

METROSERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2011

(cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo y las inversiones a corto plazo altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición. Estos activos financieros están valuados al valor razonable con cambios en resultados a la fecha del balance, sin deducir los costos de transacción en que se pueda incurrir en su venta o disposición.

Referencia técnica: NIC 7.6, 7 y 46, NIC 32.11 (a) y NIC 39.46

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al importe de las respectivas facturas. La recuperación de estos activos financieros es analizada periódicamente y es registrada una estimación por deterioro para aquellas cuentas por cobrar calificadas como de cobro dudoso, con cargo a los resultados del período. Las cuentas declaradas incobrables son rebajadas de la estimación por deterioro.

Referencia técnica: NIC 39.46 (a), 58 y 63 e IFRS 7.37 (a)

Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El valor neto de realización corresponde al precio de venta en el curso ordinario de los negocios, menos los costos estimados necesarios para realizar las ventas. Las existencias de materias primas, están registradas al costo promedio

Referencia técnica: NIC 2.6, 9, 10, 25, 30 y 36 (a) y NIC 41.13.

Maquinaria y equipo

La maquinaria y equipo se contabilizan originalmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

Referencia técnica: NIC 16.7, 11, 12, 30, 48 y 73 (a)

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo.

Referencia técnica: NIC 16.50, 51, 61 y 73 (b)

Un detalle de las vidas útiles estimadas se presenta a continuación:

	Vida útil estimada
Maquinaria y equipo	10 años
Mobiliario y equipo de oficina	5 años
Vehículos	10 años
Equipos de Computación	5 años

Referencia técnica: NIC 16.73 (c)

Un componente de, planta y equipo es dado de baja cuando es desapropiado o cuando la Compañía no espera beneficios económicos futuros de su uso. Cualquier pérdida o ganancia proveniente del retiro del activo, calculada como la diferencia entre su valor neto en libros y el producto de la venta, es reconocida en los resultados del año que se produce la transacción.

Referencia técnica: NIC 16.68 y 71

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada son registrados inicialmente al costo. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los activos intangibles son contabilizados a su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro según corresponda.

Referencia técnica: NIC 36.10 (a), NIC 38.24, 33, 74, 88, 89, 97, 104, 107, 109 y 118 (d)

Documentos y préstamos por pagar

Los documentos y préstamos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

Referencia técnica: IFRS7.21 y NIC 39.43, 47 y 56

METROSERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2012

(cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Arrendamientos operativos

Calidad de arrendataria

Arrendamientos en los cuales la arrendadora retiene sustancialmente los riesgos y beneficios sobre la propiedad del activo, son considerados arrendamientos operativos. Los pagos sobre estos arrendamientos, de acuerdo con las tarifas establecidas en los contratos respectivos, son reconocidos como gastos de forma lineal a lo largo del plazo de arrendamiento.

Referencia técnica: NIC 17.8, 33 y 34

Reconocimiento de ingresos

Ingresos por ventas de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación del servicio prestado, en la fecha del balance, pueda ser medido con fiabilidad y que los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad.

Referencia técnica: NIC 18.20 y 35 (a)

Costos de financiamiento

Los gastos por concepto de intereses y otros gastos financieros relacionados con los préstamos vigentes durante el período, son registrados con cargo a los resultados del año.

Referencia técnica: NIC 23.7, 8, 9 y 10. Véase registro alternativo en NIC 23.11

Impuestos

Impuesto sobre la renta corriente

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes.

Referencia técnica: NIC 12.12 y 46

Impuesto sobre las ventas

Los ingresos por ventas son registrados por la Compañía por los importes netos de impuesto sobre las ventas y reconoce un pasivo en el balance general por el importe del impuesto sobre las ventas relacionado. Los gastos y la adquisición de activos son registrados por la Compañía por los importes netos de impuesto sobre las ventas si tales impuestos son acreditados a favor de la Compañía por las autoridades fiscales, reconociendo entonces el importe acumulado por cobrar en el balance general. En aquellos casos en donde el impuesto sobre las ventas no es acreditado, la Compañía incluye el impuesto como parte del gasto o del activo, según corresponda.

