.14, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	6,158.84
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6,158.84
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	<u>526.30</u>
<u>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</u>	<u>6,685.14</u>

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe 18 de marzo del 2013, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 20 de marzo de 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR