

**GUILLERMO
CARDENAS**

AUDITORES Y CONSULTORES INDEPENDIENTES

**METRISA METROPOLITANA
RIOBAMBA – CLINICA DE
SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A.
INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2002 Y 2001**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de:

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

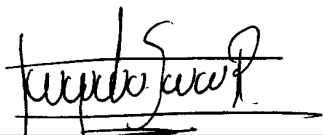
1. Hemos auditado el balance general adjunto de **METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA – CLINICA DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A.**, al 31 de Diciembre del 2002 Y 2001, y los correspondientes estado de resultado, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que les son relativos por el período terminado 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 2002 Y 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 2002 Y 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 está 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 de 2002 Y 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 períodos 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 4 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 DE 2002 y 2.001

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS		2002	2001	PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
ACTIVOS CORRIENTES:				2002	2001
Caja y bancos (Nota 3)		17.810,49	11.695,07	PASIVOS CORRIENTES:	
Documentos y cuentas por cobrar:				Documentos y cuentas por pagar:	
Pacientes (Nota 4)		25.295,07	20.040,58	Proveedores	8.795,53
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)		11.124,38	8.624,62	Cuentas por pagar accionistas (Nota 11)	20.172,05
Accionistas (Nota 5)		38.226,46	35.190,29	Otras cuentas por pagar	15.727,19
Documentos por cobrar		5.759,38	3.976,07	Impuestos y retenciones legales	5.736,12
Provisión cuentas de dudosa cobrabilidad (Nota 13)		(367,80)	(687,13)	Honorarios	2.785,36
Inventarios (Nota 7)		56.731,16	31.570,63	Gastos acumulados:	
Gastos pagados por anticipado		3.579,13	729,09	15% Participación trabajadores (Nota 14)	627,26
Total corriente		<u>158.158,27</u>	<u>111.139,22</u>	Impuesto a la renta (Nota 14)	2.797,50
				Beneficios sociales (Notas 12 y 13)	9.970,16
				Pagos anticipados	4.215,21
				Total corriente	<u>70.826,38</u>
					<u>70.416,76</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO (Notas 8 y 9)		465.427,98	513.091,30	PASIVOS A LARGO PLAZO	
OTROS ACTIVOS (Nota 10)		69.290,57	69.298,27	Préstamos accionistas (Nota 15)	196.437,05
				Otros menores	-
					196.437,05
				PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
				Capital social (Nota 16)	1.864,00
				Aportes futura capitalización	37.788,06
				Reserva legal (Nota 23)	162,77
				Reserva de capital (Nota 17)	929.504,96
				Utilidades retenidas (Nota 19)	5.345,61
				Déficit acumulado (Nota 18)	(547.638,74)
				Pérdida del ejercicio	(1.413,27)
				Total patrimonio	<u>425.613,39</u>
					<u>423.507,46</u>
Total		<u>692.876,82</u>	<u>693.528,79</u>	Total	<u>692.876,82</u>
					<u>693.528,72</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 26)

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y 2.001
(EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	2.002	2.001
INGRESOS:		
Ventas netas	80.986,86	69.438,76
Servicios de hospitalización	230.701,35	152.026,53
Sub - total	<u>311.688,21</u>	<u>221.465,29</u>
Costo de ventas (Nota 15)	<u>(45.782,35)</u>	<u>(62.698,43)</u>
UTILIDAD BRUTA	<u>265.905,86</u>	<u>158.766,86</u>
Gastos:		
Gastos de ventas	(190.657,94)	(146.688,36)
Gastos generales y administrativos	(75.889,49)	(54.276,35)
Sub-total	<u>(266.547,43)</u>	<u>(200.964,71)</u>
PERDIDA OPERATIVA	<u>(641,57)</u>	<u>(42.197,85)</u>
Otros ingresos/egresos - neto	2.270,19	3.872,33
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE DEDUCCIONES	<u>1.628,62</u>	<u>(38.325,52)</u>
15% Participación a trabajadores (Nota 14)	(244,28)	-
Impuesto a la renta (Nota 14)	(2.797,50)	-
PÉRDIDA NETA	<u><u>(1.413,16)</u></u>	<u><u>(38.325,52)</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 26)

