

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

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**CONTENIDO:**

Informe de los Auditores Independientes  
Estado de Situación Financiera  
Estados de Resultados Integrales  
Estados de Cambios en el Patrimonio  
Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo  
Políticas y Notas a los Estados Financieros

**ABREVIATURA USADA**

USD. Dólares estadounidenses

## Informe de los Auditores Independientes

Enero, 2016

**A los Señores Accionistas de METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA  
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.  
Riobamba- Ecuador**

### **Dictamen sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados de situación financiera de METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A. al 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los correspondientes estados de resultados integrales por función, de cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo – método directo, por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

### **Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros**

2. La Administración es responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionado y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestras auditorías. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean

apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., una auditoria también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

### **Opinión**

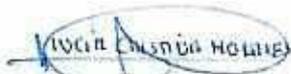
En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., al 31 de diciembre del 2015, los resultados integrales por función de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo-método directo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

### **Énfasis**

5. La compañía en su calidad de Contribuyente Especial, por el ejercicio 2015 no cumplió la Resolución de Facturación Electrónica NAC-DGERCGC12-00105, del 21-Mar-2012, el Servicio de Rentas Internas **SRI**, respecto a las Normas para el **nuevo esquema de Emisión de Comprobantes** de Venta, los contribuyentes deberán emitir únicamente a través de mensajes de datos y firmados electrónicamente los documentos mencionados en el artículo 2 de esta resolución.
6. La compañía mantiene un terreno identificado con el No. 2540 avaluado por USD. 38.167, no existe escrituras de compra a favor de la empresa, está propiedad actualmente pertenece a los herederos del Señor Segundo Coronel Martínez, (padre de los accionistas señores: Alfonso Julián Coronel Villacrés y Armando Xavier Coronel Villacrés), consideramos un contingente que la compañía debe regularizar.
7. Este informe se emite únicamente para información de los accionistas de METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., y Superintendencia de Compañías, no debe utilizarse para otro propósito.

### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

8. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.



**Lic. Lucía Morales León**  
**R.N.A.E. 715**

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

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE  
 (Expresado en dólares Estadounidenses)

	Notas	2015	2014	Notas	2015	2014
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>						
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	13,556	43,278	(12)	201,545	244,225
Activos Financieros	(4)	66,038	130,409	(13)	134,617	170,894
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(5)	2,200	-			
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	(6)	129,142	230,258			
Inventarios	(7)	45,134	22,851			
Servicios y otros pagos anticipados	(8)	23	13,183			
Activos por impuestos corrientes						
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>256,093</b>	<b>439,979</b>		<b>336,162</b>	<b>415,120</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>						
Propiedad Planta y Equipos	(9)	874,079	824,094	(14)	87,069	73,724
Activos por impuestos diferidos	(10)	9,722	33,788	(15)	-	3,667
Otros activos no corrientes	(11)	-	549	(16)	7,036	21,423
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>883,801</b>	<b>858,431</b>		<b>74,105</b>	<b>98,815</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,139,894</b>	<b>1,298,410</b>		<b>410,267</b>	<b>513,935</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>						
Cuentas y Documentos por pagar						
Otros Obligaciones Corrientes						
<b>Total Pasivo Corriente</b>						
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
Provisiones por Beneficios Empleados						
Otros Provisiones						
Pasivos Impuestos Diferidos						
<b>Total Pasivo no Corriente</b>						
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,139,894</b>	<b>1,298,410</b>		<b>729,627</b>	<b>784,476</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital Social	(17)	1,001,864		(17)	1,864	1,864
Aportes Futuras Capitalizaciones	(17)	0		(17)	0	1,000,000
Reservas	(17)	341,826		(17)	341,826	341,826
Pérdidas Acumuladas	(17)	(1,102,293)		(17)	(1,102,293)	(1,102,293)
Utilidades Retenidas	(17)	15,423		(17)	15,423	15,423
Reservas Efectivas NIIFs	(17)	463,303		(17)	463,303	463,303
Utilidad del Ejercicio	(18)	9,505		(18)	9,505	64,353
<b>Total Patrimonio</b>		<b>729,627</b>			<b>729,627</b>	<b>784,476</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,139,894</b>	<b>1,298,410</b>		<b>1,139,894</b>	<b>1,298,410</b>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 18

*Dra. Gabriela Mucheli*  
**DRA. GABRIELA BLACHELI**  
 GERENTE GENERAL

*Ing. Alexandra Caiza*  
**ING. ALEXANDRA CAIZA**  
 CONTADORA  
 RUC: 0603968207001

**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**

**Estado de Resultados Integrales**

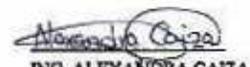
Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas	(19)	1.756.847	2.123.372
Costo de Ventas	(20)	<u>511.507</u>	<u>589.250</u>
Utilidad Bruta en Ventas		1.245.340	1.534.122
Gastos de Administración y Ventas	(21) (22)	<u>1.226.319</u>	<u>1.363.252</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)		19.021	170.870
Otros Gastos			
Gastos e Otros Ingresos netos	(23) (24)	-26.467	70.453
Gastos e Ingresos Impuestos Diferidos	(25)	<u>9.679</u>	<u>7.646</u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la renta		35.810	92.771
15% Participación Trabajadores		6.823	15.063
22% Impuesto a la Renta		<u>19.482</u>	<u>13.355</u>
Utilidad (Pérdida) Neta		<u>9.505</u>	<u>64.353</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 19 al 25

