

MEDCROSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL

(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014)

MEDCROSA SA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2014

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1.074,95
ACTIVOS FINANCIEROS:	
DOCY CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACT.ORD.QUE NO GENERAN INTERSES	62.338,17
DOCY CTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS DE ACT.ORD.	76.564,36
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-
ANTICIPOS A PROVEEDORES	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (1r)	29.298,37
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	665,70
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	169.941,55
ACTIVO NO CORRIENTE	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	11.729.075,32
OTROS INTANGIBLES	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	11.729.075,32
TOTAL ACTIVOS	11.899.016,87
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	21.195,70
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES	-
PRESTAMO DE ACCIONISTAS O SOCIOS / LOCALES	21.178,33
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE RELACIONADAS/LOCALES	1.000,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADAS/LOCALES	218.618,77
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	29.809,08
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.316,02
TOTAL PASIVO CORRIENTE	294.117,90
PASIVO NO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	9.288.478,07

MEDCROSA S.A.

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	9.288.478,07
TOTAL PASIVO	9.582.595,97
PATRIMONIO	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	5.000,00
RESERVA DE CAPITAL	2.500,00
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	423.709,22
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(16.684,95)
TOTAL PATRIMONIO	2.316.420,90
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	11.899.016,87

MEDCROSA SA
Estado de Resultados
Al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE PRESTACION DE SERVICIOS	274.164,29
VENTA DE BIENES	-
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12.159,31
TOTAL INGRESOS	286.923,60
COSTOS Y GASTOS	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIERAS A PN (GASTO)	15.861,12
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES (GASTO)	1.826,22
TRANSPORTE (GASTO)	600,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	20.238,57
OTROS GASTOS	232.957,54
TOTAL GASTOS	271.483,45
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	15.440,15

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE

95

CAMBIO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(920,122.34)
--	------	--------------

Clases de cobros por actividades de operación

Cobros por actividades de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	267,662.69
Otros cobros por actividades de operación	95010105	12,459.31

Clases de pagos por actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(279,982.26)
Intereses pagados	950105	(890,453.00)
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(29,809.08)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	(86,167.50)
	9502	(86,167.50)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	1,004,621.00
	9503	1,004,621.00

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	(1,668.84)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9607	1,074.95

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	(16,684.95)
----	-------------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	(397.92)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(29,809.08)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	(2,316.02)
	97	(32,523.02)

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	280,122.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(1,151,036.37)
	98	(870,914.37)

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820	(920,122.34)
------	--------------

MEDCROSA S.A.

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 del 2014 con un valor de \$ 1.074,95.

NOTA 2.- Activos Financieros.-

Los Activos financieros al 31 de Diciembre del 2014 están constituidos de la siguiente manera.

Derechos Fiduciarios	\$	9.571,47
Ctas. por Cobrar Fideicomiso	\$	16.457,00
Ctas. por Cobrar Relacionada	\$	110.607,36
Anticipo a Proveedores	\$	2.266,70
Total	\$	138.902,53

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	\$	665,70
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo RENTA	\$	29,298,37
Total		\$ 29,964,07

NOTA 4. Propiedad, Planta y Equipo

El saldo de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2014 está de la siguiente manera

Terreno	\$	11,723,305,74
Muebles de Oficina	\$	5,547,50
Equipos de Computación, Software	\$	620,00
Total		\$ 11,729,473,24

NOTA 5.- Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo

El saldo de la depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2014 está de la siguiente manera

Deprec. Acumulada Equipos de Cómputo	\$	- 277,38
Deprec. Acumulada Muebles de Oficina	\$	- 120,54
Total		\$ - 397,92

NOTA 6. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de cuentas por pagar esta de la siguiente manera

Ctas. por Pagar Proveedores	\$	21,195,70
Ctas. por Pagar Operaling	\$	1,000,00
Ctas. por Pagar Terceros	\$	218,618,77
Total		\$ 240,814,47

MEDCROSA S.A.

NOTA 7. Préstamo de Accionistas

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de préstamo de accionistas o socios locales es el siguiente

Ctas. por Pagar Accionistas \$ 21.178,33

NOTA 8. Pasivo de Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 el pasivo de los impuestos corrientes queda de la siguiente manera:

Ctas. X Pagar Impto. A la Renta Del Ejercicio \$ 29.809,08

NOTA 9. Participación de Trabajadores

Al 31 de diciembre del 2014 del pasivo de participación de trabajadores por pagar del ejercicio queda de la siguiente manera

Ctas. X Pagar 15% Participación Trabajadores \$ 2.316,02

NOTA 10. Cuentas por Pagar No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de Cuentas por Pagar No Corrientes relacionadas esta de la siguiente manera

Ctas x Pagar LP- Ambiensu \$ 2.350.735,39

NOTA 11. Otras Cuentas por Pagar No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de Otras Cuentas por Pagar No Corrientes relacionadas esta de la siguiente manera

Otras Cuentas x Pagar - Intereses por Pagar \$ 750.007,00

Ctas x Pagar a largo Plazo - Terceros

\$ 2.171.754,95

\$ 2.921.761,95

Total

NOTA 12.- Anticipos de Clientes

Al 31 de diciembre del 2014 del pasivo anticipo de clientes queda de la siguiente manera

Ctas. X Pagar Anticipo Clientes \$ 15,980.73

NOTA 13. Patrimonio

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

Capital Social	\$ 5,000.00
Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores	\$ 423,709.22
Reserva de Capital	\$ 2,500.00
Pérdida del ejercicio	\$ (16,684.95)
Superávit por Revalorización del Patrimonio	\$ 1'906,288.63
Resultados por Adopción por Primera Vez de NIIF	\$ (4,392.00)
Total Patrimonio	\$ 2,316,420.90

NOTA 14. Ingresos

El saldo por ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2014 está de la siguiente manera

Ventas 12%	\$ 274,464.29
Otros ingresos	\$ 12,459.31
Total	\$ 286,923.60

NOTA 15. Egresos

El saldo por costos y gastos al 31 de diciembre del 2014 está de la siguiente manera

Honorarios, Comisiones y Dietas a PN	\$ 15,861.12
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1,826.22
Promoción y Publicidad	\$ 78,014.16
Transporte	\$ 600.00
Impuestos Municipales	\$ 5,772.30
Contribución Superintendencia	\$ 5,534.82

MEDCROSA S.A.

Otros gastos	\$ 73.421,34
Gastos financieros	\$ 90.453,49
Total	\$ 271.483,45

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todas las aspectos importantes la situación financiera de MEDCROSA S.A., al 31 de Diciembre del 2014 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) y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, modificadas en ciertas aspectos de normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.



CPA. Miriam Matias D.
Contadora General