

ASOCIACIÓN MEDICA RENAL METRODIAL ASMERP S.A.**ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

			Diciembre 31,2012
	ACTIVOS	Notas	(en miles de U.S. dólares)
	ACTIVOS CORRIENTES:		
NIC 1.60	Efectivo y equivalentes de efectivo	5	
NIC 1.54(i)	Cuentas por cobrar comerciales y		
NIC 1.54(j)	otras cuentas por cobrar	6	
NIC 1.54(d)	Activos por impuesto c.	7	
NIC 1.54(g)	Inventarios	8	
NIC 1.54(h)	Activos por impuestos corrientes	9	
NIC 1.55	Otros activos		
	Total activos corrientes		
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
NIC 1.60	Propiedades, planta y equipo	10	
NIC 1.54(a)	Propiedades de inversión		
NIC 1.54(b)	Activos intangibles		
NIC 1.54(e)	Otros activos financieros		
NIC 1.54(d)	Otros activos	11	
NIC 1.55	Total activos no corrientes		

	PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	Diciembre 31, 2012
			(en miles de U.S. dólares)
	PASIVOS CORRIENTES:		
NIC 1.60	Préstamos		
NIC 1.55	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por		
NIC 1.54(k)	Pagar	12	
NIC 1.54(m)	Otros pasivos financieros		
NIC 1.54(n)	Pasivos por impuestos corrientes		
NIC 1.54(l)	Obligaciones acumuladas		
NIC 1.54(i)	Provisiones		
	Total pasivos corrientes		

NIC 1.60	PASIVOS NO CORRIENTES:	
4IC 1.55	Préstamos	13
4IC 1.54(m)	Otros pasivos financieros	14
4IC 1.54(j)	Provisiones	15
	Total pasivos no corrientes	
	Total pasivos	
	PATRIMONIO:	16
4IC 1.55	Capital social	
4IC 1.55	Reserva legal	
4IC 1.55	Utilidades retenidas	
	Total patrimonio	
	TOTAL	

ASOCIACIÓN MÉDICA RENAL METRODIAL ASMERP S.A.

ESTADO CONSOLIDADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Notas **2012**
(en miles de U.S. dólares)

NIC 1.82(a)	INGRESOS
NIC 1.99	COSTO DE VENTAS
NIC 1.85	MARGEN BRUTO
NIC 1.85	Ingresos por inversiones
NIC 1.85	Otras ganancias y pérdidas
NIC 1.99	Gastos de ventas
NIC 1.99	Gastos de administración
NIC 1.82(b)	Costos financieros
NIC 1.99	Otros gastos
NIC 1.85	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA
NIC 1.82(c)	Menos gasto por impuesto a la renta:
	Corriente
	Diferido
	Total
NIC 1.82(d)	UTILIDAD DEL AÑO

OTRO RESULTADO INTEGRAL:

NIC 1.82(d)	Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo Ganancias (pérdidas) actuariales
NIC 1.85	Otro resultado integral del año, neto de impuestos
NIC 1.82(e)	TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO

ASOCIACIÓN MEDICA RENAL METRODIAL ASMERP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

ASMERP S.A. es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la ciudad de Portoviejo Autopista Mariachi Guillen S/N a cien metros de la estación de servicios RVR.

Al 31 de diciembre del 2012, el personal total de la Compañía alcanza 51 empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento. – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de ASMERP S.A. al 31 de diciembre del 2012 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 3 de abril del 2013, tal como se define en la NIIF 1 *Adaptación por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.1. Bases de preparación** – Los estados financieros de ASMERP S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral¹, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo** – El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros

¹Incluir la referencia al estado de resultados y de resultado integral, si la Compañía presenta por separado estos dos estados.

Impugnación. Los instrumentos financieros son reconocidos como activos y pasivos en el estado de situación financiera.

- 2.3 *Investimientos* - Los instrumentos son presentados al costo de adquisición al valor razonable, el menor, sus variatos al costo promedio ponderado. Los instrumentos incluyen las provisiones para recuperar pérdidas por obsolescencia así como el costo de deterioración de los valores de su calidad de la posibilidad real de satisfacción con la producción o venta. El costo neto incluye el costo de venta, entre otros, gastos de transacción, los costos de administración y los costos recurrentes para el activo.

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.- JUICIOS CONTABLES

- 4.1 **Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo.² El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- 4.2 **Valuación de los instrumentos financieros** - La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado. El Compañía utilizó dichas técnicas de valuación y algunos otros activos y pasivos financieros.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

NIC 7.45

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:³

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	27.742.82	26.520.11
		27.742.82	26.520.11

6.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	170.469.37	31.556.57

² Se requiere la revisión de las pruebas de deterioro por parte de un Especialista de Valor Razonable de (FAS)

³ Si no existe sobregiro incluir "Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue"

1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		380.556.20
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-1704.69	0.00
		200.131.77	378.179.61

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	2.895.00	42.711.82
		2.895.00	42.711.82

8. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A	18.632.22	14.372.19
		18.632.22	14.372.19

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1020105	MUEBLES Y ENSERES	52.143.16	52.143.16
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	381.876.99	231.896.25
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	12.500.00	12.500.00
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5.543.62	5.771.30
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	367.391.11	
		819.454.88	302.310.71

Depreciación acumulada y deterioro.

