

**METRISA METROPOLITANA
RIOBAMBA – CLINICA DE
SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A.
INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2001**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de:

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA – CLINICA DE SERVICIOS
ESPECIALIZADOS S.A.**

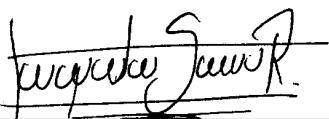
1. Hemos auditado el balance general adjunto de **METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA – CLINICA DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A.**, al 31 de Diciembre del 2.001, y los correspondientes estado de resultado, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que les son relativos por el período terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria.
2. Nuestra auditoria se efectuó de acuerdo a normas ecuatorianas de auditoria. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. Una auditoria incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentados en los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. La Clínica registra como préstamo y anticipos al 31 de diciembre de 2001 el monto de US\$5.400 a la Sra. Duque en concepto de la compra de una propiedad para el Sr. Segundo Coronel, transacción que no esta debidamente sustentada y legalizada a nombre de la Compañía; consecuentemente, la recuperación y valuación, de este activo es incierta.
4. Al 31 de diciembre del 2001, la Clínica registra como edificaciones propias la construcción de los consultorios y el auditorio, valores que son parte de los activos fijos de la Compañía; presentando una alta contingencia de orden legal, ya que el terreno sobre el cual se encuentran éstas edificaciones no es propiedad de la Institución.
5. En mayo 25 de 1999 en el Juzgado Segundo de lo Civil, se adjudicaron activos fijos a favor del Dr. Julián Coronel (accionista de la Compañía), cuyo detalle se describe en sentencia ejecutoriada por ese Juzgado, por US\$ 80.000,00; por lo tanto, la Clínica registra contingencias de orden legal principalmente por los costos y gastos originados de estos activos y por los ajustes de corrección monetaria cuyo efecto están contabilizados en el patrimonio.

A la Junta de Accionistas de:

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA – CLINICA DE SERVICIOS
ESPECIALIZADOS S.A.**

6. En nuestra opinión, excepto por los efectos descritos en los párrafos tercero al quinto, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente la situación financiera de **METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA – CLINICA DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A.** al 31 de diciembre del 2001, el resultado de sus operaciones y evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.
7. La Compañía mediante Resolución del Directorio y considerando principios contables, procede a ajustar la pérdida de activos fijos ocurridas en los periodos económicos 1995 al 31 de diciembre del 2000, por un monto neto de US\$ 3.682.58 (costo original).
8. La Compañía según Resolución No. 99.5.1.1.025, está intervenida por la Superintendencia de Compañías. Desde el 24 de marzo de 1999. Según oficio SC.ICA.UCIV.04 del 27 de mayo del 2004, el Intendente de Compañías ratifica únicamente cuatro causales de la referida intervención.

Riobamba – Ecuador
Junio 1 del 2004



Ing. Com. Jacqueline Serrano R.
CPA No. 17.726

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA - CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Caja y bancos (Nota 3)	11.695,07
Documentos y cuentas por cobrar:	
Pacientes (Nota 4)	20.040,58
Accionistas (Nota 5)	35.190,29
Documentos por cobrar	3.976,07
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)	8.624,62
Provisión cuentas de dudosa cobrabilidad (Nota 12)	(687,13)
Inventarios (Nota 7)	31.570,63
Gastos pagados por anticipado	729,09
Total corriente	<u>111.139,22</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO (Nota 8)	513.091,30
OTROS ACTIVOS (Nota 9)	69.298,20

Total **693.528,72**

PASIVOS CORRIENTES:

Documentos y cuentas por pagar	
Proveedores	7.100,34
Cuentas por pagar accionistas (Nota 10)	33.535,38
Otras cuentas por pagar	13.265,20
Impuestos y retenciones legales	4.763,10
Honorarios	3.873,81
Gastos acumulados	
15% Participación trabajadores	382,98
Beneficios sociales (Notas 11 y 12)	7.495,95
Total corriente	<u>70.416,76</u>

