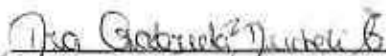


ACTA DE ENTREGA RECEPCION DEFINITIVA DEL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA Y COMUNICACIÓN DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO, REVISADOS Y APROBADOS POR LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA EMPRESA METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A. POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

En la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, a los 22 días del mes de marzo de 2018, con el objeto de dejar constancia de la entrega definitiva de los informes relacionados con la auditorías de los estados financieros de **METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**, por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 y de acuerdo a lo establecido en la cláusula novena del contrato de prestación de servicios de auditoría, procedemos a la entrega de:

- Informe de Auditoría por el año 2017.
- Comunicación de Deficiencias en el Control Interno 2017.

Para constancia firman las partes.



Dra. Gabriela Bucheli
Gerente General
METRISA S.A.



CPA. Leda Patricia Iñiguez
R.N.A.E. 1090
Auditora Externa

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

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

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

A los Señores Accionistas de:

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

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Compañía METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en el Ecuador.

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

4. Asuntos Clave de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

BIENES INMUEBLES EDIFICIOS Y TERRENOS

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 compraventa, 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.

CARTERA POR RECUPERAR

La cartera de clientes al cierre del ejercicio incluye un monto por cobrar por USD. 21.348,00 perteneciente a la Sra. Ligia Saavedra Salazar, la misma que se encuentra en proceso judicial según juicio ordinario N. 68-2013 en el Juzgado Tercero de lo Civil

5. Negocio en Marcha

Se continúa fomentando el desarrollo en base a una sólida reputación y reconocimiento en el sector hospitalario y servicios médicos.

6. OTROS ASUNTOS

Los estados financieros de la METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., correspondiente al ejercicio 2016, fueron auditados por otro auditor, determinando su opinión favorable.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

7. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.
8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

9. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

10. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
11. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - 11.1 Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
 - 11.2 Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
 - 11.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.
 - 11.4 Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

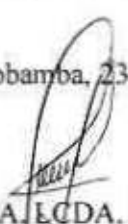
11.5 Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

12. Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

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 2017, se emite por separado.

Riobamba, 23 de marzo de 2018



CPA, LCDA. PATRICIA IÑIGUEZ VEGA
Registro Nacional de Auditores Externos No. 1090
Juan Severino E8-38 y Av. 6 de diciembre
Quito - Ecuador

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA

CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2017	2016	PASIVOS	Notas	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo				Cuentas y Documentos por pagar	(12)	141,004	152,657
Activos Financieros				Obligaciones Financieras	(13)	27,610	11,012
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(3)	43,527	36,648	Obligaciones con Relacionadas	(14)	127,470	160,138
Inventarios	(4)	78,264	100,961	Provisiones por Beneficios Empleados C.P.	(15)	57,206	49,607
Servicios y otros pagos anticipados	(5)	185,421	155,799	Otras Obligaciones Corrientes	(16)	155,663	155,951
Otras cuentas por cobrar	(6)	44,948	63,334				
Activos por impuestos corrientes	(7)	38,712	54,680				
Activos pagados por anticipado	(8)	-	15				
Total Activo Corriente	(9)	393,274	410,938	Total Pasivo Corriente		511,952	529,365
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipos	(10)	1,020,083	992,979	Provisiones por Beneficios Empleados L.P.	(17)	11,092	12,875
Activos por impuestos diferidos	(11)	2,440	4,974	Otras Obligaciones relacionadas	(18)	46,829	46,829
				Pasivos Impuestos Diferidos	(19)	8,517	12,030
Total Activo no Corriente		1,022,523	997,953				
				Total Pasivo no Corriente		66,438	71,734
				Total Pasivo		578,390	601,099
				PATRIMONIO			
				Capital Social	(20)	1,001,864	1,001,864
				Reservas	(20)	382,103	351,567
				Pérdidas Acumuladas	(20)	(1,102,293)	(1,102,293)
				Utilidades Retenidas	(20)	15,423	15,423
				Resultados Efectos NIIFs	(20)	463,303	463,303
				Otros resultados integrales	(20)	1,210	-
				Utilidad del Ejercicio	(21)	95,802	77,928
				Total Patrimonio		837,412	807,792
TOTAL ACTIVOS		1,415,801	1,408,891	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,415,801	1,408,891