  
DRA. GABRIELA BUCHELI  
GERENTE GENERAL

  
ING. ALEXANDRA CAIZA  
CONTADORA  
RUC: 0603968207001

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Reserva de Capital	Efectos NIIFs	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2013</b>	1,864	0	5,010	12,808	324,008	463,303	(410,060)	15,423	100,157	512,513
Aumentos - Disminuciones	0	1,000,000	0	0	0	0	(692,233)	0	(100,157)	207,610
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	64,353	64,353
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2014</b>	<b>1,864</b>	<b>1,000,000</b>	<b>5,010</b>	<b>12,808</b>	<b>324,008</b>	<b>463,303</b>	<b>(1,102,293)</b>	<b>15,423</b>	<b>64,353</b>	<b>784,476</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2014</b>	1,864	1,000,000	5,010	12,808	324,008	463,303	(1,102,293)	15,423	64,353	784,476
Aumentos - Disminuciones	1,000,000	(1,000,000)	0	0	0	0	0	0	(64,353)	(64,353)
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	9,505	9,505
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>	<b>1,001,864</b>	<b>0</b>	<b>5,010</b>	<b>12,808</b>	<b>324,008</b>	<b>463,303</b>	<b>(1,102,293)</b>	<b>15,423</b>	<b>9,505</b>	<b>719,617</b>

las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

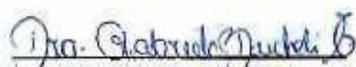
*Dra. Gabriela Buccheli*  
**DRA. GABRIELA BUCHELI**  
**GERENTE GENERAL**

*Alexandra Caiza*  
**ING. ALEXANDRA CAIZA**  
**CORTADORA**  
**RUC: 0403968207001**

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

**Estado de Flujos de Efectivo  
Por los años terminados al 31 de diciembre  
(Expresado en dólares Estadounidenses)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Flujos de efectivo de Actividades de operación</b>		
Utilidad del Ejercicio	9.505	64.353
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación</b>		
Depreciación	74.522	39.938
<b>Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)</b>		
Cuentas por Cobrar	30.537	89.829
Cuentas por Pagar	-164.245	964.567
<b>Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación</b>	<u>51.435</u>	<u>1.185.456</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de Inversión</b>		
Propiedad, planta y equipo	-	-
<b>Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)</b>		
Créditos	-81.157	-1.178.719
<b>Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos</b>	-29.722	6.737
<b>Saldo al Inicio del año</b>	43.278	36.541
<b>Saldo al Final del año</b>	<u>13.556</u>	<u>43.278</u>

  
DRA. GABRIELA BUCHELI  
GERENTE GENERAL

  
ING. ALEXANDRA CAIZA  
CONTADORA  
RUC: 0603968207001

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA  
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014  
En dólares estadounidenses**

---

**1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.**

- **Nombre de la entidad:** METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA  
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS  
ESPECIALIZADOS S.A.
- **RUC de la entidad:** 0690074141001
- **Domicilio de la entidad:** CHIMBORAZO / RIOBAMBA / JUNIN No.  
25-28 Y ESPAÑA
- **Forma legal de la entidad:** Sociedad Anónima
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., fue constituida en la ciudad de Riobamba - Ecuador, bajo escritura pública del 4 de julio de 1995, inicio sus actividades el 4 de octubre de 1995, fue aprobada por la Intendencia de Compañías de Ambato, mediante resolución No. 95.5.1.1.138 del 28 de septiembre de 1995, e inscrita en el registro mercantil bajo el número 218 del 4 de octubre del mismo año. Su actividad económica principal es; ofrecer servicios integrales especializados para el fomento, prevención, recuperación, y rehabilitación, la duración de la compañía es de 50 años.

- **Estructura organizacional y societaria:**

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., está gobernada por la Junta General de Accionistas como Órgano Supremo de la Compañía y administrada por el Directorio, el Presidente del Directorio y la Gerente General Representante Legal.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

- **Representación Legal:**

La Dra. Gabriela Bucheli, mediante resolución de Junta Ordinaria de Accionistas del 29 de octubre de 2015, resolvió por unanimidad aceptar la renuncia de la anterior gerente y aprobar a la Dra. Bucheli actual presidenta de la compañía ocupe el cargo de Gerente General de forma indefinida, basándose en el Estatuto de la Institución, representa a la compañía, está encargada de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

- **Composición Accionaria**

El capital social de la empresa actualizado es de USD 1.001.864,00 equivalentes a 2.504.660 acciones iguales e indivisibles de cuarenta centavos de dólar (USD. 0,40) cada una.

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

**Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014  
En dólares estadounidenses**

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLÍNICA DE  
SERVICIOS MÉDICOS ESPECIALIZADOS SA"  
LISTA DE ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

No	NOMBRE	IDENTIFICACIÓN	CAPITAL	% DE PARTICIPACION	NUMERO DE ACCIONES	COSTO ACCION
1	ARELLANO BARRIGA GUILLERMO VENICIO	0601339286	36,80	0,0037%	92	0,40
2	ARIAS QUIÑONES MARTHA DE LOURDES	0600801732	36,80	0,0037%	92	0,40
3	AYALA DELGADO CESAR GUSTAVO	0600751390	129,60	0,0129%	324	0,40
4	BUCHELI ENDARA MONICA GABRIELA	1714487236	1.000.073,60	99,8213%	2.500.184	0,40
5	CANTUÑA TORRES ARTURO OLMEDO	0600881940	40,00	0,0040%	100	0,40
6	CARDENAS MARTINEZ CARLOS EDMUNDO	0601296015	36,80	0,0037%	92	0,40
7	CERVANTES POLO FAUSTO EDUARDO	1703969285	36,80	0,0037%	92	0,40
8	CORONEL VILLACRES ALFONSO JULIAN	0601923733	590,40	0,0589%	1.476	0,40
9	CORONEL VILLACRES ARMANDO JAVIER	0602079048	190,00	0,0190%	475	0,40
10	CRUZ CESPEDAS FABIAN MARCELO	1801386325	40,00	0,0040%	100	0,40
11	FIALLO COBOS MARIA FERNANDA	1706989512	36,80	0,0037%	92	0,40
12	FIALLOS DIAZ JOSE ANTONIO	1704896719	36,80	0,0037%	92	0,40
13	GONZALEZ GONZALEZ FAUSTO BENIGNO	0200399582	36,80	0,0037%	92	0,40
14	GUARACA MATUTE ELSA SUSANA	1500317605	18,00	0,0018%	45	0,40
15	LAYEDRA IDROVO RAFAEL	0600003677	36,80	0,0037%	92	0,40
16	MARMOL CUADRADO LUIS WILFRIDO	0600865091	36,80	0,0037%	92	0,40
17	MARTINEZ LUNA ANGEL ABSALON	1702154582	36,80	0,0037%	92	0,40
18	NARANJO LOGROÑO IVAN ENRIQUE	0601770506	230,40	0,0230%	576	0,40
19	PACHECO SAENZ JULIO CESAR	1704450327	36,80	0,0037%	92	0,40
20	PAREDES PEREZ JORGE AUGUSTO	0601470636	36,80	0,0037%	92	0,40
21	RUIZ CACERES MARLON GONZALO	0601905946	36,80	0,0037%	92	0,40
22	TRUJILLO SOLORZANO NELSON IVAN	1706281555	36,80	0,0037%	92	0,40
23	TRUJILLO VILLACIS ANITA EULALIA	0602081044	36,80	0,0037%	92	0,40
<b>CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$</b>			<b>1.001.864,00</b>	<b>100%</b>	<b>2.504.660</b>	

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA  
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014  
En dólares estadounidenses**

---

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

### **2.1. Bases de preparación.**

El juego completo de estados financieros de METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, deberá revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) han sido aplicadas y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

### **2.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.**

Las siguientes nuevas Normas Internacionales han sido adoptadas en estos estados financieros:

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**Enmiendas a NIIF**

**NIC 1 - Presentación de estados financieros.**

Emitida en junio de 2011. La principal modificación de esta enmienda requiere que los ítems de los Otros Resultados Integrales se clasifican y agrupan evaluando si serán potencialmente reclasificados a resultados en periodos posteriores.

**NIIF 7 - Instrumentos Financieros: Información a Revelar.**

Emitida en diciembre de 2011. Requiere mejorar las revelaciones actuales de compensación de activos y pasivos financieros, con la finalidad de aumentar la convergencia entre IFRS y USGAAP. Estas revelaciones se centran en información cuantitativa sobre los instrumentos financieros reconocidos que se compensan en el Estado de Situación Financiera.

**NIIF 13 - Medición de valor razonable.**

Emitida en mayo de 2011, reúne en una sola norma la forma de medir el valor razonable de activos y pasivos y las revelaciones necesarias sobre éste, e incorpora nuevos conceptos y aclaraciones para su medición.

**NIC 19 - Beneficios a empleados.**

Emitida en junio de 2011, reemplaza a NIC 19 (1998). Esta norma revisada modifica el reconocimiento y medición de los gastos por planes de beneficios definidos y los beneficios por terminación. Adicionalmente, incluye modificaciones a las revelaciones de todos los beneficios de los empleados.

**2.3 Interpretaciones**

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no podrían tener un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía al cierre del ejercicio fiscal.

**2.3.1 Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**2.3.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

**2.3.3 Efectivo.**

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

**2.3.4 Activos financieros.**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías; los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

**2.3.5 Servicios y otros pagos anticipados.**

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios, empleados y otras cuentas por cobrar.

**2.3.6 Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA y RENTA, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal.

