

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

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

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 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, 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.

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 2019, se emite por separado.

Riobamba, 13 de marzo de 2020



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)

	Notas	2019	2018	P.A.S.I.V.O.S	Notas	2019	2018
ACTIVOS							
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(9)	12.001	38.631	Cuentas y Documentos por pagar	(13)	351.980	180.350
Activos Financieros				Obligaciones Financieras	(14)	150.861	57.058
Documentos y cuentas por cobrar relacionados	(6)	105.651	90.679	Obligaciones con Relacionados	(15)	220.652	141.133
Otros cuentas por cobrar	(6)	322.555	120.094	Beneficios Empleados C.P.	(16)	74.279	60.683
Servicios y anticipados	(6)	75.775	52.893	Otros Obligaciones Corrientes	(17)	156.864	124.057
Inventarios	(7)	324.698	190.313	Otras provisiones corrientes	(18)	133.861	-
Impuestos corrientes	(8)	17.486	-				
Otros activos pagados por anticipado	(9)	3.650	1.974				
Total Activo Corriente		861.826	494.884	Total Pasivo Corriente		1.090.498	563.380
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Plazada y Equipos	(10)	1.077.771	932.609	Beneficios Empleados L.P.	(19)	19.038	16.320
Activos por impuestos diferidos	(11)	45.136	8.293	Otros Obligaciones relacionados L.P.	(20)	60.181	69.214
Intereses por devengar	(12)	7.039	-	Pasivos Impuestos Diferidos	(21)	79.619	29.004
				Contribuciones Únicas y Temporal	(22)	2.800	-
				Intereses Contribuciones Únicas y Temporal	(23)	938	-
Total Activo no Corriente		1.129.946	940.902	Total Pasivo no Corriente		162.576	114.537
				Total Pasivo		1.253.075	677.918
TOTAL ACTIVOS		1.991.772	1.435.786	PATRIMONIO			
				Capital Social	(24)	1.001.864	1.001.864
				Reservas	(24)	367.172	367.172
				Perdidas Acumuladas	(24)	(1.102.293)	(1.102.293)
				Utilidades Retenidas	(24)	15.423	15.423
				Resultados Ejercicios NIFs	(24)	463.303	463.303
				Otros resultados integrales	(24)	(1.863)	(1.230)
				Resultados del Ejercicio	(24)	(4.910)	33.630
				Total Patrimonio		758.697	777.669
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.991.772	1.435.486

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 25

Dra. Gabriela Bucheli
DRA. GABRIELA BUCHELI
 GERENTE GENERAL

Susana Jarrin
LEGDA SUSANA JARRIN
 CONTADORA
 RUC: 0603270042001

CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.

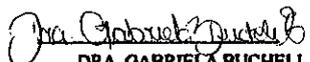
Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	(26)	1.600.834	1.722.677
Costo de Ventas	(27)	<u>364.975</u>	<u>424.635</u>
Utilidad Bruta en Ventas		1.235.859	1.298.042
Gastos de Administración y Ventas	(28)	<u>1.299.111</u>	<u>1.279.571</u>
Resultado en Operación		(63.252)	18.472
Otros Gastos			
Gastos e Otros Ingresos netos	(29)	(73.680)	(62.548)
Ingresos Impuestos Diferidos	(30)	(56.779)	(9.332)
Gastos Impuestos Diferidos	(30)	<u>70.552</u>	<u>21.526</u>
Utilidad antes de impuestos a la renta		(3.345)	68.826
15% Participación Trabajadores		1.564	12.153
22% Impuesto a la Renta		<u>-</u>	<u>18.174</u>
Utilidad Neta		(4.910)	38.499
10% Reserva Legal		<u>-</u>	<u>5.069</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		<u>(4.910)</u>	<u>33.430</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 2019 Y 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Otros Resultados Intermedios Ganancia Acumulada	Reserva Local	Reserva Excepcional	Reserva de Capital	Efectos NIIF	Reserva al Acumulado	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Partida del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	1,001,864	1,210	25,287	12,898	324,008	463,303	(1,102,293)	15,423	95,802	-	837,412
Aumentos - Diferencia acciones	-	-	-	-	-	-	-	95,802	(95,802)	-	-
Aumentos - Diferencia acciones - Efectos NIIF	-	-	-	-	-	-	-	(95,802)	-	-	(95,802)
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	(2,440)	5,069	-	-	-	-	33,430	33,430	-	36,059
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	1,001,864	(1,230)	30,356	12,408	324,008	463,303	(1,102,293)	15,423	33,430	-	777,669
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	1,001,864	(1,863)	30,356	12,408	324,008	463,303	(1,102,293)	15,423	33,430	(4,910)	738,697

