

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

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

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 2018 y 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 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internaciones 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.

5. Negocio en Marcha

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

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

6. 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.
7. 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.
8. 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

9. 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.

10. 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:

10.1 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.

10.2 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.

10.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.

10.4 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.

10.5 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.

11. 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 2018, se emite por separado.

Riobamba, 1 de marzo de 2019

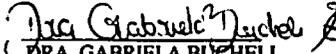


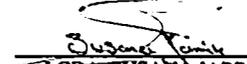
CPA. LCDA. PATRICIA IÑIGUEZ VEGA
Registro Nacional de Auditores Externos No. 1090
Juan Severino E8-38 y Av. 6 de diciembre
Quito - Ecuador

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares Estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2018	2017	PASIVOS	Notas	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	38.631	43.527	Cuentas y Documentos por pagar	(11)	180.350	144.004
Activos Financieros				Obligaciones Financieras	(12)	57.058	27.610
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(4)	90.679	78.265	Obligaciones con Relacionadas	(13)	141.133	127.470
Otras cuentas por cobrar	(5)	120.094	38.712	Beneficios Empleados C.P.	(14)	60.683	57.206
Servicios y otras pagos anticipados	(6)	52.893	44.948	Otras Obligaciones Corrientes	(15)	124.057	155.663
Inventarios	(7)	190.313	185.421				
Activos pagados por anticipado	(8)	1.974	2.401				
Total Activo Corriente		494.584	393.274	Total Pasivo Corriente		563.280	511.952
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipos	(9)	952.609	1.020.088	Beneficios Empleados L.P.	(16)	16.320	11.092
Activos por impuestos diferidos	(10)	8.293	2.440	Otras Obligaciones relacionados L.P.	(17)	69.213	46.829
				Pasivos Impuestos Diferidos	(18)	29.004	8.517
Total Activo no Corriente		960.902	1.022.528	Total Pasivo no Corriente		114.537	66.438
				Total Pasivo		677.817	578.390
				PATRIMONIO			
				Capital Social	(19)	1.001.864	1.001.864
				Reservas	(19)	367.172	362.103
				Pérdidas Acumuladas	(19)	(1.102.293)	(1.102.293)
				Utilidades Retenidas	(19)	15.423	15.423
				Resultados Efectos NIIFs	(19)	463.303	463.303
				Otros resultados integrales	(19)	(1.230)	1.210
				Utilidad del Ejercicio	(20)	33.430	95.802
				Total Patrimonio		777.669	837.412
TOTAL ACTIVOS		1.455.486	1.415.802	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.455.486	1.415.802

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 20


DRA. GABRIELA BÜEHELI
GERENTE GENERAL


LEDA SUSANA JARRIN
CONTADORA
RUC: 0603270042001

CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.

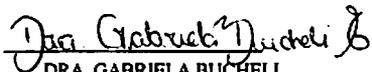
Estado de Resultados Integrales

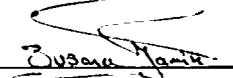
Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2018</u>	<u>2017</u>	
Ventas	(21)	1.722.677	1.902.200	-179.523
Costo de Ventas	(22)	<u>424.635</u>	<u>496.039</u>	-71.404
Utilidad Bruta en Ventas		1.298.042	1.406.161	
Gastos de Administración y Ventas	(23)	<u>1.279.571</u>	<u>1.232.249</u>	47.322
Utilidad (Pérdida en Operación)		18.472	173.912	
Otros Gastos				
Gastos e Otros Ingresos netos	(24)	(62.548)	10.037	
Ingresos Impuestos Diferidos	(25)	(9.332)	(4.594)	
Gastos Impuestos Diferidos	(25)	<u>21.526</u>	<u>3.615</u>	
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la renta		68.826	164.854	
15% Participación Trabajadores		12.153	24.581	
22% Impuesto a la Renta		<u>18.174</u>	<u>33.935</u>	
Utilidad Neta		38.499	106.338	
10% Reserva Legal		<u>5.069</u>	<u>10.536</u>	
Utilidad Neta a Disposición de los Accionistas		<u>33.430</u>	<u>95.802</u>	