**2.3.7 Propiedades, planta y equipo.**

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración, cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Clase de activo Vida útil Valor residual

	<u>Años</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	20	5%
Vehículos	5	20%
Muebles y equipos de oficina	10	10%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Computación	3	33%

### 2.3.8 Intereses.

Es política de la Compañía reconocer los intereses financieros, considerando la fecha de inicio del financiamiento, si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**2.3.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: obligaciones con proveedores, accionistas, administración tributaria y beneficios de los trabajadores, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

**2.3.10 Capital**

El capital social está constituido por acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

**2.3.11 Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

**2.3.12 Costos de venta.**

El costo de venta de la Compañía corresponde al desarrollo de servicios y productos relacionados con la venta.

**2.3.13 Gastos de administración y ventas.**

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios, impuestos, contribuciones, promoción, publicidad, depreciaciones; beneficios sociales, honorarios, provisiones, entre otros.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Están constituidos como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
CAJA GENERAL	a)	17	7.335
CAJA CHICA	b)	600	600
BANCOS	c)	12.939	35.343
		<u>13.556</u>	<u>43.278</u>

- a) Corresponde al saldo de caja general por recaudaciones de los últimos días del año, que estuvieron pendientes por depositar.
- b) Conforman los fondos de cajas chicas de administración USD. 500,00 y farmacia por USD. 100,00.
- c) El saldo de bancos al cierre del ejercicio está conformado por:

<u>BANCOS</u>	<u>USD.</u>
BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE. No. 300061087-8	1.149
BANCO PROMERICA CTA. CTE. No. 01025070242	9.725
BANCO PICHINCHA CTA. AHORROS No. 5258394400	35
BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. No. 6114865	94
MUTUALISTA PICHINCHA CTA. AHORRO No. 34444588	1.936

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CLIENTES NACIONALES	78.150	142.161
(-) PROVISION CUENTA INCOBRABLES	<u>(12.112)</u>	<u>(11.751)</u>
	<u>66.038</u>	<u>130.409</u>

a) Las cuentas de clientes están conformadas de acuerdo al siguiente resumen:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
CLIENTES	a)	34.588	36.496
TARJETAS DE CREDITO		2.670	4.659
CHEQUES PROTESTADOS		-	1.729
CHEQUES EN TRANSITO		3.969	2.022
FACTURAS POR LIQUIDAR		36.922	97.255
		<u>78.150</u>	<u>142.161</u>
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		<u>(12.112)</u>	<u>(11.751)</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		<u>66.038</u>	<u>130.409</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

- a) Respecto a la cartera de clientes debemos indicar que incluye el juicio ordinario N. 68-2013 del Juzgado Tercero de lo Civil seguido a la Sra. Ligia Saavedra Salazar por una cartera vencida que asciende a USD. 21.348,00.

**5. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INVERSIONES TEMPORALES	2.200	-
	<u>2.200</u>	<u>-</u>

Corresponden a valores por inversiones temporales en Banco Internacional.

**6. INVENTARIOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INVENTARIOS	129.142	230.258
	<u>129.142</u>	<u>230.258</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

El saldo de inventarios comprende: para la venta y consumo interno:

INVENTARIO PARA LA VENTA	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BOTIQUIN HOSPITALARIO	68.276	160.483
BOTIQUIN EMERGENCIA	492	308
BOTIQUIN QUIROFANO	3.724	4.112
BOTIQUIN ENFERMERIA	235	252
LABORATORIO	6.546	6.634
DIETAS	566	1.247
AMBULANCIA	362	197
PACIENTES (PEDIDOS)	31.918	30.787
BOTIQUIN UCI	942	171
PRODUCTOS PARA DEVOLUCION A PROVEEDOR	1.081	328
GAS MEDICINAL	1.061	-
SUBTOTAL	<u>115.203</u>	<u>204.519</u>

INVENTARIO PARA CONSUMO	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INVENTARIO DE CONSUMO	13.939	25.739
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	8.262	5.351
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	1.344	757
SUMINISTROS FORMULARIOS	4.332	6.141
OTROS SUMINISTROS	-	4.876
ALMACEN	-	357
MENAJE	-	425
ROPA HOSPITALARIA	-	7.833
SUBTOTAL	<u>13.939</u>	<u>25.739</u>

TOTAL INVENTARIOS	<u>129.142</u>	<u>230.258</u>
-------------------	----------------	----------------

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**7. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS**

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
EMPLEADOS	a)	14.247	667
RELACIONADOS		-	1.648
ANTICIPOS PROVEEDORES		44	400
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	b)	30.843	20.136
CREDITO TRIBUTARIO IMPT. RENTA		-	-
		<u>45.134</u>	<u>22.851</u>

a) Las cuentas por cobrar empleados conforma el préstamo al Dr. Juan Pablo Haro, corresponde a convenio de pasantía.

b) Las otras cuentas por cobrar integran:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
COMPAÑIAS DE SEGUROS		18.009	5.875
CONTRATOS DE HOSPITALIZACION		3.612	1.658
SEGUROS - SOAT		1.193	10.265
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		6.508	1.801
DOCUMENTOS POR COBRAR		302	537
COMISIONES POR COBRAR DOCTORES		1.219	-
TOTALES		<u>30.843</u>	<u>20.136</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	23	13.183
	<u>23</u>	<u>13.183</u>

- Crédito tributario IVA.

