

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de diciembre del 2012
METROMEDICAL CIA. LTDA.

NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

LA COMPAÑIA METROMEDICAL CIA. LTDA., se constituyó como Compañía anónima mediante escritura pública de fecha 06 de noviembre de 1987, otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con fecha 12 de enero de 1988.

LA COMPAÑIA METROMEDICAL CIA. LTDA. tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Av. Coruña N26-92 y San Ignacio de la ciudad de Quito.

METROMEDICAL CIA. LTDA. tiene como objeto UNO.- La comisión o mandato mercantil; DOS.- El mandato civil; TRES.- La prestación de servicios relacionados con la gestión a nombre o por cuenta o a favor de terceros para la celebración o ejecución de actos y contratos; CUATRO.- La celebración de actos y contratos tendientes a asumir gastos incurridos por terceros; CINCO.- La gestión y celebración de negocios y contratos a favor o por cuenta de terceros; SEIS.- La adquisición y negociación de acciones; para el cumplimientos de su objeto social podrá ejecutar cualquier acto o contrato, inclusive importaciones y exportaciones. También podrá ser socia o accionista de cualquier Compañía.

NOTA 2 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera FULL (NIIF FULL)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF FULL* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a

la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la amortización de activos intangibles, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La Compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

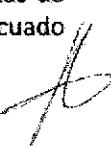
Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente.

Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del Balance General.



Propiedad, planta y equipo

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo inicial de los edificios, la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

CATEGORÍA DE ACTIVO	VIDA ÚTIL
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

Activos intangibles

Los activos intangibles que son adquiridos se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El saldo no amortizado es revisado anualmente para asegurar la probabilidad de beneficios futuros y se presenta en el rubro intangibles, neto en el Estado de Situación Financiera.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidense usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por los servicios prestados por la Compañía se reconocen al transferir el servicio al comprador. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

	2011	2012
Cuentas por cobrar comerciales	168,085.39	278,715.80
Anticipo a proveedores	1,250.29	295.19
Préstamos a empleados	4,058.94	3,564.95
Provisión de cuentas incobrables	0.00	0.00
TOTAL	173,394.62	282,575.94

NOTA 5

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante los años 2011 y 2012, expresados en dólares, fueron los siguientes:

Costo	01-Enero-2011	31-Diciembre-2011	31-Diciembre-2012
COSTO			
Terrenos	0.00	0.00	0.00
Edificios	0.00	0.00	0.00
Instalaciones	0.00	0.00	0.00
Muebles y Enseres	31,255.54	39,535.96	39,535.96
Maquinaria y Equipo	43,832.58	60,619.43	64,185.77
Equipo de Computación	32,463.88	49,154.39	90,544.64
Vehículos	5,500.00	5,500.00	5,500.00
Otros	795.80	0.00	0.00
TOTAL COSTOS	113,847.80	154,809.78	199,766.37
Depreciación Acumulada	-74,754.18	-82,074.63	-142,459.84
TOTAL DEPRECIACIÓN	-74,754.18	-82,074.63	-142,459.84
IMPORTE TOTAL AL 31 de Diciembre del 2012	38,093.62	72,735.15	57,306.53

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía ha tomado seguros para la totalidad de sus activos. En opinión de la Gerencia de la Compañía, sus políticas de seguros son consistentes con la práctica internacional en la industria y riesgos de eventuales pérdidas por siniestros considerados en la póliza de seguros es razonable considerando el tipo de activos que posee la Compañía.

NOTA 6 ACTIVOS INTANGIBLES

Los movimientos de activos intangibles durante el año 2012, expresados en dólares, fueron los siguientes:

Costo	01-Enero-2011	31-Diciembre-2011	31-Diciembre-2012
COSTO			
Gastos Desarrollo Proyecto CONMED	343,895.89	351,611.40	351,611.40
Programas de Computación	78,259.96	81,179.28	41,852.99
(-) Amortización Programas Computación	-72,506.41	-75,383.00	-40,757.05
IMPORTE TOTAL AL 31 de Diciembre del 2012	349,649.44	357,407.68	352,707.34

NOTA 7 SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre, los saldos de las obligaciones con instituciones financieras se indican a continuación:

	2011	2012
Sobregiros Bancarios		
Préstamos bancarios de corto plazo (1)	97,184.89	22,554.52
Préstamos bancarios de largo plazo (2)	0.00	0.00
TOTAL	97,184.89	22,554.52

Los sobregiros y préstamos bancarios están garantizados con garantías prendarias.

Estos préstamos corresponde a un crédito en el banco de Guayaquil y del Pichincha por \$22,554.52, valor adeudado al 31 de diciembre del 2012.

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

	2011	2012
Proveedores	153,880.74	261,301.47
Anticipo de clientes	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar	548,770.85	503,715.75
Provisión por deterioro de valor	-39,365.22	-38,605.56
TOTAL	663,286.37	726,411.66

La prueba de deterioro de valor se basa en el valor actual o intención de pago de cada una de las acreencias. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2012, los pasivos están registrados al importe menor entre su costo histórico y su costo actualizado.

NOTA 9 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

La alta administración, considerando el principio de Equilibrio entre Costo Beneficio establecido en la Sección 2 de la NIIF para Pymes, tomó la decisión de no contratar el cálculo actuarial de Jubilación Patronal y Desahucio.

NOTA 10 TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Las transacciones entre la Compañía y sus partes relacionadas se mencionan a continuación: La empresa presta servicios profesionales en una parte relacionada, según el siguiente detalle:

	2012
EMPRESA RELACIONADA	
<i>Prestación de Servicios (Honorarios)</i>	
Capacitar	77,500.00
Seguridad	76,669.73
TOTAL	154,169.73

Los saldos por pagar al 31 de diciembre son los siguientes:

	2012
<i>Cuentas por pagar</i>	
Seguridad	11,881.35
TOTAL	11,881.35

Considerando que estas cuentas no tienen un plazo determinado de pago, las cuentas por cobrar y/o pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, por el cual el costo amortizado de un activo o pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar o pagar descontados a una tasa de interés efectiva.

NOTA 11 CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011 de \$424.00 comprenden 424 participaciones con un valor nominal de \$1,00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

NOTA 12 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía ha tenido revisiones por parte de la autoridad tributaria hasta el año 2012 y no existen glosas pendientes de pago como resultado de estas revisiones. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables del año 2012. Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad gravable (partidas incluidas en la conciliación tributaria) de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2012 fueron los siguientes:

RUBRO	VALOR
Participación Trabajadores	513.89
Gastos no deducibles	15,607.51
Anticipo determinado corriente	8,938.05

Retenciones a la Fuente	13,105.61
Crédito tributario años anteriores	26,364.73

NOTA 13 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

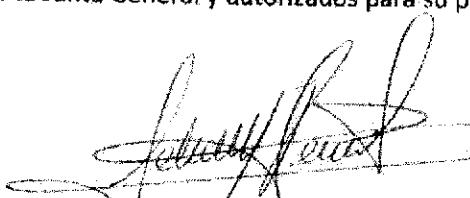
Entre la fecha de emisión de los estados financieros 17 de marzo del 2013 y el 31 de diciembre del 2012 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2012.

NOTA 14 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 17 de marzo del 2013.



Alfredo Serrano Ponce
GERENTE GENERAL



Celia Herrera Reinoso
CONTADORA GENERAL