	Capital Social	Otros Resultados Intermedios Ganancia Acumulada	Reserva Local	Reserva Excepcional	Reserva de Capital	Efectos NIIF	Reserva al Acumulado	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Partida del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	1,001,864	(1,230)	30,356	12,408	324,008	463,303	(1,102,293)	15,423	33,430	-	777,669
Aumentos - Diferencia acciones	-	-	-	-	-	-	-	33,430	(33,430)	-	-
Aumentos - Diferencia acciones - Efectos NIIF	-	-	-	-	-	-	-	(33,430)	-	-	(33,430)
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	(632)	-	-	-	-	-	-	-	(4,910)	(5,542)

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

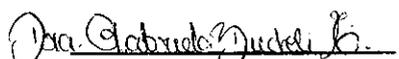

 Dra. GABRIELA DAUDER
 GERENTE GENERAL


 CONTADORA
 R. C. 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>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Pérdida del Ejercicio	(4.910)	33.430
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	62.806	86.639
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	114.756	68.853
Inventarios	(134.385)	(4.892)
Cuentas por Pagar	(404.148)	(223.534)
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u>(365.881)</u>	<u>-39.504</u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	(187.967)	(19.160)
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>527.217</u>	<u>(53.768)</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bancos	<u>(26.631)</u>	<u>(4.896)</u>
Saldo al Inicio del año	<u>38.631</u>	<u>43.527</u>
Saldo al Final del año	<u><u>12.001</u></u>	<u><u>38.631</u></u>


DRA. GABRIELA BUCHELI
GERENTE GENERAL


LEDA 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 2019 y 2018
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 2019 y 2018
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 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.

No.	IDENTIFICACION	NOMBRES	NACIONALIDAD	ACCIONES	PARTICIPACION
1	0601339286	ARELLANO BARRIGA GUILLERMO VINICIO	ECUADOR	36,80	0,00%
2	0600801732	ARIAS QUIÑONES MARTHA DE LOURDES	ECUADOR	36,80	0,00%
3	0600751390	AYALA DELGADO CESAR GUSTAVO	ECUADOR	129,80	0,01%
4	1714487236	BUCHELI ENDARA MONICA GABRIELA	ECUADOR	1.000.184,00	99,83%
5	0600681940	CANTUÑA TORRES ARTURO OLMEDO	ECUADOR	40,00	0,00%
6	0601296015	CARDENAS MARTINEZ CARLOS EDMUNDO	ECUADOR	36,80	0,00%
7	1703969285	CERVANTES POLO FAUSTO EDUARDO	ECUADOR	36,80	0,00%
0	0601923733	CORONEL VILLACRES ALFONSO JULIAN	ECUADOR	590,40	0,06%
9	0602079048	CORONEL VILLACRES ARMANDO JAMER	ECUADOR	190,00	0,02%
10	1801386325	CRUZ CESPEDES FABIAN MARCELO	ECUADOR	40,00	0,00%
11	0200399582	GONZALEZ GONZALEZ FAUSTO BENIGNO	ECUADOR	36,80	0,00%
12	1500317605	GUARACAMATUTE ELSA SUSANA	ECUADOR	18,00	0,00%
13	0601314701	MALDONADO ALVAREZ JULIO HERNAN	ECUADOR	36,80	0,00%
14	0600865091	MARMOL CUADRADO LUIS WILFRIDO	ECUADOR	36,80	0,00%
15	1702154582	MARTINEZ LUNA ANGEL ABSALON	ECUADOR	36,80	0,00%
16	0601770506	NARANJO LOGROÑO MAN ENRIQUE	ECUADOR	230,40	0,02%
17	0601470636	PAREDES PEREZ JORGE AUGUSTO	ECUADOR	36,80	0,00%
18	0601905946	RUJZ CASERES MARLON GONZALO	ECUADOR	36,80	0,00%
19	0602081044	TRUJILLO VILLACIS ANITA EULALIA	ECUADOR	36,80	0,00%
20	0603470897	VLLARROEL SANTILLAN JORGE JUAN	ECUADOR	36,80	0,00%
TOTAL				1.001.864,00	100,00%