Referencia técnica: NIC 18.8

Cambios futuros en políticas contables

Las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera e Interpretaciones emitidas pero que no han entrado en vigencia al 31 de diciembre de 2011 se presenta a continuación:

Preséntese un detalle de las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e Interpretaciones emitidas pero que no han entrado en vigencia a la fecha de cierre de los estados financieros indicando el título de la norma o interpretación, la naturaleza del cambio inminente en las políticas contables previamente adoptadas por la Compañía, la fecha a partir de la cual es obligatoria su aplicación, la fecha a partir de la cual la Compañía tiene prevista su aplicación y el impacto esperado que se derivará de la aplicación de la nueva norma o interpretación.

Referencia técnica: NIC 8.30 y 8.31

DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle del movimiento de la estimación por deterioro se presenta a continuación:

METROSERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2012

(cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Saldo al final del año	8.966,88	<u>9.980,34</u>
	<u>\$ 8.966,88</u>	<u>\$ 9.980,34</u>

Referencia técnica: IFRS 7.16

Inventarios

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Materias primas	\$ 6.915,52	\$ 10.202,51
Total de inventarios al costo y al valor neto realizable	<u>\$ 6.915,52</u>	<u>\$ 10.202,51</u>

Referencia técnica: NIC 1. 75 (c) y NIC 2.36 (b) y (c) y NIC 41.13

El importe de los ajustes relacionados con la valuación de inventarios al valor neto realizable registrado como parte del costo de ventas fue de \$ 255.510,64 y \$ 244.721,24 al 31 de Diciembre de 2011 y al 31 de Diciembre de 2010, respectivamente.

Referencia técnica: NIC 2.36 (e)

Maquinaria y equipo

	<u>Edificio, e Instalaciones</u>	<u>Maquinaria y equipo</u>
Costo o valor razonable:		
Saldos al 31 de diciembre de 2010	<u>19.750,07</u>	<u>114.994,78</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2011	<u>65.390,72</u>	<u>114.994,78</u>
Depreciación acumulada:		
Saldos al 31 de diciembre de 2010	(1.975,01)	(14.476,31)
Saldos al 31 de diciembre de 2011	<u>\$ (14.533,79)</u>	<u>\$ (25.975,78)</u>
Valores netos en libros:		
Al 31 de diciembre de 2011	<u>\$ 50.856,93</u>	<u>\$ 89.019,00</u>
Al 31 de diciembre de 2010	<u>\$ 17.775,06</u>	<u>\$ 100.518,47</u>

	<u>Eq. de Com Música</u>	<u>Menaje</u>
Costo o valor razonable:		
Saldos al 31 de diciembre de 2010	<u>23.257,95</u>	<u>3.854,30</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2011	<u>24.101,57</u>	<u>3.854,30</u>
Depreciación acumulada:		
Saldos al 31 de diciembre de 2010	(1.975,01)	(1.271,92)
Saldos al 31 de diciembre de 2011	<u>\$ (14.533,79)</u>	<u>\$ (2.543,84)</u>
Valores netos en libros:		
Al 31 de diciembre de 2011	<u>\$ 14.260,37</u>	<u>\$ 1.310,46</u>
Al 31 de diciembre de 2010	<u>\$ 7.359,27</u>	<u>\$ 2.582,38</u>

Referencia técnica: NIC 1.75 (a), 16.73 (d), (e) subincisos del (i) al (ix) y 16.74 (b)

Activos intangibles

	<u>Gastos</u>	<u>Organización</u>
Costo:		
Saldos al 31 de diciembre de 2010	<u>\$ 65.640,65</u>	
Saldos al 31 de diciembre de 2011	<u>\$ 20.000,00</u>	
Amortización acumulada:		
Saldos al 31 de diciembre de 2010	(8.353,04)	
Saldos al 31 de diciembre de 2011	<u>\$ (4.333,33)</u>	

METROSERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2012

(cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Valor neto en libros:

Al 31 de diciembre de 2011	\$ <u>15.666,67</u>
Al 31 de diciembre de 2010	\$ <u>57.287,61</u>

Referencia técnica: NIC 38.118 (c), (e) subincisos del (i) al (vii) e IFRS 3.75

Documentos y préstamos por pagar

	Tasas de interés	Vencimientos	<u>31 de diciembre de</u>	
			<u>2011</u>	<u>2010</u>
Denominados en dólares estadounidenses	11.23	2015	\$ 107840,04	\$ 73.511,47
Banco Produbanco				
Banco Produbanco	11.23	2016	\$ 89.666,33	\$ 100.000,00
Denominados en euros				