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 21


DRA. GABRIELA BUCIELI
GERENTE GENERAL


ING. SUSANA JARRIN
CONTADOR
RUC: 0603270042001

CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.

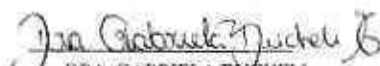
Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2017</u>	<u>2016</u>	
Ventas	(22)	1.902.200	1.721.509	180.690
Costo de Ventas	(23)	<u>496.039</u>	<u>440.347</u>	55.691
Utilidad Bruta en Ventas		1.406.161	1.281.162	
Gastos de Administración y Ventas	(24) (25)	<u>1.232.249</u>	<u>1.157.484</u>	74.765
Utilidad (Pérdida) en Operación		173.912	123.678	
Otros Gastos				
Gastos e Otros Ingresos netos	(26)	10.037	(24.243)	
Ingresos Impuestos Diferidos	(27)	(4.594)	(9.045)	
Gastos Impuestos Diferidos	(27)	<u>3.615</u>	<u>18.787</u>	
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la renta		164.854	138.179	
15% Participación Trabajadores		24.581	22.188	
22% Impuesto a la Renta		<u>33.935</u>	<u>28.321</u>	
Utilidad Neta		106.338	87.670	
10% Reserva Legal		<u>10.536</u>	<u>9.741</u>	
Utilidad Neta a Disposición de los Accionistas		<u>95.802</u>	<u>77.928</u>	

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


DRA. GABRIELA BUCHELI
GERENTE GENERAL


ING. SUSANA JARRIN
CONTADORA
RUC: 0603270042001

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 2017 Y 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Otros Resultados Integrados Ganancia Actuarial	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Efectos NIIFs	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2015										
Aumentos - Disminuciones	1,001,864	-	5,010	12,808	324,008	463,303	(1,102,293)	15,423	9,505	729,627
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	9,741	-	-	-	-	-	(9,505)	336
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	77,928	77,928
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	1,001,864	-	14,751	12,808	324,008	463,303	(1,102,293)	15,423	77,928	807,792
Saldos al 31 de Diciembre del 2016										
Aumentos - Disminuciones	1,001,864	-	14,751	12,808	324,008	463,303	(1,102,293)	15,423	77,928	807,792
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-	(77,928)	(77,928)	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	1,210	10,536	-	-	-	-	-	95,802	107,548
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	1,001,864	1,210	25,287	12,808	324,008	463,303	(1,102,293)	15,423	95,802	837,412

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

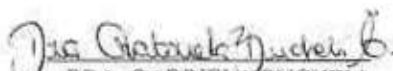
Dra. Gabriela Rueda, G
DRA. GABRIELA RUEDA
GERENTE GENERAL

Ing. Servino Parra
ING. SERVINO PARRA
CONTADOR
RUC: 060327087091

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>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Utilidad del Ejercicio	95.802	77.928
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	80.593	79.202
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	90.482	(92.408)
Inventarios	(30.122)	(26.157)
Cuentas por Pagar	(103.552)	(12.773)
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u>133.203</u>	<u>25.792</u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	(107.701)	(198.102)
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>(18.623)</u>	<u>195.403</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bancos	6.879	23.092
Saldo al Inicio del año	36.648	13.556
Saldo al Final del año	<u>43.527</u>	<u>36.648</u>


DRA. GABRIELA BUCHELI
GERENTE GENERAL


ING. SUSANA JARRIN
CONTADORA
RUC: 0603270042001