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

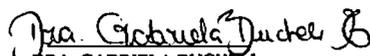

DRA. GABRIELA BUCHELI
GERENTE GENERAL

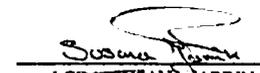

LCDA. SUSANA JARRIN
CONTADORA
RUC: 0603270042001

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 2018 y 2017
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Otros Resultados Integrales Ganancia Actuarial</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Efectos NIIFs</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
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
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	-	-	-	77.928	(77.928)	-
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
	<u>Capital Social</u>	<u>Otros Resultados Integrales Ganancia Actuarial</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Efectos NIIFs</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
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
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	-	-	-	95.802	(95.802)	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-	(95.802)	-	(95.802)
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	(2.440)	5.069	-	-	-	-	-	33.430	36.059
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	1.001.864	(1.230)	30.356	12.808	324.008	463.303	(1.102.293)	15.423	33.430	777.669

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

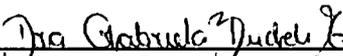

DRA. GABRIELA BUCHELI
 GERENTE GENERAL


LEDA SUSANA JARRIN
 CONTADORA
 RUC: 0603270042001

**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>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Utilidad del Ejercicio	33.430	95.802
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	86.639	80.593
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	68.853	90.482
Inventarios	(4.892)	(30.122)
Cuentas por Pagar	(223.534)	(103.552)
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u><u>(39.504)</u></u>	<u><u>133.203</u></u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	(19.160)	(107.701)
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>53.768</u>	<u>(18.623)</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos	(4.896)	6.879
Saldo al Inicio del año	43.527	36.648
Saldo al Final del año	<u><u>38.631</u></u>	<u><u>43.527</u></u>


DRA. GABRIELA BUCHELI
GERENTE GENERAL


LCDA. SUSANA JARRIN
CONTADORA
RUC: 0603270042001

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
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 2018 y 2017
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 2018 y 2017
En dólares estadounidenses**

**"METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLÍNICA DE SERVICIOS MÉDICOS ESPECIALIZADOS S.A."
PARTICIPACION ACCIONARIA AÑO 2016**

N o	ACCIONISTA APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	Nº. C.	MONTO ACCION	% DE PARTICIPACION	TOTAL ACCIONES	PARTICIPACION % DE ACCIONES
		PASAPORTE				
1	ARELLANO BARRIGA GUILLERMO VINICIO	0601339286	36,80	0,0037%	92	0,004%
2	ARIAS QUIÑONES MARTHA DE LOURDES	0600801732	36,80	0,0037%	92	0,004%
3	AYALA DELGADO CESAR GUSTAVO	0600751390	129,60	0,0129%	324	0,013%
4	BUCHELI ENDARA MONICA GABRIELA	1714487236	1.000.110,40	99,8250%	2.500.276	99,825%
5	CANTUÑA TORRES ARTURO OLMEDO	0600881940	40,00	0,0040%	100	0,004%
6	CARDENAS MARTINEZ CARLOS EDMUNDO	0601296015	36,80	0,0037%	92	0,004%
7	CERVANTES POLO FAUSTO EDUARDO	1703969285	36,80	0,0037%	92	0,004%
8	CORONEL VILLACRES ALFONSO JULIAN	0601923733	590,40	0,0589%	1.476	0,059%
9	CORONEL VILLACRES ARMANDO JAVIER	0602079048	190,00	0,0190%	475	0,019%
10	CRUZ CESPEDES FABIAN MARCELO	1801386325	40,00	0,0040%	100	0,004%
11	FIALLO COBOS MARIA FERNANDA	1706989512	36,80	0,0037%	92	0,004%
12	FIALLOS DIAZ JOSE ANTONIO	1704896719	36,80	0,0037%	92	0,004%
13	GONZALEZ GONZALEZ FAUSTO BENIGNO	0200399582	36,80	0,0037%	92	0,004%
14	GUARACA MATUTE ELSA SUSANA	1500317605	18,00	0,0018%	45	0,002%
15	MARMOL CUADRADO LUIS WILFRIDO	0600865091	36,80	0,0037%	92	0,004%
16	MARTINEZ LUNA ANGEL ABSALON	1702154582	36,80	0,0037%	92	0,004%
17	NARANJO LOGROÑO IVAN ENRIQUE	0601770506	230,40	0,0230%	576	0,023%
18	PACHECO SAENZ JULIO CESAR	1704450327	36,80	0,0037%	92	0,004%
19	PAREDES PEREZ JORGE AUGUSTO	0601470636	36,80	0,0037%	92	0,004%
20	RUIZ CACERES MARLON GONZALO	0601905946	36,80	0,0037%	92	0,004%
21	TRUJILLO SOLORZANO NELSON IVAN	1706281555	36,80	0,0037%	92	0,004%
22	TRUJILLO VILLACIS ANITA EULALIA	0602081044	36,80	0,0037%	92	0,004%
SUMAN:			1.001.864,00	100,0000%	2.504.660	100%