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLÍNICA DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y 2.001
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	DÉFICIT ACUMULADO	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos iniciales a enero de 2001	1.864,00	33.947,45	162,77	929.504,96	(508.991,81)	5.345,61	-	461.832,98
Pérdida del ejercicio							(38.325,52)	(38.325,52)
Saldos finales 2001	1.864,00	33.947,45	162,77	929.504,96	(508.991,81)	5.345,61	(38.325,52)	423.507,46
Aportes socios		3.840,61						3.840,61
Transferencia					(38.325,52)		38.325,52	0,00
Pérdida del ejercicio							(1.413,27)	(1.413,27)
Ajustes años anteriores					(321,41)			(321,41)
Saldos finales 2002	1.864,00	37.788,06	162,77	929.504,96	(547.638,74)	5.345,61	(1.413,27)	425.613,39

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 26)

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002 y 2001
(EXPRESADO EN DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

Flujo de efectivo por actividades de operación:

Pérdida del ejercicio	<u>(1.413,27)</u>
-----------------------	-------------------

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

Provisión cuentas incobrables	367,80
Depreciación	52.715,66
Beneficios sociales	11.687,20
Participación trabajadores	244,28
Impuesto a la renta	2.797,50
Sub-total	<u>67.812,44</u>

Cambios netos en activos y pasivos:

Aumento cuentas por cobrar	(13.253,23)
Aumento gastos pagados por anticipado	(2.850,04)
Aumento inventarios	(25.160,53)
Aumento proveedores	1.695,19
Disminución accionistas	(13.363,33)
Aumento otras cuentas por pagar	2.025,15
Disminución gastos acumulados	(4.997,78)
Disminución pasivos a largo plazo	(3.167,45)
Aporte en efectivo para futuras capitalizaciones	3.840,61
Sub - total	<u>(55.231,41)</u>

Efectivo provisto en actividades de operación	<u>11.167,76</u>
--	-------------------------

Recursos utilizados en actividades de inversión:

Adquisición de activos fijos	(5.052,34)
------------------------------	------------

Efectivo provisto en actividades de inversión	<u>(5.052,34)</u>
--	--------------------------

Disminución neta del efectivo	6.115,42
-------------------------------	----------

Efectivo al principio del año	<u>11.695,07</u>
-------------------------------	------------------

Efectivo al final del año	<u>17.810,49</u>
----------------------------------	-------------------------

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002 y 2001
(EXPRESADO EN DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

Flujo de efectivo por actividades de operación:

Pérdida del ejercicio	(1.413,27)
-----------------------	------------

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

Provisión cuentas incobrables	367,80
Depreciación	52.715,66
Beneficios sociales	11.687,20
Participación trabajadores	244,28
Impuesto a la renta	2.797,50
Sub-total	67.812,44

Cambios netos en activos y pasivos:

Aumento cuentas por cobrar	(13.253,23)
Aumento gastos pagados por anticipado	(2.850,04)
Aumento inventarios	(25.160,53)
Aumento proveedores	1.695,19
Disminución accionistas	(13.363,33)
Aumento otras cuentas por pagar	2.025,15
Disminución gastos acumulados	(4.997,78)
Disminución pasivos a largo plazo	(3.167,45)
Aporte en efectivo para futuras capitalizaciones	3.840,61
Sub - total	(55.231,41)

Efectivo provisto en actividades de operación	11.167,76
--	------------------

Recursos utilizados en actividades de inversión:

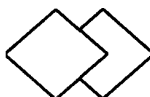
Adquisición de activos fijos	(5.052,34)
------------------------------	------------

Efectivo provisto en actividades de inversión	(5.052,34)
--	-------------------

Disminución neta del efectivo	6.115,42
--------------------------------------	-----------------

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

Efectivo al final del año	17.810,49
----------------------------------	------------------



**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y 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 por la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y disposiciones en la Superintendencia de Compañías.

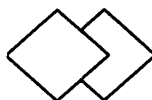
Los registros y presentación de estos estados financieros están basados en el costo histórico.

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 de almacén	Costo última reposición
- Suministros formularios	Costo última reposición
- Suministros menaje	Costo ultima 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, modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria (NEC No. 16) y la traslación de sucres a dólares de los Estados Unidos de América (NEC No. 17), considerando el índice general de precios y la devaluación monetaria.

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.

La depreciación es calculada sobre valores históricos modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria y los efectos de traslación de sucres a dólares norteamericanos, sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 3 y 20 años.