**9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (En miles de U.S. Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldos netos al comienzo del año	824.094	634.739
Adquisiciones	124.507	283.145
Bajas	-	53.852
Depreciación	74.522	39.938
Saldos netos al fin del año	<u>874.079</u>	<u>824.094</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

El movimiento de los activos fijos durante el ejercicio 2015, es como se indica:

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>SALDO INICIAL 2014</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>DEPREC. ANUAL 2015</u>	<u>DEPREC. ACUM. 2014</u>	<u>SALDO FINAL 2015</u>
TERRENOS	287.932	-	-	-	287.932
EDIFICIOS	690.558	47.629	(33.783)	(478.367)	226.036
MUEBLES Y ENSERES	75.490	22.725	12.140	(45.680)	64.675
MAQUINARIA Y EQUIPO	523.557	48.470	(45.009)	(242.921)	284.097
EQUIPO DE COMPUTO	27.198	5.683	(6.045)	(16.729)	10.107
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1.955	-	(1.254)	(291)	409
VEHICULOS	30.370	-	(571)	(28.977)	822
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.637.060</b>	<b>124.507</b>	<b>(74.522)</b>	<b>(812.966)</b>	<b>874.079</b>

Los adiciones de activos fijos corresponden por compra de maquinaria y equipos médicos, mobiliario para habitaciones y adecuaciones de instalaciones.

**Antecedentes**

La compañía realizó las afectaciones por revalorización de bienes inmuebles al cierre del ejercicio 2011, de acuerdo al informe de avalúo entregado con fecha 16 de febrero de 2012 por la firma Ayala Ayala Consultores Cia. Ltda., firma que fue contratada el 26 de enero de 2012 para el servicio de avalúo de activos de bienes inmuebles; terrenos y edificaciones, el perito responsable Arq. Luis Vinicio Reyes con registro AEPA 095, la inspección fue realizada el 3 de febrero de 2012, en el cual indica que el lote de terreno 2 asignado con el No. 2540, se halla construido pero no tiene escrituras de compra venta, esta propiedad pertenece a los herederos del Señor Segundo Coronel Martínez, (padre de los accionistas señores: Alfonso Julián Coronel Villacrés y Armando Xavier Coronel Villacrés), no existe un respaldo legal que certifique que esta propiedad pertenece a la compañía existiendo un contingente futuro.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	9.722	33.788
	<u>9.722</u>	<u>33.788</u>

- La composición de los impuestos diferidos al cierre del período 2015 corresponde a las diferencias temporarias por jubilación patronal, provisión de honorarios y otros servicios, los cuales ascienden USD. 44.191.

**11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTROS ACTIVOS	-	549
	<u>-</u>	<u>549</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PROVEEDORES	201.545	244.225
	<u>201.545</u>	<u>244.225</u>

La integración de las cuentas proveedores es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
DE MEDICINAS E INSUMOS	a)	100.702	108.370
DE LIMPIEZA Y DESINFECCION		-	97
DE FORMULARIOS		441	-
VARIOS NO ESPECIFICADOS		18.128	19.491
A MEDICOS TRATANTES		13.462	13.027
A MEDICOS CONTRATADOS		16.696	18.207
A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS		-	384
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		11	2.374
CUENTA AUXILIAR ROL DE PAGOS		-	12.435
CUENTAS POR LIQUIDAR HONORARIOS		24	-
FONDO DE TERCEROS		4.637	1.130
CUENTAS TERCEROS		17.000	-
DIETAS DIRECTORIO POR PAGAR		-	160
SERVICIOS BASICOS POR PAGAR		1.772	1.557
HONORARIOS MEDICOS POR PAGAR		25.257	55.251
MANTENIMIENTO EQUIPOS POR PAGAR		-	377
CIRCULACION CIRUGIAS POR PAGAR		630	-
HONORARIOS AUDITORIAS POR PAGAR		2.625	1.750
CONSTRUCCIONES POR PAGAR		-	9.614
ESTUDIO ACTUARIAL POR PAGAR		161	-
TOTALES		<u>201.545</u>	<u>244.225</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

a) Los saldos de proveedores al cierre del período se indican a continuación:

<u>PROVEEDOR</u>	<u>USD.</u>
HEREDIA CEVALLOS ALEX	28
TOLEDO ORTIZ MARCELO CRISTOBAL	217
COLINA HURTADO FUAD ALBERTO	258
PROTRAUMA S.A.	288
GONZALEZ OLEAS ALFREDO EDUARDO	518
CORPOMEDICA CIA.LTDA	646
CEDEYO ESCOBAR JORGE ALFONSO	810
GOMEZ BATISTA YANITZA	1.012
CHACHALO SANDOVAL WILLIAM FERN	1.150
BASTIDAS HUGO LAURA CARMITA	1.649
D Y M CARMEN MUÑOZ S.A.	2.253
GRUNENTHAL ECUATORIANA C.LTDA.	2.457
MEDISAN	2.466
ESTRELLA SANGO JORGE ARTURO	2.603
TOLEDO ORTIZ CARLOS FABIAN	2.749
DISMEDIC CIA.LTDA.	3.571
QUIFATEX S.A	4.448
PRODIMEDA CIA. LTDA.	4.934
SUMELAB CIA. LTDA.	12.494
NOGUERA MOSCOSO CATALINA	13.339
LETERAGO DEL ECUADOR S.A	17.687
ANDRADE VARGAS ANA ROSA	25.125
TOTAL	<u>100.702</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	a)	68.826	81.677
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	b)	27.459	15.497
OBLIGACIONES FISCALES	c)	9.839	27.342
IESS POR PAGAR	d)	7.216	7.320
BENEFICIOS SOCIALES	e)	21.277	39.058
		<u>134.617</u>	<u>170.894</u>

