

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

Estados financieros
al 31 de diciembre de 2011 y 2012,

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

Estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y 2012

Contenido

Estados financieros

Estados de situación clasificado
Estados de resultados integrales
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas
Estados de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS es una sociedad anónima, con Registro Único de Contribuyente 0690074141001 tiene su domicilio principal en la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, calle Junín 25-28 y España, constituida mediante escritura pública de la Notaria Quinta del Cantón Riobamba de fecha 4 de Julio del año 1995, aprobada por la Superintendencia de Compañías de Ambato mediante resolución 95.5.1.1.13 del 28 de septiembre de 1995.

La sociedad se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Riobamba con número 218 bajo el número 5.664 del repertorio del día 4 de octubre de 1995; su vigencia es hasta el 31 de Octubre de 2045.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS CLINICA METROPOLITANA tiene por objeto principal el ofrecer servicios integrales especializados para el fomento, prevención, recuperación y rehabilitación, donde desarrolla una exitosa estrategia comercial que le ha permitido alcanzar ventas por USD \$ 1.330.653,88 para el ejercicio fiscal 2012.

Para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2012, la sociedad tuvo un promedio de 44 colaboradores, terminando el periodo 2012 con un número total de 44 personas.

La sociedad divide su patrimonio en 4.660,00 acciones de serie única donde destacan sus principales accionistas, como siguen:

CUADRO DE ACCIONISTAS

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Mayores Accionistas al 31 de Diciembre 2012	Cédula Identidad / Pasaporte	Paquete Accionario	Número de Acciones	Participación
TENEMPAGUAY ZUÑIGA SEGUNDO VICENTE	1705079463	0001-0576	576	12,36%
CORONEL VILLACRES ALFONSO JULIAN	0601923733	0577-1152	576	12,36%
NARANJO LOGROÑO IVAN ENRIQUE	0601770506	1153-1728	576	12,36%
CORONEL VILLACRES ARMANDO XAVIER	0602079048	1729-2203	475	10,19%
AYALA DELGADO CESAR GUSTAVO	0600751390	2204-2527	324	6,95%
LARA GRANIZO JORGE EDUARDO	0600927099	2528-2851	324	6,95%
CANTUÑA TORRES ARTURO OLMEDO	0600881940	2852-2951	100	2,15%
CRUZ CESPEDES FABIAN MARCELO	1801386325	2952-3051	100	2,15%
ARRELLANO BARRIGA GUILLERMO VINICIO	0601339286	3052-3143	92	1,97%
CARDENAS MARTINEZ CARLOS EDMUNDO	0601296015	3144-3235	92	1,97%
CERVANTES POLO FAUSTO EDUARDO	1703969285	3236-3327	92	1,97%
FIALLOS DIAZ JOSE ANTONIO	1704896719	3328-3419	92	1,97%
FIALLO COBOS MARIA FERNANDA	1706989512	3420-3511	92	1,97%
GONZALEZ GONZALEZ FAUSTO BENIGNO	0200399582	3512-3603	92	1,97%
MARMOL CUADRADO LUIS WILFRIDO	0600865091	3696-3787	92	1,97%
MARTINEZ LUNA ANGEL ABSALON	1702154582	3788-3879	92	1,97%
PAREDES PEREZ JORGE AUGUSTO	0601470636	3880-3971	92	1,97%
PACHECO SAENZ JULIO CESAR	1704450327	3972-4063	92	1,97%
RUIZ CACERES MARLON GONZALO	0601905946	4109-4200	92	1,97%
TORO CORDOVA MARCELO MEDARDO	1702794213	4201-4292	92	1,97%
TORRES CELLERI HERBARTH EFRAIN	0601405657	4293-4384	92	1,97%
TRUJILLO VILLACIS ANITA EULALIA	0602081044	4385-4476	92	1,97%
TRUJILLO SOLORZANO NELSON IVAN	1706281555	4477-4568	92	1,97%
VILLARROEL MERINO CESAR AUGUSTO	0600804348	4569-4660	92	1,97%
LAYEDRA HIDROBO RAFAEL	0600003677	3604-3649	46	0,99%
CEVALLOS LEON MARIA ELENA	0600225106	3650-3695	46	0,99%
GUARACA MATUTE ELSA SUSANA	1500317605	4064-4108	45	0,97%
SUMAN:			4660	100,00%

2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases De Preparación De Los Estados Financieros Proforma

Los presentes Estados Financieros de METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A. por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 corresponden a un proforma del primer año de transición y han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante "NIIF PARA LAS PYMES") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2012.

Estos estados financieros Proforma servirán de base comparativa para los primeros estados financieros bajo NIIF PARA LAS PYMES que se presentarán por el año 2012. Sin embargo, modificaciones a las normas vigentes e interpretaciones adicionales pueden ser emitidas por el IASB. Por consiguiente, hasta que la Compañía prepare su primer juego completo de estados financieros bajo NIIF PARA LAS PYMES en el año 2013, estos Estados Financieros Proforma tienen el carácter de provisionarios y existe la posibilidad de que los mismos sean ajustados.

Estos estados financieros proforma reflejan fielmente la situación financiera de METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A. al 31 de diciembre de 2012, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión Ordinaria celebrada el día 22 de mayo de 2013.

Los Estados Financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2011, aprobado en sesión por la Junta General de Accionistas en sesión Ordinaria celebrada el día 09 de Abril del 2012 y presentados a la Superintendencia de Compañías del Ecuador, fueron preparados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Las NEC difieren en ciertos aspectos de las NIIF PARA LAS PYMES. En la preparación de los presentes Estados Financieros proforma bajo NIIF PARA LAS PYMES la administración ha utilizado su mejor saber y entender respecto de las normas, sus interpretaciones y las circunstancias actuales.