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 2019 y 2018
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 2019 y 2018
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 2019 y 2018
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 periodo 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 2019 y 2018
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 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Están constituidos como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
CAJA GENERAL	a)	2.983	7.142
CAJA CHICA	b)	550	600
BANCOS	c)	8.468	30.890
		<u>12.001</u>	<u>38.631</u>

- a) Corresponde al saldo de caja general por recaudaciones al cierre del ejercicio.
- b) Conforman los fondos de cajas chicas de administración USD. 250,00 y farmacia por USD. 300,00.
- c) El saldo de bancos al cierre del ejercicio está conformado por:

BANCO	USD.
BANCO INTERNACIONAL CTA/CTE 300061087-8	6.902
BANCO PRODUBANCO CTA/CTE 01025070242	49
BANCO PICHINCHA CTA/AHORRO 5258394400	396
MUTUALISTA PICHINCHA CTA/AHORRO 34444588	177
BANCO PICHINCHA CTA/CTE 2100119742	854
BANCO GUAYAQUIL CTA/CTE 31027241	90
TOTAL	8.468

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CLIENTES NACIONALES	107.767	91.685
PROVISION CUENTA INCOBRABLES	<u>(2.116)</u>	<u>(1.007)</u>
	<u>105.651</u>	<u>90.679</u>

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

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
LABORATORIO	2.077	660
FARMACIA	2.520	2.411
ARRENDAMIENTO	13.966	8.110
SUMINISTROS, SER. ADMINIS, OTROS	559	-
HOSPITALIZACION	46.952	-
COMPAÑIAS DE SEGUROS	14.274	20.139
CONTRATOS DE HOSPITALIZACION	20.060	-
SEGUROS - SOAT	1.239	1.239
TARJETAS DE CREDITO	4.456	3.186
SUBSIDIOS IESS POR COBRAR	804	-
CHEQUES EN TRANSITO	630	339
OTROS	229	-
	<u>107.767</u>	<u>36.085</u>
PROVISION CUENTA INCOBRABLES	<u>(2.116)</u>	<u>(12.991)</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<u>105.651</u>	<u>23.094</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES POR FORMALIZAR	322.555	120.094
	<u>322.555</u>	<u>120.094</u>

- A continuación, se indica un detalle de integración de las facturas por formalizar por año.

	SALDO AÑO 2019			
	2017	2018	2019	TOTAL
PROVISIONES INGRESOS				
FACTURAS POR FORMALIZAR	33.992	86.102	279.017	399.111
FORMALIZADAS EN 2019		(8.374)	(68.182)	(76.556)
VENTAS POR REGULARIZAR	33.992	77.728	210.835	322.555

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

6. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
EMPLEADOS a)	51.465	50.497
COMISIONES	2.878	1.986
ANTICIPOS PROVEEDORES	<u>21.433</u>	<u>410</u>
	<u>75.775</u>	<u>52.893</u>

- a) La cuenta por cobrar empleados conforma principalmente 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>2019</u>	<u>2018</u>
INVENTARIOS	324.698	190.313
	<u>324.698</u>	<u>190.313</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

- La conformación de los inventarios se indica a continuación:

CUENTA	USD.
BOTIQUIN HOSPITALARIO	106.687
BOTIQUIN EMERGENCIA	174
BOTIQUIN QUIROFANO	4.045
BOTIQUIN ENFERMERIA	540
LABORATORIO	24.135
DIETAS	777
AMBULANCIA	253
PACIENTES (PEDIDOS)	160.861
BOTIQUIN UCI	38
PRODUCTOS PARA DEVOLVER A PROVEEDOR	2.873
GAS MEDICINAL	12.086
BOTIQUIN UCI ADULTOS	650
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	4.591
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	2.254
SUMINISTROS FORMULARIOS	3.011
OTROS SUMINISTROS	1.724
TOTAL	324.698

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

8. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IMPUESTOS CORRIENTES	17.496	-
	<u>17.496</u>	<u>-</u>

- Comprende anticipo impuesto por USD. 5.120 y retenciones en la fuente por USD. 12.376.

9. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.650	1.974
	<u>3.650</u>	<u>1.974</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (En miles de USD. Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldos netos al comienzo del año	952.609	1.020.088
Adquisiciones	219.805	19.160
Bajas	(31.838)	-
Depreciación	(62.806)	(86.639)
Reclasificación Depreciación	-	-
Saldos netos al fin del año	<u>1.077.771</u>	<u>952.609</u>

El movimiento de los activos fijos durante el ejercicio 2019, es como se indica:

ACTIVOS FIJOS	SALDO INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	SALDO FINAL
TERRENOS	287.932	-	-	287.932
EDIFICIOS	860.617	30.583	-	891.200
MUEBLES Y ENSERES	115.775	12.794	-	128.569
MAQUINARIA Y EQUIPO	744.835	108.441	-	853.276
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1.980	-	4	1.976
EQUIPO DE COMPUTO	45.021	4.283	-	49.303
VEHICULOS	30.370	63.705	31.834	62.242
TOTAL COSTO	2.086.531	219.805	31.838	2.274.498
DEPRECIACIONES	(1.133.922)	29.620	92.426	(1.196.728)
TOTAL	952.609	249.425	124.263	1.077.770

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

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
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 Ayaia Ayaia 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.

11. ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	45.136	8.293
	<u>45.136</u>	<u>8.293</u>

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROV 2018	MOV. 2019	SALDO PROV.	BASE ND
PROVISION JUBILACION	1.697	2.061	3.758	15.031
PROVISION DESAHUCIO	985	817	1.802	7.206
PROVISION INCOBRABLES	5.611	-	5.611	22.444
PROVISION CONSUMO FARMACIA	-	33.965	33.965	135.861
TOTAL	8.293	36.843	45.136	180.543

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

12. INTERESES POR DEVENGAR

Un resumen es como sigue

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INTERESES POR DEVENGAR	7.039	-
	<u>7.039</u>	<u>-</u>

- Corresponde a provisión interés implícito contribución única y temporal por USD. 938 e intereses préstamos financieros por devengar por USD. 6.101.

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PROVEEDORES	351.980	180.350
	<u>351.980</u>	<u>180.350</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

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

PROVEEDORES	USD.
DE MEDICINAS E INSUMOS	245.628
DE LIMPIEZA Y DESINFECCION	6.685
DE FORMULARIOS	2.575
DE MANTENIMIENTO	678
VARIOS NO ESPECIFICADOS	96.414
TOTAL	351.980

14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	150.861	57.058
	<u>150.861</u>	<u>57.058</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%. Además, integra sobregiros por un monto total de USD. 108.562.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

15. OBLIGACIONES CON RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OBLIGACIONES CON RELACIONADAS	220.652	141.133
	<u>220.652</u>	<u>141.133</u>

- A continuación, se presenta la conformación:

CUENTAS	USD.
HONORARIOS RELACIONADOS	82.464
DRA. GABRIELA BUCHELI	33.024
BALANCECONSTRUC	13.000
DIVIDENDOS POR PAGAR	92.164
TOTAL	220.652

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

16. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES C.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
JUBILACION PATRONAL	50.997	40.667
DESAHUCIO	23.282	20.016
	<u>74.279</u>	<u>60.683</u>

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

17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
MEDICOS TRATANTES	55.228	40.135
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15.158	12.591
IESS POR PAGAR	7.432	7.432
BENEFICIOS DEL PERSONAL	69.810	44.830
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	9.237	19.069
	<u>156.864</u>	<u>124.057</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

- a) Saldo integra cuentas por pagar médicos tratantes y contractuales.
- b) Corresponden a las siguientes cuentas:

CUENTAS	USD.
Funcionarios y empleados	1.360
Otras cuentas por pagar	9.175
Caja chica por pagar	169
Fondo de terceros	1.188
Caja chica farmacia por pagar	878
Auxiliar Rol de Pagos	1.405
Honorarios Médicos	8
Depósitos de Tarjetas de Crédito	975
TOTAL	15.158

- c) Integra aportes IESS por USD. 6.561 y prestamos IESS por USD. 871.
- d) Los beneficios del personal por cancelar se desglosan a continuación.