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

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

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) para PYMES, 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.

2.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.

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

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.

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

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

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.

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.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

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".

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.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

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 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Están constituidos como sigue:

		Diciembre	
		(Expresado en Dólares)	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAJA GENERAL	a)	7.142	5.717
CAJA CHICA	b)	600	600
BANCOS	c)	30.890	37.209
		<u>38.631</u>	<u>43.527</u>

- a) Corresponde al saldo de caja general por recaudaciones al cierre del ejercicio.
- 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:

BANCOS	USD.
BANCO INTERNACIONAL CTA/CTE 300061087-8	5.409
BANCO PRODUBANCO CTA/CTE 01025070242	7.593
BANCO PICHINCHA CTA/AHORRO 5258394400	6
BANCO DEL AUSTRO CTA./CTE.6114865	4.464
MUTUALISTA PICHINCHA CTA/AHORRO 34444588	1.493
BANCO PICHINCHA CTA/CTE 2100119742	11.926
TOTALES	30.890

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CLIENTES NACIONALES	91.685	91.255
PROVISION CUENTA INCOBRABLES	(1.007)	(12.991)
	<u>90.679</u>	<u>78.264</u>

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

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAFETERIA	13	-
LABORATORIO	780	660
FARMACIA	1.899	2.411
ARRENDAMIENTO	12.332	8.110
SUMINISTROS,SER.ADMINIS, OTROS	569	1.394
HOSPITALIZACION	27.784	53.751
COMPAÑIAS DE SEGUROS	23.505	20.139
CONTRATOS DE HOSPITALIZACION	6.718	-
SEGUROS - SOAT	1.239	1.239
TARJETAS DE CREDITO	15.860	3.186
CHEQUES EN TRANSITO	315	339
SUBSIDIOS IESS POR COBRAR	672	25
TOTALES	<u>91.685</u>	<u>91.255</u>
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(1.007)	(12.991)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>90.679</u>	<u>78.264</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS PENDIENTES	120.094	38.712
	<u>120.094</u>	<u>38.712</u>

- El saldo corresponde a las siguientes provisiones por reconocimientos de ingresos por regularizar en el siguiente ejercicio.