Para la preparación de los saldos de apertura la Compañía ha aplicado los requerimientos de la NIIF PARA LAS PYMES sección 35 "Transición a la NIIF PARA LAS PYMES", tal como se describe en Nota 3.

2.2 Responsabilidad De La Información

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF PARA LAS PYMES.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

2.3 Moneda De Presentación Y Moneda Funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 Activos Financieros A Valor Razonable Con Cambios En Resultados

La Compañía clasifica sus activos financieros dentro de esta categoría cuando el objetivo de las inversiones realizadas es obtener rentabilidad a corto plazo dada la variación de los precios de mercado. El valor del activo se registra financieramente como activo corriente en la fecha de negociación.

Estos activos se valorizan a valor razonable, y la variación de éstos se registra en el Estado de Resultados Integrales según sea un aumento de valor (utilidad) o como una disminución de valor (pérdida).

2.5 Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro).

El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.6 Propiedad, Planta Y Equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. Los saldos de apertura al han sido determinados utilizando las opciones incluidas en la NIIF PARA LAS PYMES 1, tal como se explica en Nota 3, más adelante.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación es calculada durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Los métodos de depreciación empleados para cada por categoría son las siguientes:

CLASE	SUBCLASE	DE LA SUBCLASE	DEL COMPONENTE
		Método de Depreciación	Vida útil - en Años
Equipo de Computación	Periférico de Uso continuo	Lineal	De 1 a 3
	Periférico de Uso eventual	Lineal	5
	Impresora Tinta	Lineal	2
	Impresora Matricial	Lineal	4
	Impresora Laser	Lineal	4
	Copiadora	Lineal	5
	Equipo de Regulación de Energía	Lineal	De 2 a 3
	Equipo de Seguridad	Lineal	4
	Activo de Red	Lineal	4
	CPU	Lineal	De 4 a 5
	Monitor	Lineal	8
Maquinaria y Equipo	Accesorios Fungibles	Lineal	De 2 a 4
	Agregados	Lineal	3
	Eléctricos	Lineal	De 2 a 3
	Equipos de Laboratorio	Lineal	De 2 a 4
	Equipos Médicos	Lineal	De 2 a 5
	Hidroagua	Lineal	De 2 a 3
	Instrumental Medico	Lineal	De 2 a 4
	Mesas Quirúrgicas	Lineal	De 3 a 5
	Seguridad	Lineal	4
	Telecomunicación	Lineal	De 3 a 4
Muebles y Enseres	De uso General	Lineal	De 3 a 4
	Electrodomésticos	Lineal	De 3 a 5
	Mobiliario	Lineal	De 2 a 5
	Muebles Médicos	Lineal	4
	Oficina	Lineal	De 2 a 4
Repuestos y Herramientas	Artefactos	Lineal	De 3 a 5
	Matafuegos	Lineal	3

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

2.7 Deterioro Del Valor De Los Activos No Corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía- realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

2.8 Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad.

Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa valida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

2.10 Planes De Beneficios Definidos

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la sección 28 “Beneficios a los Empleados”. El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

2.11 Reconocimiento De Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de bienes y servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Venta de bienes - Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

Intereses - Los ingresos provenientes de intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2.12 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

Impuesto diferido:

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero.

Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor libro de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

El Impuesto a la Renta relacionado con Impuestos diferidos reconocidos directamente en patrimonio en el periodo de transición, también es reconocido en el mismo y no en el Estado de Resultados Integrales.

2.13 Estado De Flujos De Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de efectivo realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.14 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Vida útil y valor residual de propiedad, planta y equipo:

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Activos por impuesto diferido:

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

Beneficios a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 “Beneficios a Empleados”, es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF PARA LAS PYMES requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

Valor justo de propiedad, planta y equipo:

La Compañía ha determinado el valor justo de sus Propiedades, plantas y equipos significativos como parte del proceso de adopción de las NIIF PARA LAS PYMES. Este ejercicio requirió la valorización de estos activos considerando las condiciones de mercado en la fecha de transición (1° de enero de 2012). El valor de mercado se determinó como el costo de reposición de los bienes, rebajando el monto de depreciación estimada basado en la antigüedad de los mismos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros consolidados futuros.

3 PRIMERA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA LAS PYMES)

Hasta el 31 de diciembre de 2012, la Compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La Compañía adoptará las NIIF PARA LAS PYMES en forma integral a partir del ejercicio 2011, para lo cual se ha aplicado la NIIF PARA LAS PYMES 1 “Adopción por Primera Vez de la Normas Internacionales de información Financiera” en la determinación de los balances de apertura al 1° de enero de 2011, fecha de transición a las NIIF PARA LAS PYMES.

La aplicación de la NIIF PARA LAS PYMES 1 implica la aplicación retroactiva de todas las normas NIIF PARA LAS PYMES al 1° de enero de 2012, incluyendo ciertas excepciones obligatorias y exenciones opcionales definidas por la norma. Adicionalmente, la norma requiere la presentación de conciliaciones del patrimonio y los resultados entre las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) reportados públicamente y las NIIF PARA LAS PYMES de la apertura y ejercicio de transición.