CUENTAS	USD.
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	28.084
LIQUIDACIONES POR PAGAR	215
VACACIONES	2.745
DECIMO TERCER SUELDO	27.122
DECIMO CUARTO SUELDO	8.008
FONDOS DE RESERVA	2.071
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.564
TOTAL	69.810

- e) Están compuestos por impuestos por pagar mensuales IVA por USD. 744, impuesto por retenciones por USD. 6.896 y contribución única y solidaria USD. 1.597.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

A continuación, se indica análisis de provisión única y solidaria:

CUENTAS	USD.
CONTRIBUCION UNICA SOLIDARIA X PAGAR C.P.	1.597,28
CONTRIBUCION UNICA SOLIDARIA X PAGAR L.P.	2.800,33
INTERESES POR PAGAR CONTRIBUCION	938,49
TOTAL	5.336,10

CUOTA 1	1.778,70
CUOTA 2	1.778,70
CUOTA 3	1.778,70

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL

BASE TRIBUTARIA			
TABLA PARA CALCULO			CONDICIONES
INGRESOS GRAVADOS DESDE	INGRESOS GRAVADOS HASTA	TARIFA	NO > 25% IMPTO RTA 2018
1.000.000	5.000.000	0,10%	NO CREDITO TRIBUTARIO
5.000.001	10.000.000	0,15%	NO GASTO DEDUCIBLE
10.000.001	En adelante	0,20%	NO APLICA EMPRESAS PUBLICAS

PLAZO DE DECLARACION Y PAGO:	1. HASTA EL 31 DE MARZO DE CADA EJERCICIO FISCAL AÑO 2020-2021-2022
	2. PAGO TARD O GENERA COBRO DE INTERESES DE ACUERDO AL CODIGO TRIBUTARIO
	3. PODRA ESTAR SUJETA A FACILIDADES DE PAGO POR UN PLAZO MAXIMO DE HASTA 3 MESES SIN CUOTA N.C.A.
DECLARACION Y PAGO A TRAVES DE FORMULARIO 124	4. LA FALTA DE PRESENTACION DENTRO DE LOS PLAZOS SEÑALADOS SERA SANCIONADA CON MULTA A USD. 1.500,00 POR CADA MES O FRACCION DE MES DE RETRASO
	5. NO EXCEDERA DEL 100% DE LA CONTRIBUCION
	6. EL PAGO DE LA MULTA NO EXIME DE LA DECLARACION Y PAGO DE LA CONTRIBUCION

METRISA S.A.

1. CALCULO DE LA CONTRIBUCION

INGRESOS GRAVADOS 2018:	1.860.081,41	
(-) RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO IR	0,00	
(+/-) GENERACION DIFERENCIAS TEMPORARIAS	-86.102,01	
(+/-) REVERSO DIFERENCIAS TEMPORARIAS	4.719,95	
BASE PARA CALCULO	1.778.699,35	
TASA	0,10%	SEGUN TABLA
VALOR 1	1.778,70	

2. CONTRIBUCION MAXIMA

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 2018:	9.761,79
TOPE MAXIMO	25%
VALOR 2	2.440,45

CONTRIBUCION (EL MENOR ENTRE 1 Y 2)	1.778,70
--	-----------------

PERIODO DEL GRAVAMEN	VALOR DE LAS CUOTAS	FECHAS DE PAGO
CUOTA 1 AÑO 2020	1.778,70	31/3/2020
CUOTA 2 AÑO 2021	1.778,70	31/3/2021
CUOTA 3 AÑO 2022	1.778,70	31/3/2022
TOTAL CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL	5.336,10	

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

18. OTRAS PROVISIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTRAS PROVISIONES CONSUMOS INVENTARIOS	135.861	-
	<u>135.861</u>	<u>-</u>

- *Corresponde a provisión diferencias temporarias por consumo de inventarios relacionados con el reconocimiento de ingresos.*

19. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
JUBILACION PATRONAL	19.038	16.320
	<u>19.038</u>	<u>16.320</u>

- *Corresponde a la provisión largo plazo 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 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

20. OTRAS OBLIGACIONES CON RELACIONADOS L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACCIONISTAS	60.181	69.214
	<u>60.181</u>	<u>69.214</u>

- Corresponde a préstamos personales otorgados por la Dra. Gabriela Bucheli.

21. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	79.619	29.004
	<u>79.619</u>	<u>29.004</u>

- Corresponden a las diferencias temporarias por reconocimientos de ingresos.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROV. 2018	MOV. 2018	SALDO PROV.	BASE ND
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS 2017	7.478	-	7.478	33.992
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS 2018	21.526	-2.093	19.432	77.728
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS 2019	-	52.709	52.709	210.835
TOTAL	29.004	50.615	79.619	322.555

22. CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL	2.800	-
	<u>2.800</u>	<u>-</u>

- Corresponde a la provisión largo plazo contribución única y temporaria.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

23. INTERESES CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INTERESES CONTRIBUCION UNICA	938	-
	<u>938</u>	<u>-</u>

- Corresponde a la provisión intereses largo plazo contribución única y temporaria.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

24. 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.

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 1.102.293, al cierre del ejercicio 2019.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las Utilidades acumuladas ascienden USD. 15.423 al cierre del ejercicio 2019.

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. 1.863, por pérdidas actuariales del ejercicio.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

25. RESULTADO DEL EJERCICIO

La pérdida neta del ejercicio 2019 ascendió a USD. 4.910, 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>2019</u>	<u>2018</u>
Pérdida antes de impuestos a la renta y participación	(3.345)	68.826
15% Participación Trabajadores	1.564	12.153
25% Impuesto a la Renta	-	18.174
	<hr/>	<hr/>
Pérdida Neta	(4.910)	38.499
10% Reserva Legal		5.069
	<hr/>	<hr/>
Resultado Integral	(4.910)	33.430
	<hr/>	<hr/>

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 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

CONCILIACION TRIBUTARIA METRISA

AL 31 DICIEMBRE 2019	USD.
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10.427
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.564
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	8.863
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	18.929
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES POR RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (REV)	2.374
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES POR PROVISION GASTOS CONSUMO FARMACIA	135.861
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	10.760
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES DESAHUCIO	3.941
(-) INGRESOS EXCENTOS SALIDAS DE PERSONAL SEG ACTUARIAL	3.192
(-) INGRESOS EXCENTOS POR RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS	210.655
(-)AMORTIZACION PERDIDAS	-
PERDIDA TRIBUTARIA	(27.299)
25% IMP RENTA CAUSADO	-
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	5.120
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	12.375
(-) RETENCIONES SALIDA DE DIVISAS	-
IMPUESTO A FAVOR	(17.496)
UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	8.863
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	56.779
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	70.552
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(4.910)

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 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

26. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS NETAS TARIFA 12%	220.731	229.729
VENTAS NETAS TARIFA 0%	1.380.103	1.492.948
	<u>1.600.834</u>	<u>1.722.677</u>

27. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
COSTO DE VENTAS	364.975	424.635
	<u>364.975</u>	<u>424.635</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

28. GASTOS DE OPERATIVOS VENTAS Y ADMISTRATIVOS

Los gastos de ventas se encuentran conformados como sigue:

GASTOS DE VENTAS

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
SUELDOS Y SALARIOS	213.125	192.753
BENEFICIOS SOCIALES	88.126	74.290
GASTO SERVICIOS	24.880	36.747
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	55.071	48.770
HONORARIOS PROFESIONALES	340.062	430.578
GASTO DEPRECIACION	89.399	79.338
GASTOS GENERALES	7.788	566
	<u>818.451</u>	<u>863.042</u>