PASIVOS A LARGO PLAZO

Préstamos accionistas (Nota 13)	196.437,05
Otros menores	3.167,45

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social (Nota 16)	1.864,00
Aportes futura capitalización	33.947,45
Reserva legal (Nota 22)	162,77
Reserva de capital (Nota 17)	929.504,96
Utilidades retenidas (Nota 19)	5.345,61
Déficit acumulado (Nota 18)	(508.991,81)
Pérdida del ejercicio	(38.325,52)

Total patrimonio **423.507,46**

693.528,72

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 25)

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INGRESOS:

Ventas netas	69.438,76
Servicios de hospitalización	152.026,53

Sub - total	<u>221.465,29</u>
-------------	-------------------

Costo de ventas (nota 15)	(62.698,43)
---------------------------	-------------

UTILIDAD BRUTA	<u>158.766,86</u>
-----------------------	--------------------------

Gastos:

Gastos de ventas	(146.688,36)
Gastos generales y administrativos	(54.276,35)

Sub-total	<u>(200.964,71)</u>
-----------	---------------------

PÉRDIDA OPERATIVA	<u>(42.197,85)</u>
--------------------------	---------------------------

Otros ingresos/egresos - neto	3.872,33
-------------------------------	----------

PÉRDIDA DEL EJERCICIO	<u><u>(38.325,52)</u></u>
------------------------------	----------------------------------

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 25)

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLÍNICA DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	DÉFICIT ACUMULADO	UTILIDADES RETENIDAS	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos iniciales	1.864,00	33.947,45	162,77	929.504,96	(508.991,81)	5.345,61	0,00	461.832,98
Pérdida del ejercicio 2001							(38.325,52)	(38.325,52)
Saldos finales	1.864,00	33.947,45	162,77	929.504,96	(508.991,81)	5.345,61	(38.325,52)	423.507,46

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 25)

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLÍNICA DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Flujo de efectivo de actividades de operación:

Resultado del ejercicio	(38.325,52)
-------------------------	-------------

Ajustes para conciliar la pérdida neta para los flujos netos provistos por las actividades operativas:

Depreciación	51.505,23
Provisión de dudosa cobrabilidad	437,58
Amoritzación	13,10
Provisión para beneficios y otros	15.760,30
	67.716,21

Cambios netos en activos y pasivos:

Disminución cuentas por cobrar	(9.971,55)
Disminución gastos pagados por anticipado	205,15
Disminución inventarios	15.319,17
Disminución cuentas por cobrar largo plazo	(384,86)
Aumento proveedores	(24.848,21)
Aumento accionistas	11.487,53
Aumento otras cuentas por pagar	1.528,92
Aumento gastos acumulados	(14.416,14)
Aumento pasivos a largo plazo	1.057,46
Aporte en efectivo para futuras capitalizaciones	(602,19)
	(20.624,72)

Efectivo neto provisto en actividades de operación	8.765,97
--	----------

Recursos utilizados en actividades de inversión:

Adquisición de Activos	(413,44)
------------------------	----------

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(413,44)
---	----------

Disminución neta del efectivo	8.352,53
-------------------------------	----------

Efectivo al principio del año	3.342,54
-------------------------------	----------

Efectivo al final del año	11.695,07
---------------------------	-----------

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001
(EXPRESADO EN DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

1. OPERACIONES

La Clínica fue constituida en Riobamba – Ecuador, mediante escritura pública otorgada el 4 de julio del 1995. Su objeto principal consiste en crear un centro médico para ofrecer servicios integrales especializados para el fomento, prevención, recuperación y rehabilitación.

2. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

2.a. Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, regulaciones emitidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Los registros y presentación de estos estados financieros están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos iniciales (hasta marzo 31 del 2000) mediante el ajuste y conversión instrumentada en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad incluye el uso ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

2.b. Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo, el cual no excede al valor de mercado. El costo se ha determinado sobre las siguientes bases:

- | | |
|---------------------------|---------------------------|
| - Bodega general | - Costo promedio |
| - Suministros almacén | - Costo última reposición |
| - Suministros formularios | - Costo última reposición |
| - Suministros menaje | - Costo última reposición |
| - Suministros lencería | - Costo última reposición |

2.c. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad

Es política de la Compañía realizar la provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

2.d. Activos fijos

Están registrados al costo histórico, y su depreciación es calculada sobre valores históricos (modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria registrada hasta el ejercicio económico 2000) sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 5 y 20 años.