Referencia técnica: IFRS 7.6, 7, 8 (f), 31 y 39 (a), B10 (c), B22 y B23

Un resumen de los vencimientos de los préstamos por pagar a largo plazo se presenta a continuación:

Referencia técnica: IFRS 7.39 (a) y B11

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Al 31 de diciembre de 2011	\$ 23.534,89	\$ 73.511,47
Al 31 de diciembre de 2012	17.662,14	
Al 31 de diciembre de 2013	19.750,80	
Al 31 de diciembre de 2014	22.120,00	
Al 31 de diciembre de 2015	24.772,21	
Al 31 de diciembre de 2012 (2)	16.972,68	\$ 100.000,00
Al 31 de diciembre de 2013 (2)	20.757,08	
Al 31 de diciembre de 2014 (2)	21.470,17	
Al 31 de diciembre de 2015 (2)	24.029,97	
Al 31 de diciembre de 2016 (2)	6.436,43	

Cuentas por pagar comerciales

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proveedores nacionales	\$ <u>60.040,65</u>	\$ <u>39.523,20</u>

Los plazos de vencimiento de las cuentas por pagar a proveedores se extienden hasta 30 días contados a partir de la fecha de emisión de los respectivos documentos o facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago,

Referencia técnica: NIC 1.51 y 60 e IFRS 7.6, 31 y 39 (a)

Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

	<u>31 de diciembre de</u>
	<u>2011</u>

METROSERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2012

(cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Sueldos	\$ 13.990,41	\$ 15.897,46
Décimo Tercero	761,90	702,83
Décimo Cuarto	2.290,29	1.770,81
Vacaciones	3.661,45	2.841,87
Aporte IESS Personal	4.347,72	820,00
Aporte IESS Patronal	5.649,78	1.065,56
Prestamos IESS	115,01	185,09
	\$ 60.040,65	\$ 39.523,20

Los gastos acumulados y las otras cuentas por pagar no generan intereses, no están sujetos a ningún descuento por pronto pago, (no) o (sí) generan intereses por concepto de mora y tienen un plazo normal de 45 días después de la fecha del balance general

Referencia técnica: NIC 1.51 y 60

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Préstamos por cobrar a directores y gerentes	<u>\$ 6.663,66</u>	<u>\$ 4.907,98</u>

Referencia técnica: NIC 24.17 (b) y 18 incisos el (a) al (g)

Patrimonio

Capital social común

Al 31 de diciembre de 2010 y 2011 el capital social autorizado de METROSERVICIOS S.A. es de \$ 800,00

Referencia técnica: NIC 1.76 (a) subincisos (i), (ii), (iii) e (iv)

Reservas patrimoniales

Reserva legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana toda sociedad anónima debe registrar una reserva legal equivalente al 10% de las utilidades netas de cada año, hasta alcanzar el 50% del capital social.

Referencia técnica: NIC 1.76 (b)

Superávit por revaluación de activos fijos

Esta reserva patrimonial es utilizada para reconocer los incrementos relacionados con la revaluación de activos fijos. La Compañía transfiere directamente del superávit por revaluación a la cuenta de utilidades no distribuidas, el importe realizado de los activos depreciables conforme tales activos son utilizados por la Compañía, o cuando son dados de baja por retiro o venta de los mismos, por el importe correspondiente neto de impuesto sobre la renta.

Referencia técnica: NIC 1.76 (b), NIC 16.39, 41 y 77 (f)

Efecto de conversión de estados financieros

Esta reserva patrimonial es utilizada para reconocer los efectos derivados de la conversión anual a la moneda de presentación de los estados financieros de las subsidiarias que operan en el extranjero. Esta cuenta acumulada será reconocida en resultados cuando las subsidiarias respectivas llegaran a ser desapropiadas.

Referencia técnica: NIC 1.76 (b), NIC 21.32, 45 y 52 (b)

Reserva para ganancias no realizadas

Esta reserva patrimonial es utilizada para reconocer las ganancias o pérdidas provenientes de la valuación a valor razonable de los activos financieros disponibles para la venta hasta la fecha de su desapropiación.