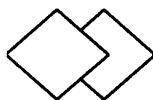
Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

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 ecuatorianas de contabilidad, requieren 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. Participación trabajadores

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos, estableciendo su provisión correspondiente al 31 de diciembre del 2002.

2.h. Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada a la tasa del 25% y es política de la Compañía registrar su provisión correspondiente.

Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de socios nacionales o extranjeros, no están sujetos a retención adicional alguna.

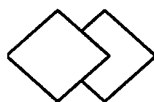
2.i. Reconocimiento del ingreso

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.

2.j. 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.

Ver página siguiente: Caja y bancos



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y 2001**

3. CAJA Y BANCOS

Incluye:

	2,002	2,001
Bancos (i)	16,491.04	10,654.45
Cajas chicas	1,319.45	1,040.62
Total	<u>17,810.49</u>	<u>11,695.07</u>

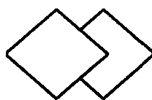
(i) Saldos disponibles en cuentas corrientes

4. PACIENTES

Incluye:

	2,002	2,001
Pacientes	15,158.10	16,825.55
Contratos hospitalización	529.39	534.47
Clientes varios	3,623.13	2,014.26
Tarjetas de crédito	3,931.22	-
Otros menores	2,053.23	666.30
Total	<u>25,295.07</u>	<u>20,040.58</u>

Ver página siguiente: Accionistas



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y 2001**

5. ACCIONISTAS

Incluye:

	2,002	2,001
Dr. Carlos Coronel (i)	31,511.43	31,511.43
Otros menores	6,715.03	3,678.86
Total	<u>38,226.46</u>	<u>35,190.29</u>

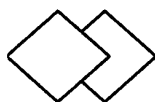
(i) Corresponde principalmente a la diferencia de los terrenos con referencia a la escritura de compra; y la liquidación de activo fijos, que fueron rematados según sentencia ejecutoriada en el Juzgado Segundo de lo Civil.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

	2,002	2,001
Préstamos y anticipos	5,400.00	5,490.00
Anticipo a proveedores	2,272.80	2,282.80
Otras cuentas menores	3,451.58	851.82
Total	<u>11,124.38</u>	<u>8,624.62</u>

Ver página siguiente: Inventarios



**GUILLERMO
CARDENAS**

AUDITORES Y CONSULTORES INDEPENDIENTES

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y 2001**

7. INVENTARIOS

Incluye:

	2002	2001
- Bodega general	41,240.15	18,296.72
- Suministros formularios	3,601.14	3,375.18
- Suministros almacén	6,218.37	5,694.47
- Suministros lencería	1,707.99	1,699.99
- Suministros menaje	3,792.21	2,267.54
- Otros menores	171.30	236.73
Total	56,731.16	31,570.63

Ver página siguiente: Propiedad, planta y equipo

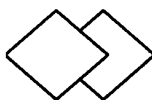
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.002 y 2.001

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
AÑO 2002

	SALDO INICIAL	ADICIONES	TOTAL	DEPRECIACION
COSTO				
Terrenos	19.398,55		19.398,55	-
Edificaciones	500.288,42		500.288,42	5
Equipo médico	97.928,77	1.684,48	99.613,25	10
Equipo de laboratorio	25.050,68	-	25.050,68	10
Instrumental médico	10.861,21	408,83	11.270,04	10
Maquinaria y equipo de uso general	32.902,74	487,99	33.390,73	10
Equipo de computación	34.108,71	1.606,08	35.714,79	33.33
Muebles	63.826,66	-	63.826,66	10
Equipo de oficina	12.460,89	864,96	13.325,85	10
Vehículos	3.540,09	-	3.540,09	20
Sub-Total	800.366,72	5.052,34	805.419,06	
DEPRECIACION :				
Edificios	142.292,93	24.764,28	167.057,21	
Maquinaria y equipo	69.323,79	16.599,37	85.923,16	
Equipo de computación	29.038,52	3.775,03	32.813,55	
Muebles	37.076,77	6.318,87	43.395,64	
Equipo de oficina	6.004,29	1.258,13	7.262,42	
Vehículos	3.539,12	-	3.539,12	
Sub-Total	287.275,42	52.715,68	339.991,10	
Valor neto	513.091,30	(47.663,34)	465.427,96	