Las reparaciones y mantenimientos (menores) se registran en los resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja.

Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

2.e. Otros activos

Al costo de adquisición este rubro incluye principalmente gastos de constitución y organización los mismos que se amortizan en línea recta a razón del 20% anual.

2.f. Estimaciones contables

Las normas de la Superintendencia de Compañías, requiere que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

2.g. Reconocimiento del ingreso

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio, es vendido; por lo tanto, constituye la base de medición del principio contable del devengado.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001****2.h. Flujos de efectivo**

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

3. CAJA Y BANCOS

Incluye:

	VALOR
Bancos (i)	10,654.45
Cajas chicas	1,040.62
Total	<u>11,695.07</u>

(i) Saldos disponibles en cuentas corrientes

4. PACIENTES

Incluye:

	VALOR
Pacientes	16,825.55
Cientes varios	2,014.26
Contratos de hospitalización	534.47
Otros menores	666.30
Total	<u>20,040.58</u>

Ver página siguiente: Accionistas

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001****5. ACCIONISTAS**

Incluye:

	VALOR
Dr. Carlos Coronel (i)	31,511.43
Otros menores	3,678.86
Total	<u>35,190.29</u>

(i) Corresponde principalmente a la diferencia de los terrenos con referencia a la escritura de compra y la liquidación de activos fijos, que fueron rematados según sentencia ejecutoriada en el Juzgado Segundo de lo Civil.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

	VALOR
Préstamos y anticipos	5,490.00
Anticipos a proveedores	2,282.80
Otras cuentas menores	851.82
Total	<u>8,624.62</u>

7. INVENTARIOS

Incluye:

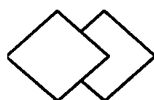
	VALOR
Bodega general	18,296.72
Suministros y formularios	3,375.18
Suministros almacén	5,694.47
Suministros lencería	1,699.99
Suministros menaje	2,267.54
Otros menores	236.73
Total	<u>31,570.63</u>

Ver página siguiente: Propiedad, planta y equipo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO

	SALDO INICIAL	ADICIONES	TOTAL	% DEPRECIACIÓN
Terrenos	19.398,55		19.398,55	
Edificaciones	500.288,42		500.288,42	5
Equipo médico	97.836,76	92,01	97.928,77	10
Equipo de laboratorio	25.050,68		25.050,68	10
Instrumental médico	10.861,21		10.861,21	10
Maquinaria y equipo de uso general	32.902,74		32.902,74	10
Equipo de computación	33.937,72	170,99	34.108,71	20
Muebles	63.826,66		63.826,66	10
Equipo de oficina	12.310,44	150,45	12.460,89	10
Vehículos	3.540,09		3.540,09	20
Sub-Total	799.953,27	413,45	800.366,72	
DEPRECIACION :				
Edificios	117.528,65	24.764,28	142.292,93	
Maquinaria y equipo	52.823,61	16.500,18	69.323,79	
Equipo de computación	26.346,47	2.692,05	29.038,52	
Muebles	30.757,93	6.318,84	37.076,77	
Equipo de oficina	4.774,40	1.229,89	6.004,29	
Vehículos	3.539,12	-	3.539,12	
Sub-Total	235.770,18	51.505,24	287.275,42	
Valor Neto	564.183,09	(51.091,79)	513.091,30	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

9. OTROS ACTIVOS

Incluye:

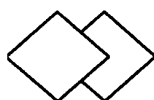
	VALOR
Accionistas (i)	52,409.66
Diferencia de cajas (ii)	13,887.17
Depositorio Judicial	2,045.19
Otros menores	956.18
Total	<u>69,298.20</u>

- (i) Corresponde a la deuda amortizada hasta el ejercicio económico 1999 del Dr. Carlos Coronel
- (ii) Incluye saldos pendientes de liquidar entre los períodos 1995, 1996, 1997 y 1998, a las Cajas de la Compañía. (Nota 25)