3.1 Exenciones A La Aplicación Retroactiva

La Compañía ha aplicado las siguientes exenciones opcionales de aplicación retroactiva definidas por la NIIF PARA LAS PYMES 1:

Valor razonable o valor revaluado como costo atribuido:

La Compañía ha optado por revalorizar ciertos ítems de Propiedad, planta y equipo a su valor justo y usar estos montos como saldos de apertura, de acuerdo a lo señalado en la NIIF PARA LAS PYMES 1. Para los ítems de Propiedad, Planta que no sean revalorizados, se considerará como saldos de apertura el costo depreciado y corregido monetariamente de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

3.2 Conciliaciones Entre Las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF Para Las PYMES) Y Las Normas Ecuatorianas De Contabilidad (NEC)

Las conciliaciones presentadas a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF PARA LAS PYMES en el patrimonio y los resultados consolidados del Grupo, las mismas que se detallan a continuación.

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

3.2.1 AJUSTE A LAS CUENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Metrisa en su Estado de Situación Financiera del ejercicio 2011, presenta un monto que asciende a USD 631.576,75 en las partidas de Propiedad Planta y Equipo.

Con fecha 17 de diciembre del 2012 se efectuó la constatación física de los elementos que conforman Propiedad Planta y Equipo; así como su correspondiente valor justo, determinando un valor de USD 585.650,34. Las diferencias se identificaron de conformidad al siguiente detalle:

CUENTA	FALTANTE	OBSOLETO	TOTAL
Equipo Medico	200,91	2.236,63	2.437,54
Equipo Medico Menor	290,94	67,15	358,09
Equipo de Oficina	34,44	740,01	774,45
Equipo de uso General	54,88	1.419,53	1.474,41
Laboratorio	34,93	318,11	353,04
Mobiliario	98,14	1.713,38	1.811,52
Equipo de Computo	11,98	371,09	383,07
TOTAL	726,22	6.865,90	7.592,12

El concepto de activos Obsoletos se toma como base a razón que ya no generan beneficios económicos para Metrisa en el ejercicio económico al cierre y posterior al mismo. Los activos identificados como Faltantes una vez cotejados el listado general con su correspondiente elemento físico.

3.2.2 AJUSTE A LAS PARTIDAS DE CUENTAS POR COBRAR

El Estado de Situación Financiera la 31 de diciembre del 2011, registra un monto de USD 117.010,40; al efectuar el análisis de cartera se identifica un valor de USD 64.299,24 por concepto de deudas incobrables las cuales se presentan por ejercicio fiscal en el siguiente cuadro adjunto:

AÑO	VALOR
2003	5.824,01
2004	22.748,07
2005	1.265,51
2006	4.211,28
2007	3.769,68
2008	827,19
2009	7.379,28
2010	10.942,64
2011	7.331,58
TOTAL	64.299,24

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

3.2.3 AJUSTE A LAS PARTIDAS DE CUENTAS POR PAGAR

El monto expresado en el Estado de Situación Financiera con corte al 31 de diciembre del 2011 es de USD 98.928,25. Al efectuar el análisis de cartera se determinan obligaciones que no demandarán la salida de recursos por tratarse de errores en el registro en los libros de entrada original.

NOMBRE	VALOR	AÑO
VELASCO FREIRE HECTOR GONZALO	83,16	2011
SALAZAR MOSCOSO JORGE	794,85	2011
TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS	9,82	2011
ACHPE	7,54	2011
ASOCIACION DE TRABAJADORES AGRICOLAS	487,50	2011
DATAFAST S.A	33,00	2011
DBRAG CONSULTORES GERENCIALES	131,54	2011
ECUASANITAS S.A	188,84	2011
FREIRE CELLERI LUCY ALEXANDRA	46,67	2011
LAYEDRA IDROVO WILSON	300,00	2011
TVCAQABLE	131,05	2011
FONDO ROTATIVO POR PAGAR	116,88	2011
CAJA CHICA POR PAGAR	(120,20)	2011
GONZALEZ MOREANO FABRICIO	77,40	2011
TOTAL	2.288,05	

3.2.4 AJUSTE A LAS PARTIDAS DE INVENTARIO DE CONSUMO

La partida de Inventario de consumo que presenta un saldo del USD 28.858,14 en el Estado de situación Financiera con corte al 31 de diciembre del 2011; al efectuar la constatación física de inventario se determina un faltante de USD 22.274,80; efecto ocasionado por el no reconocimiento oportuno del consumo en los ejercicios anteriores.

3.2.5 AJUSTE A LA CUENTA RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA

El monto de ajuste asciende a USD 589,21 valor identificado por el saldo no compensado con el impuesto a la renta del ejercicio fiscal corriente y sobre el cual la administración de la empresa decide no interponer el reclamo administrativo por pago en exceso.

3.2.6 AJUSTE A LA CUENTA DE BANCOS

La cuenta de Bancos en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 2011 presenta un monto de USD 39.546,53; al efectuar la reconciliación de las cuentas corrientes se determina una variación negativa de USD 4.244,33 como efecto de cheques girados y no cobrados, depósitos, Notas de Débito y Crédito no registrados de años anteriores, de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	VALOR
(+) CHEQUES	2.917,02
(+) N/D	26.167,16
(-) DEPOSITOS	(21.346,82)
(-) N/C	(11.981,69)
TOTAL AJUSTE	(4.244,33)

3.2.7 AJUSTE POR PROVISIONES JUICIOS INTERPUESTOS A LA COMPAÑÍA

De conformidad a la Normativa Financiera Internacional para las Pequeñas y Medianas Empresas NIIF PYMES, en su Sección 21 “Provisiones y Contingencias”, establece que, las entidades deben reconocer en su Situación Financiera los hechos posibles y probables que demandarán la salida de recursos económicos para cancelar a los mismos; donde su monto será tomado de la mejor estimación a la fecha de presentación del Estado de Situación Financiera.