**9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
AÑO 2001**

	SALDO INICIAL	ADICIONES	TOTAL	DEPRECIACION
COSTO				
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 2002 Y 2001**

10. OTROS ACTIVOS

Incluye:

	2,002	2,001
Accionistas (i)	52,409.66	52,409.66
Diferencia de cajas (ii)	13,887.17	13,887.17
Depositorio Judicial	2,045.19	2,045.19
Otros menores	948.55	956.18
Total	<u>69,290.57</u>	<u>69,298.20</u>

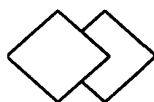
(i) Corresponde a la deuda amortizada hasta el ejercicio económico 1999 del Dr. Carlos Coronel

(ii) Incluye saldos pendientes de liquidar entre los períodos 1995, 1996, 1997 y 1998, a las cajas de la Compañía (Nota 26)

11. ACCIONISTAS POR PAGAR

Incluye:

	2,002	2,001
Coronel Julián	9,651.54	15,519.71
Ayala César	1,137.72	3,831.47
Layedra Rafael	834.37	1,083.07
Trujillo Iván	499.84	1,675.84
Paredes Jorge	318.36	1,881.44
Mármol Luis	941.39	1,651.14
Cervantes Fausto	1,395.27	-
Otros menores	5,393.56	7,892.71
Total	<u>20,172.05</u>	<u>33,535.38</u>



**GUILLERMO
CARDENAS**

AUDITORES Y CONSULTORES INDEPENDIENTES

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y 2001**

12. BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

	2002	2001
Vacaciones	4,958.81	4,366.86
Fondo de reserva	4,716.17	2,852.73
Décimo tercer sueldo	232.66	201.38
Décimo cuarto sueldo	62.52	74.98
Total	<u>9,970.16</u>	<u>7,495.95</u>

Ver página siguiente: Movimiento de provisiones

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y 2001**

13. MOVIMIENTO DE PROVISIONES

	PROVISIÓN CUENTAS DUDOSA COBRABILIDAD	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES
SALDOS INICIALES 2001	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
SALDOS FINALES 2001	687,13	201,38	74,98	2.852,73	4.366,86
Débitos					
Pagos	(687,13)	(4.555,16)	(233,56)	(2.723,00)	(1.701,27)
Créditos					
Provisión	367,80	4.586,44	221,10	4.586,44	2.293,22
SALDOS FINALES 2.002	367,80	232,66	62,52	4.716,17	4.958,81

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y 2001**
14. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Cumpliendo disposiciones legales, la conciliación de la base imponible para la participación a trabajadores e impuesto a la renta, fue determinada según detalle siguiente:

	2,002	2,001
a.- CONCILIACIÓN 15% TRABAJADORES:		
Utilidad (pérdida) antes de deducciones	1,628.51	(38,325.52)
15% Participación a trabajadores (i)	244.28	-
b.- CONCILIACIÓN IMPUESTO A LA RENTA		
Utilidad antes de deducciones	1,628.51	(38,325.52)
(-) Participación a trabajadores	(244.28)	-
(+) Gastos no deducibles	13,535.75	18,242.05
SUBTOTAL	14,919.98	(20,083.47)
(-) Amortización pérdidas años anteriores	(3,730.50)	-
Base Impositiva	11,189.48	-
IMPUESTO A LA RENTA	2,797.37	(20,083.47)

(i) En la presentación del balance general, esta cuenta incluye US\$ 382.99 de años anteriores

c.- TASA IMPOSITIVA

En el suplemento del R.O. 484 del 31 de diciembre del 2001, en el Art. 38, referente a la tasa impositiva de las sociedades, se establece el 15% en que la Junta de accionistas resuelve la capitalización de las utilidades ó el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y 2001****15. COSTO DE VENTAS**

El costo de ventas por US\$ 45.782,46 (2002) y US\$ 62.698.43 (2001), incluye contablemente el valor del costo de las medicinas vendidas, los costos de servicios de hospitalización están registrados en los gastos de venta y administrativos.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2002 y 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

Está 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 inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y 2001****21. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2002 y 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. 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.

23. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que esta 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.

24. SITUACIÓN 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 2002 y 2001.

25. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2002 y 2001 y la fecha de preparación de este informe (Junio 4 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.