GASTOS ADMINISTRATIVOS

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
SUELDOS Y SALARIOS AD.	123.916	106.887
BENEFICIOS SOCIALES	43.358	39.150
GASTOS MANTENIMIENTO	5.295	5.836
REPARACIONES DE MUEBLES	344	171
PROMOCION	2.078	6.950
SERVICIOS BASICOS	25.074	26.257
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	27.766	55.163
IMPUESTOS Y PATENTES	71.073	50.561
GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	859	1.106
HONORARIOS PROFESIONALES	123.393	94.368
GASTOS DEPRECIACION	5.696	7.266
GASTO DIVERSOS	30.497	7.490
PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIC	14.701	10.729
RESPONSABILIDAD PATRONAL	6.612	4.596
	<u>480.660</u>	<u>416.528</u>
TOTAL GASTOS VENTAS Y ADMINISTRACION	<u>1.299.111</u>	<u>1.279.571</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

29. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

OTROS INGRESOS	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
SOBRANTES DE INVENTARIO	-	240
DIVERSOS NO ESPECIFICADOS	210.835	93.904
PAGOS NO REALIZADOS	-	1.386
PROVISIONES NO PAGADAS	-	25.591
OTROS INGRESOS	20.357	16.278
INGRESOS FINANCIEROS	5	6
	<u>231.197</u>	<u>137.404</u>
OTROS GASTOS	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
DE OPERACION	262	574
DE ADMINISTRACION	8.322	15.023
RETENCIONES ASUMIDAS	302	30
GASTOS BAJA DE CARTERA DEDUCIBLE	-	9.363
GASTOS BAJA DE CARTERA NO DEDUCIBLE	-	22.444
OTROS GASTOS POR RECONOCIMIENTO INGRESOS	144.235	4.720
GASTOS FINANCIEROS	-	22.702
GASTOS CONTRIBUCION UNICA	4.398	
	<u>157.518</u>	<u>74.856</u>
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	<u>73.680</u>	<u>62.548</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

30. 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			33.173	8.293	-		
PROVISION JUBILACION	6.789		6.789	1.697			
PROVISION DESAHUCIO	3.940		3.940	985			
PROVISION INCOBRABLES	22.444		22.444	5.611			
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVAS			120.094		29.004		
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS 2017	33.002		33.002		7.478		
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS 2018	86.102		86.102		21.526		
SALDO DIFERENCIAS TEMPORARIAS 2018				8.293	29.004	-	-
DTP REVERSO DT RECONOCIMIENTO INGRESOS 2018	-	8.374	8.374		-2.093		2.093
DTA REVERSO DIFERENCIA TEMPORARIA PROVISION INCOBRABLES	-	22.444	22.444				
DTA GENERACION PROVISION DESAHUCIO 2019	3.941		3.941	985			985
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2019				45.136	79.619	70.552	56.779

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

31. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

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.

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

LEY DE SIMPLICIDAD Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA

La Ley de Simplicidad y Progresividad Tributaria entró en vigencia este 2020 en Ecuador, tras su publicación en el Registro Oficial 111 del martes 31 de diciembre del 2019. La nueva Ley plantea cambios como gravar con impuesto a la renta las ganancias que pagan las empresas a sus inversionistas extranjeros y elimina el anticipo del impuesto a la renta. Con la entrada en vigencia de la Ley, hay cambios que se ejecutarán a partir de enero y otros tomarán hasta 180 días para que se ejecuten. Entre los cambios inmediatos están el impuesto a los consumos especiales (ICE) para las cervezas industriales, que se eleva en un 10% desde enero. El incremento de 10% del ICE a los planes de telefonía móvil también se comienza a cobrar desde este mes. Otras reformas tendrán que esperar hasta que el Servicio de Rentas Internas (SRI) emita normativa complementaria. El impuesto al valor agregado (IVA) para las plataformas digitales como Uber, Netflix o Spotify, se cobrarán en julio, pues la Ley da un plazo de 180 días para que se emitan reglamentos. El ICE para fundas plásticas necesita un reglamento que especifique el tamaño y tipos de plásticos que estarán gravados con el impuesto. Actualmente, la Ley solo detalla que se cobrará un ICE progresivo desde USD 0,04 en el 2020 hasta USD 0,10 en el 2023.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

32. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha del informe de los auditores independientes (marzo, 2020), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