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-201.349.83	-135.967.98
		-201.349.83	-135.967.98

10. ACTIVOS INTANGIBLES

En el año 2010 se realiza el ajuste por NIIF para enviar al gasto, por lo que en el año 2012 ya no consta ningún valor

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1020406	ACTIVOS INTANGIBLES (GASTOS DE CONSTITUCIÓN)		17.105.78
1020404	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (GASTOS DE CONSTITUCIÓN)		-8.482.90
			8.622.88

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
2010301	LOCALES	20.643.86	180.523.31
		20.643.86	180.523.31

NIF 7.8.10

12. PRÉSTAMOS

El valor de 4.257.94 usa se refiere al sobregiro bancario en libros que para efectos de presentación de balance se transfiere a la cta. Préstamos

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
2010401	LOCALES	0.00	4.257.94
		0.00	4.257.94

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de otros pasivos financieros es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	19.281.53	13.942.09
2010702	I.RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		29.109.12
2010703	CON EL IESS	14.427.89	51.454.13
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	103.148.11	25.115.91
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	45.110.38	5.877.26
		181.967.91	125.498.51

14. PROVISIONES

En el año 2011 se realiza una sobre estimación de la Jubilación Patronal y el Desahucio , por lo que se realiza los respectivos ajustes de NIIF, un resumen de provisiones es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
2020701	JUBILACIÓN PATRONAL	17.408.00	28.495.00
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	4.623.00	17.563.00
20208	OTRAS PROVISIONES		85.835.65
		22.031.00	46.058.00

15. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

24.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 58.871 acciones de US\$1 valor nominal unitario 58.871) al 31 de diciembre de 2012), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NIC 10.17 Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (Directorio) el 26 de julio del 2013 por lo que con esa fecha presenta el informe de gerencia y el 02 de agosto del 2013 se realiza la reunión de accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia del Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

ASOCIACIÓN MEDICA RENAL METRODIAL ASMERP S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

ACTIVOS	NOTAS	VALOR
ACTIVO CORRIENTE:		618.605.05
Electivo y equivalente de efectivo	5	27.742.82
Activos financieros		-
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	170.469.37
Provisión cuentas incobrables	7	-1704.69
Inventarios	8	18.632.22
Crédito Tributario a favor de la empresa	9	2.895.32
Activos no corrientes mantenidos para la venta		-
Otros activos corrientes		
ACTIVO NO CORRIENTE:		634.987.48
Activos financieros no corriente		-
Cuentas por cobrar comerciales, no corriente		-
Propiedad, planta e equipo, neto	10	618.605.05
Activo intangible		-
Propiedad de inversión		-
Otros Activos no corrientes	11	500.00
Activo por impuesto a la renta diferido		-
Otros activos no corrientes		-
TOTAL ACTIVOS		836.640.09

PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE:		249.861.77
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	20.643.86
Pasivos financieros		-
Provisiones corrientes	13	47.250.00
Otras obligaciones corrientes	13	181.967.91
Otros pasivos corrientes		
PASIVO NO CORRIENTE:	14	22.031.00
Jubilación Patronal		17.408.00
Otros beneficios no corrientes (Desahucio)		4.623.00
TOTAL PASIVOS		271.892.77

PATRIMONIO		
Capital	15	58.871.00
Aportes futuras capitalizaciones		-

Prima por emisión primaria de acciones		-
Reservas		-
Otros resultados integrales		-
Resultados acumulados		184.166.22
Resultados acumulados por efectos NIIFs		127.976.64
Resultados del ejercicio		193.733.46
TOTAL PATRIMONIO		564.747.32

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		836.640.09
----------------------------------	--	-------------------

ASOCIACIÓN MÉDICA RENAL METRODIAL ASMERP S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

Ingresos ordinarios	2.576.234.00
Costo de ventas	1.767.939.59
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	808.294.41
Otros ingresos	-

GASTOS OPERACIONALES:	
Gastos de administración	507.558.51
Gastos de ventas	
Gastos financieros	256.24
Otros gastos	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	716.439.61

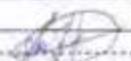
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	300.735.90
---------------------------------------	-------------------

Participación a trabajadores	45.110.38
Impuesto a la renta	61.892.08

UTILIDAD (PÉRDIDA) EN OPERACIONES CONTINUADAS	-32.080.53
--	-------------------

OTRO RESULTADO INTEGRAL	-
--------------------------------	----------

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	193.733.46
-----------------------------------	-------------------


 Ing. Xiomara Intriago
 Contadora
 C. P. F. C. D. N. R.
 R. N. 12.248.54
 ASMERP S.A. METRODIAL