Por lo expuesto en líneas anteriores se determina el monto al que ascienden los intereses sobre los juicios interpuestos a la empresa; siendo estos como:

CONCEPTO JUICIO	MONTO DEMANDA	TASA DE INTERES	MONTO INTERES
Juicio Civil Dr. Carlos Coronel	95.063,14	8.17%	108.733,22
Juicio Laboral Ing. Raquel Torres	15.204,89	8.17%	2.484,48

3.2.8 AJUSTE POR PROVISIONES BENEFICIOS POST-EMPLEO

Las provisiones para cubrir conceptos correspondientes a Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio del ejercicio fiscal 2011 ascienden a un monto de USD 9.503,55 y USD 17.426,12 respectivamente.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Lo anteriormente indicado se estableció mediante informe actuarial de la empresa LOGARITMO elaborado con fecha 23 de marzo del 2013.

3.2.9 AJUSTE POR ERROR DEL REGISTRO DE REAVALUO DEL EDIFICIO

En el Estado de Situación Financiera del ejercicio 2011 se presenta un monto de USD 555.548,49; dentro del análisis documental efectuado a esta partida se evidencia el registro errado por concepto de revalorización ejecutado en el ejercicio 2011; el monto del ajuste asciende a un valor de USD 378.495,21 para obtener su valor razonable.

3.2.10 AJUSTE POR RECLASIFICACION DE LA CUENTA RESERVAS POR VALUACION

En aplicación de la Normativa Financiera Internacional para las Pequeñas y Medianas Empresas NIIF PYMES y lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías para el período de transición, donde se establece que las valuaciones efectuadas a las cuentas de activo deberán ser registradas en la cuenta “Resultados por Adopción de NIIF”.

De conformidad a lo anteriormente indicado se efectuó una reclasificación a dicha cuenta por un valor de USD 323.793,95. Adicionalmente de efectuó un reverso por corrección de error por USD 38.016,19 originado por la inclusión de un activo de propiedad de terceros.

3.2.11 AJUSTE CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

El monto registrado del ejercicio fiscal 2011 que asciende a USD 2.378,15 no puede ser catalogado como un activo, puesto que presenta un incumplimiento en las características de activo establecido en el marco conceptual de las NIIF “Ausencia de Beneficios Económicos Futuros hacia la empresa”; a razón de no contar con la documentación sustentatoria de la transacción y las condiciones que generaron la misma.

3.2.12 PROVISION VACACIONES DE GERENCIA

Se conoce un valor de USD 781,88 correspondiente a las vacaciones del personal de Gerencia para el período 2011; en aplicación del principio del Devengado el cual establece fundamentalmente que los gastos deben ser reconocidos el momento en que se generen.

4 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible y saldos bancarios que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Caja General	214,11	0,00
Caja Chica Administración	500,00	800,00
Caja Chica Alimentación	800,00	800,00
Caja Chica Farmacia	60,00	60,00
Caja Chica Ambulancia	0,00	200,00
Banco Promérica Cta/Cte 01025070242	4.042,62	18.756,74
Banco Pichincha Cta/Ahr 5258394400	35.503,91	339,68
	<u>41.120,64</u>	<u>20.956,42</u>

5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Inversiones A Ser Mantenidas Hasta El Vencimiento.- Comprende un certificado de depósito a plazo fijo en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Riobamba Limitada cuyo número es 509620091847 cuyo vencimiento será en 110 días.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Inversiones Corrientes	0.00	40,996.63
	<u>0,00</u>	<u>40.996,63</u>

6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Clientes	117,562.68	124,309.74
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo IVA	515.38	4,602.59
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo Renta	10,040.89	6,377,25
Anticipo Pagado por Anticipado	847.14	0,00
	<u>128,966.09</u>	<u>135,289.58</u>
Menos - provisión para cuentas incobrables	552.28	10,900.08
	<u>128,413.81</u>	<u>124,389.50</u>

Al cierre de cada período, el análisis por antigüedad de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, que se encuentran provisionados para cuentas incobrables, es el siguiente:

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Vencimientos menores a 3 meses	41,152.07	113,514.57
Vencimientos entre 3 meses y 6 meses	3,549.64	1,351.73
Vencimientos entre 6 y 12 meses	8,977.50	8,779.53
Vencimientos mayores a 12 meses	75,286.88	11,643.75
	128,966.09	135,289.58

El movimiento de la cuenta provisión para cuentas incobrables, por los años terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2012, fueron como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldo al inicio del año	552.28	552.28
Provisiones del año	0.00	10,347.79
Castigo	0.00	0.00
	<u>552.28</u>	<u>10,900.08</u>

7 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
11301 Inventario para la Venta	138.485,58	193.208,74
11302 Inventario Consumo	28.858,14	15.736,78
	<u>167.343,72</u>	<u>208.945,52</u>

8 SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Las transacciones entre METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS METROPOLITANA S.A. y sus relacionadas corresponden a operaciones habituales en cuanto a su objeto social y condiciones.