- a) Las obligaciones con los accionistas por pago de dividendos.
- b) Comprende la nómina del mes de diciembre USD. 20.636 y 15% participación trabajadores por USD. 6.823.
- c) Corresponde a obligaciones con la administración tributaria, retenciones en la fuente e IVA y renta del personal, e impuesto a la renta por pagar USD. 1.840.
- d) Integra los aportes USD. 6.507 y préstamos IESS por USD. 709.
- e) Corresponden a la provisión decimos tercero, cuarto, vacaciones y fondos de reserva.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**14. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
JUBILACION PATRONAL	52.870	58.414
DESAHUCIO	14.199	15.310
	<u>67.069</u>	<u>73.724</u>

La provisión de jubilación patronal y desahucio respalda por estudios actuariales.

**15. OTRAS PROVISIONES**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INDEMNIZACIONES	-	3.667
	<u>-</u>	<u>3.667</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**16. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	7.036	21.423
	<u>7.036</u>	<u>21.423</u>

Corresponden a las diferencias temporarias por reconocimientos de ingresos los cuales ascienden a USD. 31.981, los valores serán liquidados en el año 2016.

**17. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado es de USD. 1.001.864 y consiste en 2.504.660 acciones de USD. 0,40 (CUARENTA CENTAVOS DE DÓLAR) valor nominal unitario.

**RESERVA LEGAL**

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 50% del capital social, al cierre del período asciende a USD. 5.010, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Además las reservas están conformadas por Reserva Facultativa USD. 12.808 y Reserva de Capital por USD. 324.008.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**UTILIDADES ACUMULADAS**

Las Utilidades acumuladas ascienden USD. 15.423 al cierre del ejercicio 2015.

**PERDIDAS ACUMULADAS**

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 1.102.293, al cierre del ejercicio 2015, según el Art. 11 de la ley Organiza de Régimen Tributario Régimen las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores pueden amortizarse dentro de los cinco períodos impositivos siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que tal amortización no sobrepase del 25% de la utilidad gravable realizada en el respectivo ejercicio.

**AFECTACIONES NIIF POR PRIMERA VEZ**

Mediante las Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004, emitidas por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las "Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF" y las "Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, NIAA" a partir del 1 de enero de 2009, fecha desde la cual se derogan las "Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC" y las "Normas Ecuatorianas de Auditoría" y su aplicación debe considerarse desde el año 2008 para establecer una base contable que permita aplicar adecuadamente esta nueva normativa contable en el año 2009.

Mediante Resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, emitida el 12 de enero del 2001 establece que las compañías calificadas como PYMES, podrán adoptar NIIF completas para la preparación y presentación de sus estados financieros decisión que comunicará a la superintendencia de compañías, debiendo posteriormente cumplir con las respectivas disposiciones legales.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, la compañía realizo afectaciones por ajustes NIIF año 2012, siendo El efecto neto de la cuenta Patrimonial adopción NIIFs, ascendió a USD. 463.303 saldo que se mantiene al cierre del ejercicio 2015. Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las última del ejercicio económico concluido, si

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

**18. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La utilidad neta del ejercicio 2015 ascendió a USD. 12.097 de conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades a repartición para trabajadores.

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Utilidad Antes de impuestos a la renta</b>	<b>35.810</b>	<b>92.771</b>
Participación Trabajadores	6.823	15.063
Impuesto a la Renta	19.482	13.355
<b>Utilidad Neta</b>	<b><u>9.505</u></b>	<b><u>64.353</u></b>

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado en el período, fue como sigue:

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA  
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014  
En dólares estadounidenses**

**CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO 2015**

	<u>USD.</u>
UTILIDAD CONTABLE	45.488
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	6.823
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>38.665</u>
GASTOS NO DEDUCIBLES	70.084
GASTOS NO DEDUCIBLES DE OPERACIÓN	23.130
GASTOS NO DEDUCIBLES DEP. REVALORIZACION ACTIVOS	2.763
GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	44.191
INGRESOS EXCENTOS	-31.981
BASE IMPONIBLE	76.768
IMPUESTO CAUSADO	<u>19.482</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	19.184
OTROS RESULTADOS EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>-9.679</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO A DISPOSICION ACCIONISTAS	<u>9.505</u>

La compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su constitución.