10. ACCIONISTAS POR PAGAR

Incluye:

	VALOR
Coronel Julián	15,519.71
Ayala César	3,831.47
Layedra Rafael	1,083.07
Trujillo Iván	1,675.84
Paredes Jorge	1,881.44
Marmol Luis	1,651.14
Otros menores	7,892.71
Total	<u>33,535.38</u>



**GULLERMO
CARDENAS**

AUDITORES Y CONSULTORES INDEPENDIENTES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

11. BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

	VALOR
Vacaciones	4,366.86
Fondo de reserva	2,852.73
Décimo tercer sueldo	201.38
Décimo cuarto sueldo	74.98
Total	<u>7,495.95</u>

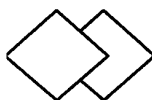
Ver página siguiente: Movimiento de provisiones

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

12. MOVIMIENTO DE PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2001, el movimiento de provisiones para activos y pasivos se presenta así

	PROVISIÓN CUENTAS DUDOSA COBRABILIDAD	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES
	249,56	2.032,20	81,88	1.589,91	2.447,80
Débitos					
Pagos	-	(5.182,77)	228,00	(1.889,83)	(963,75)
Créditos					
Provisión	437,57	3.351,95	221,10	3.152,65	2.882,81
	687,13	201,38	530,98	2.852,73	4.366,86



13. PASIVO A LARGO PLAZO - ACCIONISTAS

Corresponde principalmente a registros contables provenientes de ajustes, reclasificaciones, intereses y otros conceptos generados hasta el ejercicio económico 2000 por un monto de US\$ 196.437,05.

14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Incluye:

Pérdida del ejercicio	(38,325.52)
15% Participación trabajadores	0.00
(+) Gastos no deducibles	18,242.05
Base impositiva (i)	<u>(20,083.47)</u>

(i) Valor que se considerará para la amortización de pérdidas en años siguientes (Nota 18)

15. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas por US\$ 62.698,43, incluye contablemente el costo de las medicinas vendidas, los costos de servicios de hospitalización están registrados en los gastos de ventas y administrativos.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2001 el capital social es de US\$ 1.864,00 está integrado por 4.660 acciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de US\$ 0.40 cada una a valor nominal unitario.

17. RESERVA DE CAPITAL

Es la cuenta patrimonial que incluye a partir del ejercicio económico 2.000, las cuentas que se originaron por los ajustes parciales de inflación hasta el período de transición (marzo 31 del 2.000), siendo estas reserva de revalorización patrimonial y reexpresión monetaria.

18. AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS

Las sociedades pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo con las utilidades que obtuvieron dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas.

En caso de liquidación de la sociedad o terminación de sus actividades en el país, el saldo de las pérdidas acumuladas durante los últimos cinco ejercicios, será deducible en su totalidad en el ejercicio impositivo en que concluya su liquidación o se produzca la terminación de las actividades.

19. UTILIDADES RETENIDAS

Esta a disposición de los socios y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

20. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

21. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2001, la Compañía mantiene activos y pasivos contingentes con el accionista Dr. Carlos Coronel, monto que a la fecha de preparación de este informe se discute con varias propuestas de negociación.

22. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

23. SITUACION TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas. A la fecha de preparación de este informe se está elaborando declaraciones sustitutivas y rectificatorias de retenciones en la fuente y del IVA por el ejercicio económico 2001.

24. CONTINGENCIA LEGAL

La Compañía mantiene acciones legales en litigio con el Dr., Carlos Coronel V, originada por hipotecas abiertas y prenda comercial a favor de Filanbanco y Filanbanco Trust & Corp. Sobre inmuebles de METRISA, los mismos que se encuentran embargados por acta dictada el 25 de septiembre de 1998

25. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2001 y la fecha de preparación de este informe (Junio 1 del 2004), no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados, excepto por las resoluciones de la Junta de Accionistas celebrada el 7 de marzo del 2004, referente al remate de los activos fijos y las cuentas por cobrar a las cajas de los períodos económicos 1995, 1996, 1997 1998 y 1999.