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Cuentas por Cobrar:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, las cuentas por cobrar con partes relacionadas se forman de la siguiente manera:

CLIENTE	2011	2012
ARELLANO BARRIGA GUILLERM	170.50	577.27
AREVALO ESTRADA LUIS VINI		12.96
CARDENAS MARTINEZ CARLOS	2,926.37	110.62
CERVANTES POLO FAUSTO EDU	1,167.71	4.33
CORONEL MARTINEZ SEGUNDO ALFONSO		5,400.00
CORONEL VILLACRES ALFONSO	8.48	257.15
CORONEL VILLACRES ARMANDO	229.84	229.84
CORONEL VILLACREZ CECILIA	122.71	
CRUZ CESPEDES FABIAN MARC	183.28	13.94
FIALLOS DIAZ JOSE ANTONIO	469.58	80.89
GUARACA ELSA SUSANA	130.85	130.85
LARA GRANIZO JORGE EDUARD	740.30	726.24
LARA OROZCO ADRIAN EDUARD		18.63
LAYEDRA IDROVO RAFAEL	713.14	63.24
MALDONADO CAJIAO FAUSTO	101.50	101.50
MALDONADO CAJIAO FAUSTO V	286.61	246.48
MARMOL CUADRADO LUIS WILF	151.90	176.67
NARANJO LOGROÑO IVAN ENRI	325.21	135.12
PACHECO SAENZ JULIO CESAR	403.51	598.32

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

PAREDES PEREZ JORGE AUGUS	466.89	466.89
ROBALINO S. MARCELO	105.55	105.55
RODRIGUEZ TENEMPAGUAY MAR	40.31	45.17
RUIZ CACERES MARLON GONZA	186.67	1,853.84
TORO CORDOVA MARCELO MEDA	239.40	239.40
TORRES CELLERI HERBARTH E	203.89	126.44
TRUJILLO SOLORZANO NELSON	255.41	
TRUJILLO VILLACIS ANITA E	27.90	0.77
VILLARROEL MERINO CESAR A	182.57	10.89
	9,840.08	11,733.00

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Cuentas por Pagar:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, las cuentas por pagar con partes relacionadas se forman de la siguiente manera:

PROVEEDOR	2011	2012
ABARCA VILLACIS ANA FABIOLA		764.96
ARELLANO ARENDS CRISTINA		885.63
ARELLANO BARRIGA GUILLERMO VIN		6,139.18
AYALA DELGADO CESAR GUSTAVO		481.58
CANTUÑA TORRES ARTURO OLMEDO	12.60	12.60
CARDENAS MARTINEZ CARLOS EDMUN	142.48	3,906.23
CERVANTES POLO FAUSTO EDUARDO	1,468.87	301.16
CORONEL VILLACRES ALFONSO JULI	9,448.45	12,599.60
CORONEL VILLACREZ CECILIA XIME	578.54	1,987.04
CRUZ CESPEDES FABIAN MARCELO	402.58	600.37
FIALLO COBO MARIA FERNANDA	161.61	161.61
FIALLOS DIAZ JOSE ANTONIO	239.15	103.86
LARA GRANIZO JORGE EDUARDO		457.55
LAYEDRA IDROVO RAFAEL	1,038.08	590.80
MARMOL CUADRADO LUIS WILFRIDO	2,250.97	2,211.99
MARTINEZ LUNA ANGEL ABSALON	908.92	908.92
NARANJO LOGROYO IVAN ENRIQUE	177.81	717.81
PACHECO SAENZ JULIO CESAR	1,774.96	5,380.43

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

RUIZ CACERES MARLON GONZALO	2,209.32	13,881.71
TORO CORDOVA MARCELO MEDARDO	27.00	27.00
TORRES CELLERI HERBARTH EFRAIN		1,359.90
TRUJILLO SOLORZANO NELSON IVAN	3,424.86	3,498.84
VILLARROEL MERINO CESAR AUGUST	621.08	900.08
	24,887.28	57,878.85

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Directorio:

La conformación del directorio se establece de conformidad a lo dispuesto en el artículo decimo octavo del estatuto de la compañía, en el cual se establece "El directorio está integrado por cinco directores principales con sus respectivos suplentes elegidos por la junta general.

Los directores durarán dos años en sus funciones pudiendo ser reelegidos para nuevos periodos. Cada director tendrá derecho a un voto. El quórum se conformara con la asistencia de por lo menos tres miembros. Las resoluciones se tomara por mayoría absoluta y en caso de asistir tres directores por simple mayoría" .

En junta general extraordinaria del 08 de febrero del 2011, dentro del punto 3 a tratar se establece el nombramiento de los miembros del directorio estableciendo la siguiente conformación:

<u>Vocales Principales</u>		<u>Vocales Suplementes</u>	
1	Ing. Susana Guaraca		Sra. Azucena Rodríguez
2	Dr. Fausto Maldonado		Dr. Iván Trujillo
3	Dr. Rafael Layedra		Dr. Julio Pacheco
4	Dra. Anita Trujillo		Ing. Tatiana Yanes
5	Dra. Fabiola Abarca		Dr. Marlon Ruiz

Saldos y transacciones con miembros del Directorio:

Saldos por cobrar a miembros del directorio:

	Apellidos Nombres	Cargo / Función	Saldo
1	GUARACA ELSA SUSANA	Presidenta del Directorio	130,85
2	MALDONADO CAJIAO FAUSTO V	Vocal Principal	347,98
3	LAYEDRA IDROVO RAFAEL	Vocal Principal	63,24
4	TRUJILLO VILLACIS ANITA E	Vocal Principal	0,77
5	RODRIGUEZ TENEMPAGUAY MAR	Vocal Suplente	45,17
6	PACHECO SAENZ JULIO CESAR	Vocal Suplente	598,32
7	RUIZ CACERES MARLON GONZA	Vocal Suplente	1.853,84
Saldo con Miembros del Directorio por Cobrar al 31.12.2012			3.040,17

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Las principales transacciones efectuadas con miembros del directorio durante el ejercicio fiscal 2012 son:

- Hospitalización
- Laboratorio
- Servicio Administrativo
- Arriendo
- Farmacia

Saldos por pagar a miembros del directorio:

	Apellidos Nombres	Cargo / Función	Saldo
1	LAYEDRA IDROVO RAFAEL	Vocal Principal	590,80
2	PACHECO SAENZ JULIO CESAR	Vocal Suplente	5.380,43
3	RUIZ CACERES MARLON GONZA	Vocal Suplente	13.881,71
Saldo con Miembros del Directorio por Pagar al 31.12.2012			19.852,94

La principal transacción efectuada con miembros del directorio para obligaciones de la compañía durante el ejercicio fiscal 2012 es por concepto de honorarios profesionales.