**19. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
VENTAS TARIFA 12%	245.752	417.475
VENTAS TARIFA 0%	<u>1.511.095</u>	<u>1.705.892</u>
	<u>1.756.847</u>	<u>2.123.367</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**20. COSTO DE VENTAS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
COSTO DE VENTAS	<u>511.507</u>	<u>589.250</u>
	<u>511.507</u>	<u>589.250</u>

**DETERMINACION COSTO DE VENTAS**

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INVENTARIO INICIAL	204.519	239.016
(+) COMPRAS	422.191	554.753
(-) INVENTARIO FINAL	<u>115.203</u>	<u>204.519</u>
(=) COSTO DE VENTAS MATERIALES	511.507	589.250
MANO DE OBRA DIRECTA	-	-
OTROS COSTOS	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION	<u>511.507</u>	<u>589.250</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**21. GASTOS DE VENTAS**

Los gastos de ventas se encuentran conformados como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
SUELDOS Y SALARIOS	208.294	194.100
BENEFICIOS SOCIALES	79.892	78.601
RESPONSABILIDAD, BONOS Y COMISIONES	11.175	24.979
GASTO SERVICIOS	11.960	7.989
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	37.810	44.148
COMISIONES EN VENTA	3.077	7.077
HONORARIOS PROFESIONALES	340.280	483.044
COSTO FINANCIERO	-	76
GASTO DEPRECIACION	39.916	37.417
DIVERSOS NO ESPECIFICADOS	827	7.748
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b><u>733.230</u></b>	<b><u>885.179</u></b>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**22. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los gastos administrativos se encuentran conformado, como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
SUELDOS Y SALARIOS	140.401	118.528
BENEFICIOS SOCIALES	46.843	37.107
RESPONSABILIDAD, BONOS Y COMISIONES	4.994	8.643
GASTOS DE MANTENIMIENTO AD.	1.534	4.333
REPARACIONES DE MUEBLES Y EQUIPOS AD	408	27
PROMOCION Y PUBLICIDAD	9.132	1.396
SERVICIOS BASICOS	20.096	21.160
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	30.962	30.703
VARIOS NO ESPECIFICADOS	-	17.443
IMPUESTOS Y PATENTES	50.518	71.866
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES AD.	8.542	8.979
GASTO CUENTAS BANCARIAS	16.776	16.351
HONORARIOS PROFESIONALES	16.690	28.279
INDEMINIZACIONES	-	-
GASTO DEPRECIACION	48.389	28.287
PROVISION INTERESES POR PAGAR	-	81.006
GASTOS PROVISIONES VARIAS	97.804	3.965
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b><u>493.089</u></b>	<b><u>478.073</u></b>
TOTAL GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS	<b><u>1.226.319</u></b>	<b><u>1.363.252</u></b>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

**23. OTROS GASTOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
GASTOS DE OPERACION		3.327	872
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION		5.900	9.514
RETENCIONES ASUMIDAS		-	42
GASTOS PROVISIONES REC. ING.	a)	106.216	168.030
		<u>115.443</u>	<u>178.458</u>

a) Corresponde principalmente a la reversión de los ingresos provisionados en el año 2014 por USD. 92.313.

**24. OTROS INGRESOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	a)	31.981	97.255
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		321	9.519
OTRAS RENTAS GRAVADAS	b)	109.608	1.231
		<u>141.910</u>	<u>108.005</u>

a) Corresponde a la provisión por reconocimiento de ingresos, por servicios de salud que serán facturados en el año 2016.

b) Corresponde a otras afectaciones por regularización de provisiones.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

**25. EFECTO IMPUESTOS DIFERIDOS**

El efecto del registro de activos como pasivos por impuestos diferidos ascendió a USD. 9.679 al cierre del ejercicio.

DETALLE	BASE CONTABLE	RESULTADO EJERCICIO 2015	BASE CONTABLE	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORALES AÑO 2015	22% IR.	ACTIVO IMPTO. DIFERIDO	PASIVO IMPTO. DIFERIDO
GASTOS NO DEDUCIBLES POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS	44.190,73	-			44.190,73		9.722	
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL 2015			52.870	36.923	15.946	22%	3.508	
PROVISIONES HONORARIOS MEDICOS					23.057	22%	5.072	
PROVISIONE SERVICIOS BASICOS					1.772	22%	390	
PROVISIONES CIRCULARIZACIONES CIRUGIAS					630	22%	139	
SERVICIOS ESTUDIO ACTUARIAL 2015					161	22%	35	
PROVISION HONORARIOS SERVICIOS DE AUDITORIA					2.625	22%	578	
					-			
INGRESOS EXENTOS POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS	31.980,95	7.035,81		31.981	31.981			7.036
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS			-	31.981	31.981	22%		7.036

**RESUMEN EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS**

AÑOS	GASTOS	INGRESOS	EPECTO
EFFECTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS AÑO 2014	33.788	21.423	12.365
EFFECTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS AÑO 2015	7.036	9.722	(2.686)
<b>TOTAL</b>	<b>40.824</b>	<b>31.145</b>	<b>9.679</b>

**26. PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

De acuerdo a la Resolución No. NAC-DGERCGC11-00029 del Servicio de Rentas Internas, Resuelve:

Art. 1.- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior y que se encuentren exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo enumerado quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno, deben presentar a la Administración Tributaria, en un plazo no mayor a un mes, contado a partir de la fecha máxima señalada para la presentación de la declaración del impuesto a la renta, de conformidad con la ley, la siguiente información de sus