Referencia técnica: NIC 1.76 (b), NIC 39.55 (b) e IFRS 7 (a) subinciso (ii)

Impuesto sobre la renta

La Compañía es contribuyente del impuesto sobre la renta por lo que anualmente confeccionan y presentan sus respectivas declaraciones a las autoridades fiscales correspondientes. La tasa del impuesto sobre la renta vigente para los años fiscales que terminaron el 31 de diciembre de 2011 es de 24% y 2010 fue del 25%. El impuesto sobre la renta corriente fue estimado como se muestra en la siguiente conciliación:

METROSERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2012

(cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, la Compañía no reconocerá las diferencias temporarias, pérdidas o créditos fiscales para los cuales no haya reconocido en el balance general pasivos por impuestos diferidos.

Referencia técnica: NIC 12.81 (e)

Gastos financieros

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Intereses sobre préstamos bancarios y sobregiros bancarios	\$ 23.036,36	\$ 13.697,05

Referencia técnica: IFRS 7.20 (b) y NIC 17.27

Gastos incluidos en gastos generales y de administración

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Depreciación	\$ 27.055,18	\$ 21.771,33
Amortización de intangibles	2.000,00	6.564,06
	<hr/>	<hr/>
	\$ 29.055,18	\$ 28.335,39

Referencia técnica: NIC 1.93, NIC 17.35 (c)

26.7 Gastos por beneficios a empleados

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Sueldos	\$ 116.739,73	\$ 98.829,50
Décimo Tercero	11.072,96	8.808,02
Décimo Cuarto	8.483,22	6.591,22
Vacaciones	5.536,22	4.403,99
	<hr/>	<hr/>
	\$ 141.832,13	\$ 118.632,73

Referencia técnica: NIC 1.93

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo y las inversiones a corto plazo altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición. Estos activos financieros están valuados al valor razonable con cambios en resultados a la fecha del balance, sin deducir los costos de transacción en que se pueda incurrir en su venta o disposición.

Referencia técnica: NIC 7.6, 7 y 46, NIC 32.11 (a) y NIC 39.46

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al importe de las respectivas facturas. La recuperación de estos activos financieros es analizada periódicamente y es registrada una estimación por deterioro para aquellas cuentas por cobrar calificadas como de cobro dudoso, con cargo a los resultados del período. Las cuentas declaradas incobrables son rebajadas de la estimación por deterioro.

Referencia técnica: NIC 39.46 (a), 58 y 63 e IFRS 7.37 (a)

Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El valor neto de realización corresponde al precio de venta en el curso ordinario de los negocios, menos los costos estimados necesarios para realizar las ventas. Las existencias de materias primas, están registradas al costo promedio

Referencia técnica: NIC 2.6, 9, 10, 25, 30 y 36 (a) y NIC 41.13.

METROSERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2012

(cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Maquinaria y equipo

La maquinaria y equipo se contabilizan originalmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

Referencia técnica: NIC 16.7, 11, 12, 30, 48 y 73 (a)

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo.

Referencia técnica: NIC 16.50, 51, 61 y 73 (b)

Un detalle de las vidas útiles estimadas se presenta a continuación:

	Vida útil estimada
Maquinaria y equipo	10 años
Mobiliario y equipo de oficina	5 años
Vehículos	10 años
Equipos de Computación	5 años

Referencia técnica: NIC 16.73 (c)

Un componente de, planta y equipo es dado de baja cuando es desapropiado o cuando la Compañía no espera beneficios económicos futuros de su uso. Cualquier pérdida o ganancia proveniente del retiro del activo, calculada como la diferencia entre su valor neto en libros y el producto de la venta, es reconocida en los resultados del año que se produce la transacción.

Referencia técnica: NIC 16.68 y 71

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada son registrados inicialmente al costo. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los activos intangibles son contabilizados a su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro según corresponda.