DETALLE DE FACTURAS POR FORMALIZAR

DESCRIPCION	2015	2016	2017	2018	TOTAL
SEGUROS PRIVADOS				6.250	6.250
MSP				35.064	35.064
ISSFA				14.402	14.402
SPPAT			18.229	12.157	30.386
PROVISIONES	30.862	3.130			33.992
TOTALES	30.862	3.130	18.229	67.873	120.094

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

6. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
EMPLEADOS	a)	50.497	40.647
COMISIONES		1.986	1.713
ANTICIPOS PROVEEDORES		410	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		-	2.588
		<u>52.893</u>	<u>44.948</u>

- a) La cuenta por cobrar empleados conforma el préstamo al Dr. Juan Pablo Haro Romero, corresponde a convenio de pasantía firmado con la compañía.

7. INVENTARIOS

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
INVENTARIOS		190.313	185.421
		<u>190.313</u>	<u>185.421</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

- La conformación de los inventarios se indica a continuación:

INVENTARIOS	USD.
BOTIQUIN HOSPITALARIO	76.919
BOTIQUIN EMERGENCIA	229
BOTIQUIN QUIROFANO	3.709
BOTIQUIN ENFERMERIA	349
LABORATORIO	8.380
DIETAS	729
AMBULANCIA	291
PACIENTES (PEDIDOS)	79.302
BOTIQUIN UCI	35
PRODUCTOS PARA DEVOLUCION A PROVEEDOR	3.236
GAS MEDICINAL	8.230
BOTIQUIN UCI ADULTOS	668
INVENTARIO PARA LA VENTA	182.076

INVENTARIOS	USD.
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	2.474
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	1.859
SUMINISTROS FORMULARIOS	2.182
OTROS SUMINISTROS	1.724
INVENTARIO DE CONSUMO	8.238
TOTAL INVENTARIOS	190.313

8. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
SEGUROS ANTICIPADOS	1.974	2.401
	1.974	2.401

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(En miles de USD. Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldos netos al comienzo del año	1.020.088	992.980
Adquisiciones	19.160	133.194
Bajas	-	(25.493)
Depreciación	(86.639)	(80.593)
Reclasificación Depreciación	-	-
Saldos netos al fin del año	<u>952.609</u>	<u>1.020.088</u>

El movimiento de los activos fijos durante el ejercicio 2018, es como se indica:

ACTIVOS FIJOS	SALDO INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	SALDO FINAL
TERRENOS	287.932	-	-	287.932
EDIFICIOS	860.617	8.562	8.562	860.617
MUEBLES Y ENSERES	112.073	3.702	-	115.775
MAQUINARIA Y EQUIPO	732.252	12.584	-	744.835
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1.980	-	-	1.980
EQUIPO DE COMPUTO	42.146	2.874	-	45.021
VEHICULOS	30.370	-	-	30.370
TOTAL COSTO	2.067.371	27.722	8.562	2.086.531
DEPRECIACIONES	(1.047.283)	15.535	102.174	(1.133.922)
TOTAL	1.020.088	43.257	110.736	952.609

- Las adiciones de activos fijos corresponden principalmente por adquisiciones de equipos de laboratorio.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

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.

10. ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	8.293	2.440
	<u>8.293</u>	<u>2.440</u>

- La composición de los impuestos diferidos se indica a continuación.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROV 2017	MOV. 2018	SALDO AID	DIF. TEMP
PROVISION INCOBRABLES	-	5.611	5.611	22.444
PROVISION JUBILACION	2.440	-743	1.697	6.789
PROVISION DESAHUCIO	-	985	985	3.940
TOTAL	2.440	5.853	8.293	33.173

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PROVEEDORES	180.350	144.004
	<u>180.350</u>	<u>144.004</u>

- Los saldos por clase de proveedores al cierre del período se indican a continuación:

PROVEEDORES	USD.
DE MEDICINAS E INSUMOS	149.833
DE LIMPIEZA Y DESINFECCION	927
DE MANTENIMIENTO	67
VARIOS NO ESPECIFICADOS	29.522
TOTAL	180.350

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

- La conformación de los proveedores se indica a continuación:

PROVEEDORES	USD.
MAXIMAMEDICAL CIA. LTDA.	4.192
BRAUN MEDICAL S.A	4.245
SUMELAB CIA. LTDA.	4.311
MEDISAN	4.454
TOLEDO ORTIZ CARLOS FABIAN	4.690
MOYANO NARANJO CARLOS HERIBERT	5.025
GOMEZ CHAVEZ SANDRA PATRICIA	5.234
LABORATORIOS LIFE C.A	5.680
PRODIMEDA CIA. LTDA.	6.671
DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ECU	7.537
NOGUERA MOSCOSO CATALINA	7.578
CEDEÑO ESCOBAR JORGE ALFONSO	9.225
DISMEDIC CIA.LTDA.	9.416
QUIFATEX S.A	11.013
ESTRELLA SANGO JORGE ARTURO	11.838
ANDRADE VARGAS ANA ROSA	15.412
LETERAGO DEL ECUADOR S.A	23.052
OTROS PROVEEDORES	40.776
TOTAL	180.350

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	57.058	27.610
	<u>57.058</u>	<u>27.610</u>

- Corresponde al saldo del crédito otorgado por el Banco Internacional por un monto de USD. 65.000,00 a 48 meses, con una tasa de interese del 9,76%.

13. OBLIGACIONES CON RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OBLIGACIONES CON RELACIONADAS	141.133	127.470
	<u>141.133</u>	<u>127.470</u>

- A continuación, se presenta la conformación:

DETALLE	USD.
HONORARIOS MEDICOS RELACIONADOS	62.694 ✓
DIVIDENDOS POR PAGAR 2017	78.439
TOTALES	141.133

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

14. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES C.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
JUBILACION PATRONAL	40.667	40.416
DESAHUCIO	<u>20.016</u>	<u>16.790</u>
	<u>60.683</u>	<u>57.206</u>

- Corresponde a las provisiones según estudio actuarial al cierre del ejercicio.

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre	
		(Expresado en Dólares)	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
MEDICOS TRATANTES	a)	40.135	36.361
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	b)	13.643	15.714
BENEFICIOS DEL PERSONAL	c)	51.210	82.403
IMPUESTOS Y PATENTES	d)	<u>19.069</u>	<u>21.185</u>
		<u>124.057</u>	<u>155.663</u>

- a) Saldo integra cuentas por pagar médicos tratantes USD. 10.896 y contractuales USD. 29.239.
- b) Corresponden a cuentas reembolso de IESS USD. 8.715, caja chica por pagar USD. 1.045 y otros fondos terceros USD. 3.883.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

c) Los beneficios del personal por cancelar se desglosan a continuación.

CUENTAS	USD.
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	19.172
APORTES IESS	5.779
PRESTAMOS DE AFILIADOS	601
LIQUIDACIONES POR PAGAR	1.434
PARTICIPACION TRABAJADORES Y EMPLEADOS	12.153
VACACIONES	1.170
DECIMO TERCER SUELDO	2.169
DECIMO CUARTO SUELDO	7.159
FONDOS DE RESERVA	1.573
TOTAL	51.210

d) Están compuestos por impuestos por pagar mensuales USD. 16.189 e impuesto a la renta por USD. 2.880

16. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
JUBILACION PATRONAL	16.320	11.092
	<u>16.320</u>	<u>11.092</u>

- Corresponde a la porción corriente de jubilación patronal según calculo actuarial.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

17. OTRAS OBLINACIONES CON RELACIONADOS L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACCIONISTAS POR PAGAR	69.213	46.829
	<u>69.213</u>	<u>46.829</u>

- Corresponde a dividendos por pagar periodos anteriores por USD. 46.829.
- Préstamo personal Dra. Gabriela Bucheli por USD. 22.384.

18. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	29.004	8.517
	<u>29.004</u>	<u>8.517</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

- Corresponden a las diferencias temporarias por reconocimientos de ingresos,

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROV. 2017	MOV. 2018	SALDO PID	DIF. TEMP
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS 2017	8.517	-1.038	7.478	33.992
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS 2018	-	21.526	21.526	86.102
TOTAL	8.517	20.487	29.004	120.094

19. 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. 30.356, 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.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las Utilidades acumuladas ascienden USD. 15.423 al cierre del ejercicio 2018.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 1.102.293, al cierre del ejercicio 2018.

AFECTACIONES NIIF POR PRIMERA VEZ

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, la compañía realizó 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 2018.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo al cierre del ejercicio asciende a USD. 1.230, por ganancias actuariales del ejercicio.

20. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad neta del ejercicio 2018 ascendió a USD- 33.430 de conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades a repartición para trabajadores.

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de impuestos a la renta y participación	68.826	164.854
15% Participación Trabajadores	12.153	24.581
22% Impuesto a la Renta	<u>18.174</u>	<u>33.935</u>
Utilidad Neta	38.499	106.338
10% Reserva Legal	5.069	10.536
Utilidad Neta a Disposición de los Accionistas	<u>33.430</u>	<u>95.802</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

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:

AL 31 DICIEMBRE 2018	USD.
UTILIDAD DEL EJERCICIO	81.020
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	12.153
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>68.867</u>
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	18.389
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES POR RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (REV)	4.720
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES POR PROVISION DE INCOBRABLES	22.444
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	6.789
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES DESAHUCIO	3.940
(-) INGRESOS EXCENTOS POR RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS	<u>86.102</u>
UTILIDAD GRAVABLE	<u>39.047</u>
25% IMP RENTA CAUSADO	9.762
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	18.174
(+)SALDO A LIQUIDARSE SRA. CUOTA	15.228
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	<u>12.348</u>
IMPUESTO A PAGAR	<u>2.880</u>
UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	<u>50.693</u>
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	9.332
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	21.526
(-) RESERVA LEGAL	<u>5.069</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>33.430</u>

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

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

21. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VENTAS NETAS TARIFA 12%	229.729	266.990
VENTAS NETAS TARIFA 0%	1.492.948	1.635.210
	<u>1.722.677</u>	<u>1.902.200</u>

22. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
COSTO DE VENTAS	424.635	496.039
	<u>424.635</u>	<u>496.039</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

23. GASTOS DE OPERATIVOS VENTAS Y ADMISTRATIVOS

Los gastos de ventas se encuentran conformados como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
SUELDOS Y SALARIOS	192.753	227.589
BENEFICIOS SOCIALES	74.290	86.021
GASTO SERVICIOS	36.747	23.617
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	48.770	74.295
HONORARIOS PROFESIONALES	430.578	372.822
GASTO DEPRECIACION	79.338	80.878
GASTOS GENERALES	566	276
	<u>863.042</u>	<u>865.498</u>

24. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos se encuentran conformado, como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
SUELDOS Y SALARIOS AD.	106.887	122.747
BENEFICIOS SOCIALES	39.150	40.287
GASTOS MANTENIMIENTO	5.836	3.312
REPARACIONES DE MUEBLES	171	261
PROMOCION	6.950	6.395
SERVICIOS BASICOS	26.257	21.338
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	55.163	46.551
IMPUESTOS Y PATENTES	50.561	52.176
GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	1.106	1.111
HONORARIOS PROFESIONALES	94.368	17.848
GASTOS DEPRECIACION	7.266	8.840
GASTO DIVERSOS	7.490	11.743
PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	10.729	16.230
RESPONSABILIDAD PATRONAL	4.596	17.913
	<u>416.528</u>	<u>366.751</u>
TOTAL GASTOS VENTAS Y ADMINISTRACION	<u>1.279.571</u>	<u>1.232.249</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

25. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

OTROS INGRESOS	Diciembre (Expresado en Dólares) <u>2018</u>
SOBRANTES DE INVENTARIO	240
DIVERSOS NO ESPECIFICADOS	93.904
PAGOS NO REALIZADOS	1.386
PROVISIONES NO PAGADAS	25.591
OTROS INGRESOS	16.278
INGRESOS FINANCIEROS	6
	<u>137.404</u>
OTROS GASTOS	Diciembre (Expresado en Dólares) <u>2018</u>
DE OPERACION	574
DE ADMINISTRACION	15.023
RETENCIONES ASUMIDAS	30
GASTOS BAJA DE CARTERA DEDUCIBLE	9.363
GASTOS BAJA DE CARTERA NO DEDUCIBLE	22.444
OTROS GASTOS POR RECONOCIMIENTO INGRESOS	4.720
GASTOS FINANCIEROS	22.702
	<u>74.856</u>
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	<u>62.548</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

26. EFECTO INGRESOS Y GASTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

DIFERENCIAS TEMPORARIAS							
DETALLES	BASE FINANCIERA	FISCAL	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	GASTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS			11.091	2.440	-		
PROVISION JUBILACION	11.091		11.091	2.440			
PROVISION DE GASTOS	-		-	-			
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVAS			38.712		8.517		
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	38.712		38.712		8.517		
SALDO AL 2017 DIFERENCIAS TEMPORARIAS				2.440	8.517	-	-
DTP REVERSO DIFERENCIA TEMPORARIA RECONOCIMIENTO INGRESOS	-	4.720	(4.720)		(1.038)		1.038
DTP GENERACION DIFERENCIA TEMPORARIA RECONOCIMIENTO INGRESOS 2018	86.102	-	86.102		21.526	21.526	
DTA GENERACION DIFERENCIA TEMPORARIA PROVISION INCOBRABLES	22.444	-	22.444	5.611			5.611
GENERACION DTA PROVISION JUBILACION PATRONAL 2018	6.789	-	6.789	1.697			1.697
GENERACION DTA PROVISION DESAHUCIO 2018	3.940	-	3.940	985			985
REVERSO DTA JUBILACION PATRONAL NO DEDUCIBLE POR REFORMAS TRIBUTARIAS		11.091	(11.091)	(2.440)			
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2018				8.293	29.004	21.526	9.332

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

27. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-0000455 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.

La compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia, a continuación, se indica las operaciones con relacionadas.

2018 METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA PARTES RELACIONADAS						
RAZON SOCIAL	NUMERO DE IDENTIFICACIÓN TRIBUTARIA	NATURALEZA DE LA RELACION ¹	PAIS Y CIUDAD DE RESIDENCIA FISCAL O DOMICILIO TRIBUTARIO	FUNCIONES DE LA RELACIONADA ²	MONTO TOTAL DE LAS TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS (USD)	NUMERO DE TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS
MOCEPROSA.SA.	0691717577001	SERVICIOS DE SALUD	RIOBAMBA - ECUADOR	VENTAS AL POR MAYOR Y MENOR DE ALIMENTOS EN GENERAL	19.728,68	30
SOCIEDAD AGRICOLA SANTA ANA	0691729826001	SERVICIOS DE SALUD	RIOBAMBA Y GUAYAS - ECUADOR	EXPLORACION DE CRIADEROS DE CAMARONES	437,04	2
HORMIVIAS S.A.	1792399068001	SERVICIOS DE SALUD	RIOBAMBA Y GUAYAS - ECUADOR	CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES	397,04	6
BALANCECONSTRU S.A.	1792437407001	SERVICIOS DE SALUD	QUITO - ECUADOR	ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES	44,5	2
CONSTRUCCIONES PETROLERAS VIAL	0691738493001	SERVICIOS DE SALUD	RIOBAMBA Y GUAYAS - ECUADOR	ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES	199,35	2
Total de operaciones con partes relacionadas locales					20.806,61	42
Total de operaciones con partes relacionadas del exterior						
TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS					20.806,61	42

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

28. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha del informe de los auditores independientes (marzo, 2019), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
