

MEDIRECREO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

PLAZARECREO S.A., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública del 11 de febrero de 2008 ante el Notario Primero de este cantón y registrada el 7 de octubre de 2008.

El 18 de noviembre del 2008 ante el Notario Primero de este cantón se formalizó el cambio de denominación de PLAZARECREO S.A. a MEDIRECREO S.A., este cambio fue registrado el 14 de octubre de 2008.

El objeto de la compañía es el desarrollo e implementación de todo tipo de sistemas de idealización, cobertura y prestación de servicios médicos profesionales de carácter general y de especialización, así como la asistencia médica ambulatoria y hospitalaria a través de las modalidades existentes en la industria.

Prestar servicio de medicina preventiva, de emergencia, laboral, curativa, nutricional y de desintoxicación, brindar servicios de laboratorio clínico, odontología, rayos x, farmacia, imágenes, radiología, ecografías tomografía computarizada, resonancia magnética nuclear y otros medios conocidos o por conocer para diagnóstico de enfermedades.

1.2 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

2.1 BASE DE PREPARACION

La compañía ha adoptado las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las mismas que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las cifras de los Estados Financieros y sus notas se encuentran expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, utilizada como moneda en curso legal.

2.3 Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir, aunque no en forma significativa, de los montos estimados por la Administración.

2.4 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se establezca lo contrario. **MEDIRECREO S.A.**, por la aportación de sus socios se mantiene como empresa en marcha, aunque el movimiento económico de sus operaciones en este período de introducción y consolidación del negocio han sido negativos, así como por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

2.5 Período contable

Los estatutos de la compañía definen el período de preparación y difusión de los Estados Financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de cada año.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 3 de mayo de 2013.



Wondershare PDF Editor

MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

2.6 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

El estado de situación financiera adjunto, presenta los saldos de acuerdo a la clasificación en función de sus vencimientos: corrientes los que se esperan realizar, venderlos o consumirlos en su ciclo normal de operación y no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso de existir obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, se clasificarán como pasivos a largo plazo.

2.7 Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja, y en bancos sin restricciones.

2.8 Activos y pasivos financieros

2.8.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “préstamos y cuentas por cobrar”, y “activos financieros disponibles para la venta”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

a) Préstamos y cuentas por cobrar

Corresponden a los deudores pendientes de pago por las ventas realizadas, estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Los documentos y cuentas por cobrar son contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción, siempre que sus vencimientos sean menores o iguales a tres meses en el mercado local.



MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

b) Pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las obligaciones financieras, proveedores y cuentas por pagar a terceros. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.8.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

a) Préstamos y cuentas por cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 90 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.



WonderShare™

PDF Editor

MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

- (ii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por préstamos a empleados y garantías entregadas, que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado.

b) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Obligaciones financieras: Se registran a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, pues responden a condiciones de mercado.
- (ii) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son liquidables en plazos menores a 90 días.

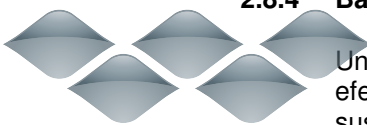
2.8.3 Estimación de deterioro para cuentas comerciales

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales del contrato.

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda de su cobrabilidad, la existencia de saldos vencidos por más de 180 días. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

2.8.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del mismo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.



MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

2.9 Impuestos anticipados

Corresponden básicamente a retenciones del impuesto a la renta efectuadas por terceros que serán recuperadas en un período menor a 12 meses y por el crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado que se va compensando mensualmente. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

2.10 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.11 Propiedad, planta y equipo

La administración estableció como valor razonable de propiedad, planta y equipo, el valor en libros y la vida útil que se presenta a la fecha de transición, considerando la exención del valor razonable como costo atribuido.

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.



WondershareTM

PDF Editor

MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúan al cierre de cada año.

2.11.1 Depreciación acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

2.11.2 Deterioro de valor de activos no financieros

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable, con cargo a resultados del período.

2.12 Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tasa impositiva aplicada para el cálculo del impuesto a la renta diferido al 31 de diciembre del 2011 es la que estará vigente en el período esperado para su realización, empezando en 25% en 1 de enero del 2010 y disminuyendo anualmente en un punto porcentual hasta llegar al 22%, en función de lo contemplado en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, aprobado en noviembre del 2010 y vigente a partir de enero del 2011.



Mediarhance™

PDF Editor

MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

2.13 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de Pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- (ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.14 Provisiones

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de IVA, devoluciones, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de sus servicios al beneficiario.