Referencia técnica: NIC 36.10 (a), NIC 38.24, 33, 74, 88, 89, 97, 104, 107, 109 y 118 (d)

Documentos y préstamos por pagar

Los documentos y préstamos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

Referencia técnica: IFRS7.21 y NIC 39.43, 47 y 56

Arrendamientos operativos

Calidad de arrendataria

Arrendamientos en los cuales la arrendadora retiene sustancialmente los riesgos y beneficios sobre la propiedad del activo, son considerados arrendamientos operativos. Los pagos sobre estos arrendamientos, de acuerdo con las tarifas establecidas en los contratos respectivos, son reconocidos como gastos de forma lineal a lo largo del plazo de arrendamiento.

Referencia técnica: NIC 17.8, 33 y 34

Reconocimiento de ingresos

METROSERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2012

(cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Ingresos por ventas de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación del servicio prestado, en la fecha del balance, pueda ser medido con fiabilidad y que los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad.

Referencia técnica: NIC 18.20 y 35 (a)

Costos de financiamiento

Los gastos por concepto de intereses y otros gastos financieros relacionados con los préstamos vigentes durante el período, son registrados con cargo a los resultados del año.

Referencia técnica: NIC 23.7, 8, 9 y 10. Véase registro alternativo en NIC 23.11

Impuestos

Impuesto sobre la renta corriente

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes.

Referencia técnica: NIC 12.12 y 46

Impuesto sobre las ventas

Los ingresos por ventas son registrados por la Compañía por los importes netos de impuesto sobre las ventas y reconoce un pasivo en el balance general por el importe del impuesto sobre las ventas relacionado. Los gastos y la adquisición de activos son registrados por la Compañía por los importes netos de impuesto sobre las ventas si tales impuestos son acreditados a favor de la Compañía por las autoridades fiscales, reconociendo entonces el importe acumulado por cobrar en el balance general. En aquellos casos en donde el impuesto sobre las ventas no es acreditado, la Compañía incluye el impuesto como parte del gasto o del activo, según corresponda.

Referencia técnica: NIC 18.8

Cambios futuros en políticas contables

Las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera e Interpretaciones emitidas pero que no han entrado en vigencia al 31 de diciembre de 2011 se presenta a continuación:

Preséntese un detalle de las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e Interpretaciones emitidas pero que no han entrado en vigencia a la fecha de cierre de los estados financieros indicando el título de la norma o interpretación, la naturaleza del cambio inminente en las políticas contables previamente adoptadas por la Compañía, la fecha a partir de la cual es obligatoria su aplicación, la fecha a partir de la cual la Compañía tiene prevista su aplicación y el impacto esperado que se derivará de la aplicación de la nueva norma o interpretación.

Referencia técnica: NIC 8.30 y 8.31

DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle del movimiento de la estimación por deterioro se presenta a continuación:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al final del año	5.332,84	8.966,88
	<u>\$ 5.332,84</u>	<u>\$ 8.966,88</u>

Referencia técnica: IFRS 7.16

METROSERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2012

(cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Inventarios

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Materias primas	\$ <u>9.773,02</u>	\$ <u>6.915,52</u>
Total de inventarios al costo y al valor neto realizable	\$ <u>9.773,02</u>	\$ <u>6.915,52</u>

Referencia técnica: NIC 1.75 (c) y NIC 2.36 (b) y (c) y NIC 41.13

El importe de los ajustes relacionados con la valuación de inventarios al valor neto realizable registrado como parte del costo de ventas fue de \$ 255.510,64 y \$ 244.721,24 al 31 de Diciembre de 2011 y al 31 de Diciembre de 2010, respectivamente.

Referencia técnica: NIC 2.36 (e)

Maquinaria y equipo

	<u>Edificio, e Instalaciones</u>	<u>Maquinaria y equipo</u>
Costo o valor razonable:		
Saldos al 31 de diciembre de 2011	<u>65.390,72</u>	<u>114.994,78</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2012	<u>65.390,72</u>	<u>116.524,78</u>
Depreciación acumulada:		
Saldos al 31 de diciembre de 2011	<u>(14.553,79)</u>	<u>(25.975,78)</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2012	<u>\$ (21.072,86)</u>	<u>\$ (34.764,99)</u>
Valores netos en libros:		
Al 31 de diciembre de 2011	<u>\$ 50.856,93</u>	<u>\$ 89.019,00</u>
Al 31 de diciembre de 2012	<u>\$ 44.317,86</u>	<u>\$ 81.759,79</u>