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA  
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014  
En dólares estadounidenses**

---

operaciones con partes relacionadas del exterior, resumida por clase de operación y nombre de la contraparte:

La información deberá ser presentada en las oficinas del Servicio de Rentas Internas en archivo formato Microsoft Excel 97 o superior, en medio magnético (CD no regrabable), adjuntando una carta firmada por el sujeto pasivo (contribuyente o responsable) o por su contador, en la cual se haga referencia al contenido, marca, código (dato inserto en el anillo interior transparente) del CD, incluyendo en la parte final la siguiente frase:

"Declaro que la información proporcionada no contiene datos falsos o erróneos y reposa en los archivos del sujeto pasivo. "

Art. 2.- La presentación de la información contemplada en esta resolución no limita en forma alguna a que la Administración Tributaria solicite al sujeto pasivo respectivo, en ejercicio de sus facultades legales, la información necesaria para establecer el cumplimiento de las condiciones para la aplicación de lo dispuesto en el artículo inúmero quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Art. 3.- La información presentada será utilizada únicamente para fines tributarios y no podrá ser divulgada ni publicada.

Art. 4.- Esta resolución entrará en vigencia desde el día siguiente al de su publicación en el Registro Oficial.

Comuníquese.

Dado en Quito, Distrito Metropolitano, a 17 enero del 2011.

Expidió y firmó la resolución que antecede, Carlos Marx Carrasco V., Director General del Servicio de Rentas Internas, en Quito, D. M., a 17 de enero del 2011.

Según Resolución del Servicio de Rentas Internas No. NACDGER20080464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008, se modificó los montos, y se estableció el contenido del Anexo y del Informe Integral de Precios de Transferencia:

- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 1.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia. Adicionalmente, aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los cinco millones de dólares (US\$ 5.000.000) deberán

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

presentar adicionalmente al anexo de precios de transferencia, el informe integral de precios de transferencia.

- La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia, de conformidad con la Ley.

**El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.**

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

<b>CEDULA IDENTIDAD</b>	<b>TITULAR</b>	<b>TIPO DE OPERACIÓN</b>	<b>USD.</b>
0601339286	Arellano Barriga Guillermo	Venta	6.924
0601339287	Arellano Barriga Guillermo	Compra	9.438
0600751390	Ayala Delgado Cesar Gustavo	Venta	26
1714487236	Bucheli Endara Mónica Gabriela	Venta	3.987
0600881940	Cantuña Torres Arturo Olmedo	Venta	27
0600881941	Cantuña Torres Arturo Olmedo	Compra	13.986
0601296015	Cárdenas Martínez Carlos	Venta	11.739
0601296016	Cárdenas Martínez Carlos	Compra	27.088

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

**Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014  
En dólares estadounidenses**

1703969285	Cervantes Polo Fausto Eduardo	Venta	2.517
1703969285	Cervantes Polo Fausto Eduardo	Compra	350
0601923733	Coronel Villacrés Alfonso Julián	Venta	1.901
0601923734	Coronel Villacrés Alfonso Julián	Compra	21.416
1801386325	Cruz Céspedes Fabián Marcelo	Venta	3.621
1801386325	Cruz Céspedes Fabián Marcelo	Compra	7.019
1704896719	Fiallos Díaz José Antonio	Venta	4.652
1704896719	Fiallos Díaz José Antonio	Compra	2.330
0200399582	González Fausto	Venta	3.530
0200399582	González Fausto	Compra	254
1500317605	Guaraca Matute Elsa Susana	Venta	61
0600003677	Layedra Idrovo Rafael	Venta	4.380
0600003678	Layedra Idrovo Rafael	Compra	1.406
0600865091	Mármol Cuadrado Luis Wilfrido	Venta	3.880
0600865092	Mármol Cuadrado Luis Wilfrido	Compra	3.763
0601770506	Naranjo Logroño Iván Enrique	Venta	2.566
0601770507	Naranjo Logroño Iván Enrique	Compra	13.949
1704450327	Pacheco Sáenz Julio Cesar	Venta	5.440
1704450327	Pacheco Sáenz Julio Cesar	Compra	17.730
0601470636	Paredes Pérez Jorge Augusto	Venta	1.774
0601470637	Paredes Pérez Jorge Augusto	Compra	15.165
0601905946	Ruiz Cáceres Marlon Gonzalo	Venta	8.162
0601905947	Ruiz Cáceres Marlon Gonzalo	Compra	7.962
0601405657	Torres Celleri Hebarth Efraín	Venta	1.259
0601405658	Torres Celleri Hebarth Efraín	Compra	4.834
1706281555	Trujillo Solórzano Nelson Iván	Venta	4.732
1706281555	Trujillo Solórzano Nelson Iván	Compra	5.076
0602081044	Trujillo Villacís Anita Eulalia	Venta	204
0602081045	Trujillo Villacís Anita Eulalia	Compra	1.970
0600804348	Villarroel Merino Cesar Augusto	Venta	4.003
0600804349	Villarroel Merino Cesar Augusto	Compra	10.174

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**27. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores independientes (Enero, 2016), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.