Retribuciones del Directorio:

En el ejercicio económico 2012 los miembros del directorio no percibían ningún tipo de retribución para el desempeño de sus funciones.

Garantías constituidas por parte de la Compañía a favor de los miembros del Directorio:

No se encuentran constituidas garantías por parte de la compañía METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A. para miembros de su directorio.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Personal clave y sus retribuciones:

	2011	2012
Beneficios de Corto Plazo	<u>50,537.69</u>	<u>45,461.33</u>
Sueldo	42,192.81	39,242.56
Bonificaciones		1,860.00
Beneficios Sociales	8,344.88	4,358.77
Beneficios Posteriores al Retiro	<u>1.51</u>	<u>1,224.91</u>
Jubilación Patronal		574.99
Desahucio	1.51	649.92
Total	<u>50,539.20</u>	<u>46,686.24</u>

Otra información:

Centros de Costos	Número de Empleados
Administración	15
Ambulancia	1
Botiquín Hospitalario	4
Consulta Externa	2
Dietas	2
Laboratorio	3
Servicios de Emergencia	3
Servicios Hospitalarios	15

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En consideración a las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas, y aplicando la exención permitida por la sección 35 Transición de NIIF para las PYMES, párrafo 35.10, literal c), respecto al valor razonable o revalorización como costo atribuido, la Compañía revaluó los bienes inmuebles, para lo cual, se sometió a valoraciones que fueron encargadas a peritos externos.

La compañía mantiene el costo reconocido según PCGA anterior de los bienes muebles que conforman su propiedad planta y equipo.

A futuro la Compañía no aplicará como valoración posterior de sus activos el modelo de revalúo, las nuevas adquisiciones de bienes serán medidos al costo, mas estimación de gastos de desmantelamiento y reestructuración, menos sus depreciaciones por aplicación de vida útil lineal y menos las pérdidas por aplicación de deterioros que procediere.

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, la propiedad, planta y equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

ACTIVO	AÑO 2011	AÑO 2012
EDIFICIOS	177.053,28	142.201,94
EDIFICIO	177.053,28	142.201,94
EQUIPO DE COMPUTACION	4.187,46	5.059,18
ACTIVO DE RED	5,12	4,17
ANEXOS	73,34	31,91
CPU	2.799,73	3.426,76
EQUIPO DE REGULACION DE ENERGIA	138,22	66,55
EQUIPO DE SEGURIDAD	-	673,50
IMPRESORA LASER	1,30	172,77
IMPRESORA MATRICIAL	419,15	336,58

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

IMPRESORA TINTA	8,82	1,78
MONITOR	162,39	31,70
PERIFERICO DE USO CONTINUO	74,41	35,06
PERIFERICO DE USO EVENTUAL	504,98	278,40
MAQUINARIA Y EQUIPO	119.884,02	137.210,24
ACCESORIOS FUNGIBLES	5.185,32	1.862,25
AGREGADOS	1.518,19	1.915,61
ELECTRICOS	2.101,55	378,84
EQUIPOS DE LABORATORIO	18.480,62	28.783,85
EQUIPOS MEDICOS	60.619,25	69.101,79
HIDROAGUA	1.983,40	1.384,26
INSTRUMENTAL MEDICO	13.594,70	11.910,15
MESAS QUIRURGICAS	3.908,13	6.143,58
SEGURIDAD	1.921,27	6.358,03
TELECOMUNICACION	10.571,59	9.371,88
MUEBLES Y ENSERES	35.823,92	50.028,18
DE USO GENERAL	1.612,41	2.889,44
ELECTRODOMESTICOS	4.253,94	8.790,05
mobiliario	9.318,70	34.532,76
MUEBLES MEDICOS	10.878,15	1.693,01
OFICINA	9.760,72	2.122,92
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	475,24	684,01

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

ARTEFACTOS	83,63	393,84
MATAFUEGOS	391,61	290,17
VEHICULOS	6.220,39	550,54
DE EMERGENCIA	5.766,19	307,47
MOTOCICLETA	454,20	243,07
Total general	343.644,31	335.734,09

10 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la renta corriente:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, el impuesto a la renta estaba constituido de la siguiente manera:

(a) Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha desde su constitución.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

(b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

(c) Dividendos en efectivo

Los dividendos en efectivo no son tributables.

(d) Conciliación del resultado contable - tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía fueron las siguientes:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Utilidad según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(7,588.50)	42,301.20
15% participación a trabajadores	0.00	(6,345.18)
Gasto no Deducibles	20,766.02	10,710.95
Diferencias por Activos y Pasivos Diferidos	0,00	22,768.77
Amortización Perdidas Anteriores	0,00	(1,741.29)
Base Imponible	0.00	67,694.45
Impuesto Causado	0,00	17,569.72

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Como se observa en el movimiento contable del cuadro anterior, la compañía en el año 2011 realizó la correspondiente conciliación tributaria a fin de determinar la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta de ese año, sin embargo por error no consideró el valor de \$. 20.755,02 como valor de gastos no deducibles de debían sumarse aritméticamente con la pérdida registrada, si la compañía hubiera aplicado esta fórmula, la base imponible hubiera sido de una utilidad de \$. 13.177,52, base sobre la cual la compañía debió haber pagado impuestos. Esta situación debe corregirse en el año 2013, pagando las correspondientes multas e intereses al SRI de acuerdo al siguiente detalle.