	<u>Eq, de Com Música</u>	<u>Menaje</u>
Costo o valor razonable:		
Saldos al 31 de diciembre de 2011	<u>24.101,57</u>	<u>3.854,30</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2012	<u>25.067,58</u>	<u>3.854,30</u>
Depreciación acumulada:		
Saldos al 31 de diciembre de 2011	<u>(16.742,30)</u>	<u>(2.543,84)</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2012	<u>\$ (23.297,31)</u>	<u>\$ (3.815,76)</u>
Valores netos en libros:		
Al 31 de diciembre de 2011	<u>\$ 7.359,27</u>	<u>\$ 2.582,38</u>
Al 31 de diciembre de 2012	<u>\$ 1.770,27</u>	<u>\$ 38,54</u>

Referencia técnica: NIC 1.75 (a), 16.73 (d), (e) subincisos del (i) al (ix) y 16.74 (b)

Activos intangibles

	<u>Gastos</u>	<u>Organización</u>
Costo:		
Saldos al 31 de diciembre de 2011	<u>\$ 20.000,00</u>	
Saldos al 31 de diciembre de 2012	<u>\$ 20.000,00</u>	
Amortización acumulada:		
Saldos al 31 de diciembre de 2011	<u>(4.333,33)</u>	
Saldos al 31 de diciembre de 2012	<u>\$ (6.333,33)</u>	

Calidad en Todo lo que Hacemos

METROSERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2012

(cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Valor neto en libros:

Al 31 de diciembre de 2011	\$ <u>15.666,67</u>
Al 31 de diciembre de 2012	\$ <u>13.666,67</u>

Referencia técnica: NIC 38.118 (c), (e) subincisos del (i) al (vii) e IFRS 3.75

Documentos y préstamos por pagar

	Tasas de interés	Vencimientos	<u>31 de diciembre de</u>	
			<u>2012</u>	<u>2011</u>
Denominados en dólares estadounidenses	11.23	2015	\$ 66.643,01	\$ 107840,04
Banco Produbanco				
Banco Produbanco	11.23	2016	\$ 72.693,65	\$ 89.666,33
Denominados en euros				

Referencia técnica: IFRS 7.6, 7, 8 (f), 31 y 39 (a), B10 (c), B22 y B23

Un resumen de los vencimientos de los préstamos por pagar a largo plazo se presenta a continuación:

Referencia técnica: IFRS 7.39 (a) y B11

		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2011</u>	<u>2012</u>
Al 31 de diciembre de 2011		\$ 23.534,89	
Al 31 de diciembre de 2012		17.662,14	
Al 31 de diciembre de 2013		19.750,80	19.750,80
Al 31 de diciembre de 2014		22.120,00	22.120,00
Al 31 de diciembre de 2015		24.772,21	24.772,21
Al 31 de diciembre de 2012 (2)		16.972,68	16.972,68
Al 31 de diciembre de 2013 (2)		20.757,08	20.757,08
Al 31 de diciembre de 2014 (2)		21.470,17	21.470,17
Al 31 de diciembre de 2015 (2)		24.029,97	24.029,97
Al 31 de diciembre de 2016 (2)		6.436,43	6.436,43

Cuentas por pagar comerciales

		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2011</u>	<u>2012</u>
Proveedores nacionales		\$ <u>60.040,65</u>	\$ <u>66.236,76</u>
		<u>\$ 60.040,65</u>	<u>\$ 66.236,76</u>

Los plazos de vencimiento de las cuentas por pagar a proveedores se extienden hasta 30 días contados a partir de la fecha de emisión de los respectivos documentos o facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago,

Referencia técnica: NIC 1.51 y 60 e IFRS 7.6, 31 y 39 (a)

Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

Calidad en Todo lo que Hacemos

31 de diciembre de

METROSERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2012

(cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Sueldos	\$ 13.990,41	\$ 26.468,86
Décimo Tercero	761,90	741,64
Décimo Cuarto	2.290,29	2.705,86
Vacaciones	3.661,45	3.739,85
Aporte IESS Personal	4.347,72	839,37
Aporte IESS Patronal	5.649,78	1090,74
Prestamos IESS	115,01	126,37
	<u>\$ 30.816,56</u>	<u>\$ 35.712,69</u>