2.17

Ingresos financieros

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo del capital de los préstamos.



wondershare™

PDF Editor

MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

2.18 Gastos de operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado.

Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, gastos de ventas, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

2.19 Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. El concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación que la administración podrá considerar:

a. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

El control de estos riesgos es establecida por la Administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tasa de interés.



MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

b. Riesgo de tasa de interés

La estructura de financiamiento de la Compañía considera como ente de financiación a instituciones financieras, por lo cual tiene un riesgo de exposición a tasas de interés, esta medida ha sido tomada debido a la limitación de operaciones por las cuales atraviesa el país.

Las políticas en la administración de estos riesgos son establecidas por la Administración y se basa en la definición de estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

c. Riesgo de crédito

Este riesgo está referido a la capacidad de terceros de cumplir con sus obligaciones financieras con la Compañía. Dentro de las partidas expuestas a este riesgo se distinguen dos categorías:

1. Activos financieros

Corresponde a los saldos de efectivo y equivalente del efectivo, así como los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. La capacidad de la Compañía de recuperar estos fondos a su vencimiento, depende de la solvencia de los clientes por lo que el riesgo de crédito al que está expuesto el efectivo y equivalente de efectivo está limitado debido a que los fondos están en poder de terceras personas.

2. Deudores por servicios

Las políticas de crédito de la Compañía están íntimamente relacionadas con el nivel de riesgo que está dispuesta a aceptar en el curso normal de los negocios.

La Compañía tiene definidos procedimientos tendientes a que la entidad administre efectivamente su riesgo operativo.



PDF Editor

MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

4. Efectivo y Equivalentes de efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		2013	2012
Caja	a)	9.234	3.809
Bancos	b)	1.560	459
		<u>10.794</u>	<u>4.268</u>

a) La caja está constituida por los ingresos por depositar, fondos de caja chica que poseen los locales y la oficina.

b) Constituyen depósitos en las cuentas corriente y ahorro de libre disponibilidad.

5. Deudores Comerciales

Se compone:

	2013	2012
Clientes en General	30.475	28.261
IESS	37.211	-
Aseguradoras	3.603	317
	<u>71.289</u>	<u>28.578</u>

6. Compañías Relacionadas

Se compone:

	2013	2012
INMOPEVIMAL S.A.	82.045	1.253.014
IMPACSA S.A.	60	-
DIEGO RODRIGUEZ ROJAS	14.461	(196)
MARIA JOSE YANEZ	2.113	-
DR. JUAN CARLOS GUERRA	18.024	3.367
DR. EDISON FERNANDO HARO	14.461	(196)
	<u>131.164</u>	<u>1.255.989</u>



MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

7. Otras Cuentas por Cobrar

Se compone:

	2013	2012
Jazz Kalirai	25.000	25.000
Survenden S.A.	20.000	20.000
Otros	13.907	9.548
	<u>58.907</u>	<u>54.548</u>

8. Activo por Impuestos

El detalle es el siguiente:

	2013	2012
Retenciones en la Fuente (a)	3.921	10.654
Crédito Tributario	63.376	10.273
Iva en Compras	2.893	14.368
Pagos Anticipados Renta	-	438
Retenciones IVA	181	
Impuesto a la Renta saldo a favor ejercicios anteriores	10.654	
	<u>81.025</u>	<u>35.733</u>

(a) Valores que son compensados con el impuesto a la renta en la fecha de pago.

9. Activos pagados por Anticipado

Se compone:

	2013	2012
Comisiones	12.515	12.515
Seguros	8.504	8.806
	<u>21.019</u>	<u>21.321</u>

 Wondershare™

PDF Editor

MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

10. Inventarios

El detalle es el siguiente:

	2013	2012
Medicinas	484	451
Suministros	2.311	2.903
Laboratorio	1.694	3
Imagen	5.227	3.171
	<u>9.716</u>	<u>6.528</u>

11. Propiedad, planta y equipo

Se componen de:

Descripción	Saldo al 31/12/2012	Adquisiciones	Bajas y Reclasificaciones	Saldo al 31/12/2013
Proyectos en Curso (a)	189.436	1247		190.683
Equipos Médicos	212.383			212.383
Muebles y Enseres	7.038			7.038
Equipos de Tecnológicos	79.586	1240		80.826
Señalética	20.432			20.432
Sistema de Incendios	25.046			25.046
Software	7.581			7.581
(-) Depreciación Acumulada	(10.821)	(32.463)		(43.284)
	<u>530.681</u>	<u>(29.976)</u>	<u>-</u>	<u>500.705</u>

a) Instalaciones y adecuaciones Torre Médica

12. Otros Activos

Se componen de:

Costos Preoperativos	244.408	244.408
Amortizaciones Preoperacionales	(40.679)	(14.987)
	<u>203.729</u>	<u>229.421</u>

MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

13. Obligaciones Bancarias

Banco	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Operación No.	Tasa de Interés	Valor	Parte Corriente	Largo Plazo
Produbanco	16/07/2012	27/06/2016	CAR10100184514000	8,95%	1.600.000	110.389	196.074
Produbanco	25/07/2012	04/07/2016	CAR10100187597000	8,95%	400.000	98.772	175.556
					2.000.000	209.161	371.630

14. Cuentas por pagar

Se compone de:

	2013	2012
Proveedores	93.655	28.766
Trademedic Cía. Ltda.	6.380	64.380
Fiba Medica Cía. Ltda.	5.720	57.720
	105.755	150.866

15. Otras Cuentas por Pagar

Se compone de:

	2013	2012
Sueldos	11.926	7.434
Anticipos Clientes	2.571	10.807
Otros	2.047	689
	16.544	18.930



PDF Editor

MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

16. Impuesto a la Renta

A continuación la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre, preparada por la administración de la Compañía.

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Pérdida contable	388.651	139.492
15% participación Trabajadores		
Mas - menos otros valores de conciliación		
Base Imponible	<u>388.651</u>	<u>139.492</u>
Impuesto a la Renta		
Anticipo del Impuesto a la Renta	<u>a. 9.679</u>	<u></u>

- a) El contribuyente debe determinar un anticipo mínimo de impuesto a la renta y comparar este valor con el monto del Impuesto a la renta; el mayor de los dos valores constituirá un pago definitivo del Impuesto a la renta causado en el 2013. el mismo que se deberá exponer en los resultados de dicho año.

Durante el 2013 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado, el valor determinado como anticipo ya que este valor fue mayor al impuesto a la renta calculado fue menor, con esto da cumplimiento a las disposiciones del ente de control.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2012 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013.

Situación fiscal.- Los años 2010 al 2013, están sujetos a una posible revisión por parte de las autoridades fiscales.

17. Capital Social

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 es de US \$ 5.000, que comprende 5.000 acciones ordinarias de valor nominal US \$,1 cada una.

18. Aporte Futuras Capitalizaciones

Con fecha 1 de marzo de 2013, mediante acta de Junta General de Accionistas, se decide realizar el aumento de capital.

MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

19. Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se pueden compensar con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

20. Resultados acumulados

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

2013

<u>Descripción</u>	<u>Costo de ventas</u>	<u>Gastos de administración</u>	<u>Gastos de ventas</u>	<u>Total</u>
Costos de ventas	44.080			44.080
Comisiones		5.044	-	5.044
Publicidad y propaganda		-	110.079	-
Depreciación y Amortizaciones		-	73.046	-
Honorarios profesionales		172.645	-	172.645
Impuestos y contribuciones		122	3.839	122
Reparación y mantenimiento		-	32.738	-
Remuneraciones y beneficios		371.143	-	371.143
Gastos legales		28.375	2.136	28.375
Seguros		-	1.147	-
Servicios públicos		-	36.722	-
Gastos bancarios		111.960	-	111.960
Arriendo		-	27.060	-
Suministros y materiales			22.091	-
Otros varios		3.581	84.832	3.581
	44.080	692.870	393.690	736.950



PDF Editor

MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

2012

<u>Descripción</u>	<u>Costo de ventas</u>	<u>Gastos de administración</u>	<u>Gastos de ventas</u>	<u>Total</u>
Costos de ventas	23.553			23.553
Comisiones		-	-	-
Publicidad y propaganda		715	24.251	715
Depreciación y Amortizaciones		-	32.098	-
Honorarios profesionales		-	-	-
Impuestos y contribuciones		17.460	2.573	17.460
Reparación y mantenimiento		297	3.690	297
Remuneraciones y beneficios		-	-	-
Gastos legales		137.645	4.003	137.645
Seguros		26	13	26
Servicios públicos		-	14.222	-
Gastos bancarios		-	-	-
Arriendo		52.531	1.350	52.531
Suministros y materiales		-	16.442	-
Otros varios		-	7.679	-
	23.553	208.674	106.321	232.227

21. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



MEDIRECREO S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)



PDF Editor