CI/RUC:	0690074141001
Contribuyente:	METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Fecha máxima de pago:	16/06/2013
Número de períodos:	14
Multa:	\$1.272,95
Interés:	\$433,23
Total multas e intereses:	\$1.706,18

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Impuesto diferido:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, el impuesto diferido estaba constituido de la siguiente manera:

	2011	2012
Impuesto Corriente	-	15,569.72
Impuesto Diferido	-	(5,009.12)
	<u>-</u>	<u>10,560.60</u>

	2011	2012
Activo por Impuesto Diferido	-	(5,009.12)
	<u>-</u>	<u>(5,009.12)</u>

11 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Proveedores	98,928.25	221,354.47
Beneficios del Personal	4,201.26	10,718.24
Impuestos Corrientes	4,574.68	13,462.40
Provisiones	9,518.59	20,059.70
	117,222.78	265,594.81

12 PROVISIONES

Corrientes:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, las provisiones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Beneficios Sociales	9,518.59	20,059.70
Provisión Indemnizaciones	15,204.89	17,689.37
	<u>24,723.48</u>	<u>37,749.07</u>

No corrientes:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, las provisiones no corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Provisión para Jubilación Patronal	17,624.59	39,734.04
Provisiones para Desahucio	0,00	11,413.67
	<u>17,624.59</u>	<u>51,147.71</u>

Movimiento de las provisiones no corrientes:

El movimiento de las provisiones corrientes, por los años terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2012, fueron como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldo inicial	0,00	17,624.59
Adiciones	17,624.59	33,523.12
Contribuciones pagadas	0,00	0.00
Otros	0,00	0.00
	<u>17,624.59</u>	<u>51,147.71</u>

13 CAPITAL

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

<u>Detalle de Accionistas</u>	<u>No. Participaciones Suscritas</u>	<u>No. Participaciones Pagadas</u>	<u>Importe del Capital</u>
TENEMPAGUAY ZUÑIGA SEGUNDO VICENTE	576	576	230,40
CORONEL VILLACRES ALFONSO JULIAN	576	576	230,40
NARANJO LOGROÑO IVAN ENRIQUE	576	576	230,40
CORONEL VILLACRES ARMANDO XAVIER	475	475	190,00
AYALA DELGADO CESAR GUSTAVO	324	324	129,60
LARA GRANIZO JORGE EDUARDO	324	324	129,60
CANTUÑA TORRES ARTURO OLMEDO	100	100	40,00
CRUZ CESPEDES FABIAN MARCELO	100	100	40,00
ARRELLANO BARRIGA GUILLERMO VINICIO	92	92	36,80
CARDENAS MARTINEZ CARLOS EDMUNDO	92	92	36,80
CERVANTES POLO FAUSTO EDUARDO	92	92	36,80
FIALLOS DIAZ JOSE ANTONIO	92	92	36,80
FIALLO COBOS MARIA FERNANDA	92	92	36,80
GONZALEZ GONZALEZ FAUSTO BENIGNO	92	92	36,80
MARMOL CUADRADO LUIS WILFRIDO	92	92	36,80
MARTINEZ LUNA ANGEL ABSALON	92	92	36,80
PAREDES PEREZ JORGE AUGUSTO	92	92	36,80
PACHECO SAENZ JULIO CESAR	92	92	36,80
RUIZ CACERES MARLON GONZALO	92	92	36,80
TORO CORDOVA MARCELO MEDARDO	92	92	36,80
TORRES CELLERI HERBARTH EFRAIN	92	92	36,80
TRUJILLO VILLACIS ANITA EULALIA	92	92	36,80
TRUJILLO SOLORZANO NELSON IVAN	92	92	36,80
VILLARROEL MERINO CESAR AUGUSTO	92	92	36,80
LAYEDRA HIDROBO RAFAEL	46	46	18,40
CEVALLOS LEON MARIA ELENA	46	46	18,40
GUARACA MATUTE ELSA SUSANA	45	45	18,00
SUMAN:	4660	4660	1.864,00

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Dividendos pagados:

En el ejercicio económico 2011 se efectuó el pago de dividendos por resultados de ejercicios anteriores. De acuerdo al siguiente detalle:

No	APELLIDOS Y NOMBRES	CÉD. IDENTIDAD PASAPORTE Nº	Nº DE ACCIONES	ALICUOTA X ACCION	VALOR A RECIBIR	CHEQUE Nº
1	ARELLANO BARRIGA GUILLERMO VINICIO	0601339286	92	5,310075	488,53	845
2	AYALA DELGADO CESAR GUSTAVO	0600751390	324	5,310075	1.720,46	846
3	CANTUÑA TORRES ARTURO OLMEDO	0600881940	100	5,310075	531,01	847
4	CARDENAS MARTINEZ CARLOS EDMUNDO	0601296015	92	5,310075	488,53	848
5	CERVANTES POLO FAUSTO EDUARDO	1703969285	92	5,310075	488,53	849
6	CEVALLOS LEON MARIA ELENA	0600225106	46	5,310075	244,26	850
7	CORONEL VILLACRES ALFONSO JULIAN	0601923733	576	5,310075	3.058,60	851
8	CORONEL VILLACRES ARMANDO JAVIER	0602079048	475	5,310075	2.522,29	852
9	CRUZ CESPEDES FABIAN MARCELO	1801386325	100	5,310075	531,01	853
10	FIALLO COBOS MARIA FERNANDA	1706989512	92	5,310075	488,53	854
11	FIALLOS DIAZ JOSE ANTONIO	1704896719	92	5,310075	488,53	855
12	GONZALEZ GONZALEZ FAUSTO BENIGNO	0200399582	92	5,310075	488,53	856
13	GUARACA MATUTE ELSA SUSANA	1500317605	45	5,310075	238,95	857
14	LARA GRANIZO JORGE EDUARDO	0600927099	324	5,310075	1.720,46	858
15	LAYEDRA IDROVO RAFAEL	0600003677	46	5,310075	244,26	859
16	MARMOL CUADRADO LUIS WILFRIDO	0600865091	92	5,310075	488,53	860
17	MARTINEZ LUNA ANGEL ABSALON	1702154582	92	5,310075	488,53	861
18	NARANJO LOGROÑO IVAN ENRIQUE	0601770506	576	5,310075	3.058,60	862
19	PACHECO SAENZ JULIO CESAR	1704450327	92	5,310075	488,53	863
20	PAREDES PEREZ JORGE AUGUSTO	0601470636	92	5,310075	488,53	864
21	RUIZ CACERES MARLON GONZALO	0601905946	92	5,310075	488,53	865
22	TENEMPAGUAY ZUÑIGA SEGUNDO VICENTE	1705079463	576	5,310075	3.058,60	866
23	TORO CORDOVA MARCELO MEDARDO	1702794213	92	5,310075	488,53	867
24	TORRES CELLERI HERBARTH EFRAIN	0601405657	92	5,310075	488,53	868
25	TRUJILLO SOLORZANO NELSON IVAN	1706281555	92	5,310075	488,53	869
26	TRUJILLO VILLACIS ANITA EULALIA	0602081044	92	5,310075	488,53	870

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

27	VILLARROEL MERINO CESAR AUGUSTO	0600804348	92	5,310075	488,53	871
TOTAL:			4660		24.744,95	

En el ejercicio económico 2012 no se efectuó el pago de dividendos por resultados de ejercicios anteriores.

14 OTRAS RESERVAS

Reserva legal:

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva de capital:

Corresponde a los saldos acreedores de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y re expresión monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización.

El saldo acreedor de la cuenta capital adicional podrá ser capitalizado, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

15 UTILIDADES RETENIDAS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

16 INGRESOS ORDINARIOS

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Servicios	<u>648,029.96</u>	<u>420,844.72</u>
Administración Hospitalaria	105,022.47	115,309.17
Ambulancia	13,254.25	16,566.30
Consulta Externa	43,830.22	40,248.71
Dietas	11,168.77	13,207.65
Hospitalización	40,723.08	(11,079.20)
Emergencia	42,207.75	41,384.96
Imagen	8,680.19	7,098.17
Laboratorio	163,668.10	184,686.35
Neonatología	800.00	1,550.00
Plan Chequeos	1,624.00	950.00
Servicios Médicos	215,914.95	328,521.25
Terapia Intensiva	1,136.18	10,922.61
Bienes	<u>531,474.15</u>	<u>581,287.91</u>
Farmacia	452,131.35	495,923.08
Quirófano	79,342.80	85,364.83
Rendimientos Financieros	<u>812.52</u>	<u>1,822.50</u>
Penalidad por Mora en Canon de Consulta Externa	270.68	354.24
Intereses Depósitos a la Vista	541.84	471.63
Intereses Depósitos a Plazo Fijo	0.00	996.63
Otras Rentas	<u>275.06</u>	<u>4,045.07</u>
Sobrante de Caja	275.06	1,064.57
Reingreso de Cheques No Cobrados	0.00	2,200.50
Venta de Activos Obsoletos	0.00	780.00
	<u>1,180,591.69</u>	<u>1,336,521.45</u>

17 COSTOS DE DISTRIBUCIÓN, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y GASTOS DE VENTAS

Gastos de Administración:

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Gasto Remuneraciones	80,095.27	107,701.79
Gasto Servicios	52,863.07	56,944.90
Gasto Suministros y Materiales	7,182.89	8,323.91
Honorarios Profesionales	49,051.84	28,990.75
Responsabilidad Patronal	8,652.24	2,397.44
Gasto Depreciación	12,694.28	16,004.50
Gasto Provisiones	38,596.81	31,204.94
	<u>249,136.40</u>	<u>251,568.23</u>

Gastos de Ventas:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, los gastos de ventas estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Gasto Remuneraciones	193,102.13	229,551.29
Gasto Servicios	9,540.79	16,292.18
Gasto Suministros y Materiales	40,785.18	31,353.32
Comisiones en Venta	2,224.64	2,004.37
Honorarios Profesionales	265,063.48	300,099.39
Gasto Depreciación	44,067.81	48,179.33
Gastos Generales	433.87	199.22
	<u>555,217.90</u>	<u>627,679.10</u>

18 COSTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, los costos financieros estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Costo Provisión Jubilación Patronal	-----	365,15
Costo Provisión Desahucio	-----	128,53
	<u>0,00</u>	<u>493,68</u>

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)



AREVALO ESTRADA LUIS VINICIO
GERENTE GENERAL



GARCIA LOGROÑO VILMA JOSEFA
CONTADOR GENERAL