Los gastos acumulados y las otras cuentas por pagar no generan intereses, no están sujetos a ningún descuento por pronto pago, (no) o (sí) generan intereses por concepto de mora y tienen un plazo normal de 45 días después de la fecha del balance general

Referencia técnica: NIC 1.51 y 60

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Préstamos por cobrar a directores y gerentes	<u>\$ 11534,61</u>	<u>\$ 4.907,98</u>

Referencia técnica: NIC 24.17 (b) y 18 incisos el (a) al (g)

Patrimonio

Capital social común

Al 31 de diciembre de 2010 y 2011 el capital social autorizado de METROSERVICIOS S.A. es de \$ 800,00

Referencia técnica: NIC 1.76 (a) subincisos (i), (ii), (iii) e (iv)

Reservas patrimoniales

Reserva legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana toda sociedad anónima debe registrar una reserva legal equivalente al 10% de las utilidades netas de cada año, hasta alcanzar el 50% del capital social.

Referencia técnica: NIC 1.76 (b)

Superávit por revaluación de activos fijos

Esta reserva patrimonial es utilizada para reconocer los incrementos relacionados con la revaluación de activos fijos. La Compañía transfiere directamente del superávit por revaluación a la cuenta de utilidades no distribuidas, el importe realizado de los activos depreciables conforme tales activos son utilizados por la Compañía, o cuando son dados de baja por retiro o venta de los mismos, por el importe correspondiente neto de impuesto sobre la renta.

Referencia técnica: NIC 1.76 (b), NIC 16.39, 41 y 77 (f)

Efecto de conversión de estados financieros

Esta reserva patrimonial es utilizada para reconocer los efectos derivados de la conversión anual a la moneda de presentación de los estados financieros de las subsidiarias que operan en el extranjero. Esta cuenta acumulada será reconocida en resultados cuando las subsidiarias respectivas llegaran a ser desapropiadas.

Referencia técnica: NIC 1.76 (b), NIC 21. 32, 45 y 52 (b)

Reserva para ganancias no realizadas

Esta reserva patrimonial es utilizada para reconocer las ganancias o pérdidas provenientes de la valuación a valor razonable de los activos financieros disponibles para la venta hasta la fecha de su desapropiación.

Referencia técnica: NIC 1.76 (b), NIC 39.55 (b) e IFRS 7 (a) subinciso (ii)

METROSERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2012

(cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Impuesto sobre la renta

La Compañía es contribuyente del impuesto sobre la renta por lo que anualmente confeccionan y presentan sus respectivas declaraciones a las autoridades fiscales correspondientes. La tasa del impuesto sobre la renta vigente para los años fiscales que terminaron el 31 de diciembre de 2011 es de 24% y 2010 fue del 25%. El impuesto sobre la renta corriente fue estimado como se muestra en la siguiente conciliación:

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, la Compañía no reconocerá las diferencias temporarias, pérdidas o créditos fiscales para los cuales no haya reconocido en el balance general pasivos por impuestos diferidos.

Referencia técnica: NIC 12.81 (e)

Gastos financieros

	<u>Año que terminó el 31 de diciembre de</u>	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Intereses sobre préstamos bancarios y sobregiros bancarios	\$ 23.036,36	\$ 41.661,80

Referencia técnica: IFRS 7.20 (b) y NIC 17.27

Gastos incluidos en gastos generales y de administración

	<u>Año que terminó el 31 de diciembre de</u>	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Depreciación	\$ 27.055,18	\$ 25.945,99
Amortización de intangibles	2.000,00	2.000,00
	<hr/>	<hr/>
	\$ 29.055,18	\$ 27.945,99

Referencia técnica: NIC 1.93, NIC 17.35 (c)

26.7 Gastos por beneficios a empleados

	<u>Año que terminó el 31 de diciembre de</u>	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Sueldos	\$ 116.739,73	\$ 108.780,44
Décimo Tercero	11.072,96	9.280,42
Décimo Cuarto	8.483,22	7.228,82
Vacaciones	<hr/>	<hr/>
	5.536,22	4.561,81
	<hr/>	<hr/>
	\$ 141.832,13	\$ 129.851,49

Referencia técnica: NIC 1.93