
MEDCROSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL

(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013)

MEDCROSA SA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2013

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO 2.743,79

ACTIVOS FINANCIEROS:

DOC.Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACT.ORD.QUE NO GENERAN INTERESES -

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS 50.500,00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR 10.000,00

ANTICIPOS A PROVEEDORES 321.658,09

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (i.r) 8.139,86

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) 5.603,67

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 398.645,41

ACTIVO NO CORRIENTE

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES 5.562.750,40

OTROS INTANGIBLES -

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE 5.562.750,40

TOTAL ACTIVOS 5.961.395,81

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES 544.792,34

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES -

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA 4.844,65

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO 28.167,22

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO 12.458,48

TOTAL PASIVO CORRIENTE 590.262,69

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 3.033.194,97

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 3.033.194,97

TOTAL PASIVO 3.623.457,66

MEDCROSA S.A.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	5.000,00
RESERVA DE CAPITAL	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	1.906.288,63
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(4.392,00)
GANANCIAS ACUMULADAS	388.610,67
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	42.430,85
TOTAL PATRIMONIO	2.337.938,15
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	5.961.395,81

MEDCROSA SA
Estado de Resultados
Al 31 de Diciembre del 2013

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE PRESTACION DE SERVICIOS	300.000,00
VENTA DE BIENES	-
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	143,59
TOTAL INGRESOS	300.143,59

COSTOS Y GASTOS

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PN	18.487,80
TRANSPORTE (GASTO)	1.500,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	43.466,49
OTROS GASTOS	153.632,75
TOTAL GASTOS	217.087,04
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	83.056,55

MEDCROSA S.A.

MEDCROSA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
950101	Clases de cobros por actividades de operación	
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	105.940,00
950102	Clases de pagos por actividades de operación	
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(253.239,30)
95010205	Otros pagos por actividades de operación	(57.884,90)
950105	Intereses pagados	(118.975,97)
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo (AO)	(2.119,17)
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(326.279,34)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
950305	Pagos de préstamos	(482.524,03)
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	576.977,48
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	94.453,45

9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(231.825,89)
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	234.569,68
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.743,79

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	83.056,55
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(32.999,52)
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	(12.458,48)
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	468,12
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(44.989,88)
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	74.940,00
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(18.977,94)

MEDCROSA S.A.

9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(187.295,38)
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	968,51
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	22.560,32
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	12.458,48
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(269.000,00)
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(364.346,01)

9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(326.279,34)
-------------	---	---------------------

1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.-

Fue constituida el 08 de enero del 1999.

La actividad principal de Medcrosa S.A. es Construcción de Obras Civiles.

2.- POLITICAS CONTABLES.-

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento y es preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES adoptada por la Superintendencia de Compañía de la República del Ecuador.

Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, las mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en determinar los activos, pasivos y determinación en los resultados debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

NOTA 1.- Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Este activo refleja tanto los ingresos y egresos registrado en bancos quedando al 31 de diciembre con un valor de \$ 2.743,79.

NOTA 2.- Activos Financieros.-

Los Activos financieros al 31 de Diciembre del 2013 están constituidos de la siguiente manera.

<i>Derechos Fiduciarios</i>	<i>\$ 5'562.750, 40</i>
<i>Ctas. por Cobrar Fideicomiso</i>	<i>\$ 10.000,00</i>
<i>Ctas. por Cobrar Relacionada Construsome</i>	<i>\$ 50.500,00</i>
<i>Anticipo a Proveedores</i>	<i>\$ 315.658,09</i>
Total	\$ 5'938.908,49

MEDCROSA S.A.

NOTA 3.- Activos por Impuestos Corrientes

El impuesto correspondiente al periodo presente y a lo anterior excede el importe a pagar por esos periodos y el exceso es reconocido como un activo

Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	\$ 5.603,67
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo RENTA	<u>\$ 14.139,86</u>
Total	\$ 19.743,53

NOTA 4. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de cuentas por pagar esta de la siguiente manera

Ctas. por Pagar Proveedores	\$ 1.166,00
Ctas. por Pagar Construoccidente	\$ 18.110,22
Ctas. por Pagar Terceros	<u>\$ 502.182,79</u>
Total	\$ 521.459,01

NOTA 5. Préstamo de Accionistas

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de préstamo de accionistas o socios locales es el siguiente

Ctas. por Pagar Accionistas	\$ 23.333,33.
-----------------------------	----------------------

NOTA 6. Otras Obligaciones por Pagar Tributarias

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de Otras Cuentas por Pagar Tributarias esta de la siguiente manera

Ctas. por Pagar Impto.- Retenciones por Pagar	\$ 2.353,13
Ctas. por Pagar Impto.- Retenc. IVA por pagar	<u>\$ 2.491,52</u>
Total	\$ 4.844,65

NOTA 7. Pasivo de Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 el pasivo de los impuestos corrientes queda de la siguiente manera:

Ctas. X Pagar Impto. A la Renta Del Ejercicio	\$ 18.256,67
---	---------------------

MEDCROSA S.A.

NOTA 8. Participación de Trabajadores

Al 31 de diciembre del 2013 del pasivo de participación de trabajadores por pagar del ejercicio queda de la siguiente manera

<i>Ctas. X Pagar 15% Participación Trabajadores</i>	\$ 12.458,48
---	---------------------

NOTA 9. Otras Cuentas por Pagar No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de Otras Cuentas por Pagar No Corrientes relacionadas esta de la siguiente manera

<i>Cuentas por Pagar a largo Plazo-Terceros</i>	\$ 2'171.754,95
<i>Ctas x Pagar LP- Ambiansa</i>	<u>\$ 861.440,02</u>
Total	\$ 3'033.194,97

NOTA 10. Patrimonio

Los saldos de patrimonio al 31 de diciembre se formaron de la siguiente manera:

<i>Capital Social</i>	\$ 5.000,00
<i>Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores</i>	\$ 388.610,67
<i>Utilidad del ejercicio</i>	\$ 52.341,39
<i>Superávit por Revalorización del Patrimonio</i>	\$ 1'906.288,63
<i>Resultados por Adopción por Primera Vez de NIIF</i>	<u>\$ - 4.392,00</u>
Total Patrimonio	\$ 2'347.848,69

NOTA 11. Ingresos

El saldo por ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2013 está de la siguiente manera

<i>Ventas 12%</i>	\$ 300.000,00
<i>Otros ingresos</i>	\$ 143,59

MEDCROSA S.A.

NOTA 11. Egresos

El saldo por costos y gastos al 31 de diciembre del 2013 está de la siguiente manera

<i>Honorarios, Comisiones y Dietas a PN</i>	<i>\$ 18.487,80</i>
<i>Transporte</i>	<i>\$ 1.500,00</i>
<i>Impuestos Municipales</i>	<i>\$ 38.857,65</i>
<i>Contribución Superintendencia</i>	<i>\$ 4.355,11</i>
<i>Cuotas y Contribuciones Varias</i>	<i>\$ 253,73</i>
<i>Otros gastos</i>	<i>\$ 34.656,78</i>
<i>Gastos financieros</i>	<i><u>\$ 118.975,97</u></i>
Total	<i>\$ 217.087,04</i>

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de MEDCROSA S.A., al 31 de Diciembre del 2013 y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos de normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.



CPA. Mirian Matías D.
Contadora General