



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

Estados financieros
al 31 de diciembre de 2013

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

Estados financieros al 31 de diciembre de 2013

Contenido

Estados financieros

Estado de Situación Clasificado
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los accionistas
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los estados financieros

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(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 Notaría 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 S.A. 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 \$ 2.116.409,75 para el ejercicio fiscal 2013.

Para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013, la sociedad tuvo un promedio de 48 colaboradores, terminando el periodo 2013 con un número total de 47 personas.

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

CUADRO DE ACCIONISTAS

Mayores Accionistas al 31 de Diciembre 2013	Cédula Identidad / Pasaporte	Paquete Accionario	Número de Acciones	Participación
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%
RODRIGUEZ TENEMPAGUAY MARIA AZUCENA	1708163785	0001-0288	288	6,18%

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

TENEMPAGUAY ZUÑIGA SEGUNDO VICENTE	1705079463	0348-0576	229	4.91%
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	0600665091	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 SOLORIZANO NELSON IVAN	1706281555	4477-4568	92	1.97%
VILLARROEL MERINO CESAR AUGUSTO	0800804348	4569-4660	92	1.97%
BOLAÑOS DAVIS MICHAEL	1714046727	0289-0347	59	1.27%
LAYEDRA HIDROBO RAFAEL	0600003677	3604-3649	46	0.99%
CEVALLOS LEON MARIA ELENA	0600225106	3650-3695	46	0.99%
GUARAÇA 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

Estos estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de la medición a valor razonable para ciertos activos e instrumentos financieros.

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.

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.

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 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 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 Médico	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

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 válida 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.

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 en libros 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.

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.

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.

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.

3 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.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Caja General	0,00	5771,24
Caja Chica Administración	800,00	103,29
Caja Chica Alimentación	800,00	800,00
Caja Chica Farmacia	60,00	60,00
Caja Chica Ambulancia	200,00	60,00
Banco Promérica Cta/Cte 01025070242	18.756,74	17.909,43
Banco Pichincha Cta/Ahr 5258394400	339,68	11.837,25
Inversiones	40.996,63	0
	<u>61.953,05</u>	<u>36.541,21</u>

4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Inversiones a ser Mantenido Hasta El Vencimiento.- Comprende cuatro certificados de depósito a plazo fijo en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Riobamba Limitada cuyos números son 509620111589, 509620111570, 509620111597, 509620112682, cuyos vencimientos serán en 215 y 197 días.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0	132.464,01
	<u>0</u>	<u>132.464,01</u>

5 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Cientes	118.909,74	235.097,15
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo IVA	4.602,59	3.904,46
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo Renta	6.377,25	0,00
Anticipo Pagado por Anticipado	0,00	0,00
	<u>129.889,58</u>	<u>239.001,61</u>
Menos - provisión para cuentas incobrables	10.900,08	11.437,43
	<u>118.989,50</u>	<u>227.564,18</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:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Vencimientos menores a 3 meses	113,514.57	206.068,45
Vencimientos entre 3 meses y 6 meses	1,351.73	315,89
Vencimientos entre 6 y 12 meses	8,779.53	22.095,64
Vencimientos mayores a 12 meses	6,243.75	10.521,63
	<u>129.889,58</u>	<u>239.001,61</u>

El movimiento de la cuenta provisión para cuentas incobrables, por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2013, fueron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Saldo al inicio del año	552.28	10,900.08
Provisiones del año	10,347.79	537.35
Castigo	0.00	0.00
	<u>10,900.08</u>	<u>11,437.43</u>

6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
11301 Inventario para la Venta	193.208,74	239.016,05
11302 Inventario Consumo	15.736,78	18.010,51
	<u>208.945,52</u>	<u>257.026,56</u>

7 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.

Nº	RELACIONADOS	VENTAS	COMPRAS	CUENTAS POR COBRAR	CUENTAS POR PAGAR
1	ABARCA VILLACIS ANA FABIOLA	32,65	24.753,01		
2	ABARCA VILLACIS SANDRA JACQUELINE	314,08			
3	ARELLANO ARENDS CRISTINA	146,10	131,85		
4	ARELLANO BARRIGA GUILLERMO VINICIO	13.220,54	66.520,98	64,35	
5	ARENDS CORREA SILVIA PATRICIA		1.055,96		
6	AREVALO ESTRADA LUIS VINICIO	651,04			
7	AYALA DELGADO CESAR GUSTAVO	39,44			
8	CANTUÑA TORRES ARTURO OLMEDO	272,75	1.914,50		12,60
9	CARDENAS MARTINEZ CARLOS EDMUNDO	14.181,20	56.134,83		142,48
10	CERVANTES POLO FAUSTO EDUARDO	374,27	627,94		
11	CERVANTES POLO MOISES ISAAC	122,73	129,88		
12	CORONEL VILLACRES ALFONSO JULIAN	4.171,42	29.423,11	10,00	10.694,13
13	CORONEL VILLACRES ARMANDO JAVIER			229,84	

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

14	CORONEL VILLACREZ CECILIA XIMENA	419,71	5.327,59		578,54
15	CRUZ CESPEDES FABIAN MARCELO	2.915,27	8.412,64		453,25
16	DILLON FALCONI ALAIN PATRICIO	359,81			
17	FIALLOS DIAZ JOSE ANTONIO	2.910,33	2.698,14	218,24	
18	GONZALEZ GONZALEZ FAUSTO BENIGNO	2.400,42			
19	GUARACA MATUTE ELSA SUSANA	212,76			
20	LARA GRANIZO JORGE EDUARDO	3.834,02	5.161,04		
21	LARA GRANIZO JORGE EDUARDO			568,19	
22	LAYEDRA IDROVO RAFAEL	3.220,69	4.052,76		520,24
23	MALDONADO CAJIAO FAUSTO VINICIO	149,45	1.155,47	354,67	
24	MARMOL CUADRADO LUIS WILFRIDO	2.876,23	670,15		899,70
25	MARTINEZ LUNA ANGEL ABSALON				908,92
26	NARANJO LOGROÑO IVAN ENRIQUE	3.088,02	7.167,51	135,12	834,81
27	PACHECO SAENZ JULIO CESAR	8.717,09	43.737,69		2.071,50
28	PAREDES PEREZ JORGE AUGUSTO	1.686,66	18.739,02	466,89	634,58
29	RODRIGUEZ TENEMPAGUAY MARIA AZUCENA			45,17	
30	RUIZ CACERES MARLON GONZALO	6.771,76	36.603,68		1.118,78
31	TORO CORDOVA MARCELO MEDARDO		1.465,00	239,40	27,00
32	TORRES CELLERI HERBARTH EFRAIN	3.266,96	13.383,85		117,00
33	TRUJILLO SOLORZANO NELSON IVAN	3.422,84	10.589,26		3.723,84
34	TRUJILLO VILLACIS ANITA EULALIA	141,22	4.119,58		
35	VILLARROEL MERINO CESAR AUGUSTO	3.970,78	8.456,22		810,08
TOTAL:		83.890,24	352.431,66	2331,87	23547,45

Directorio:

La conformación del directorio se establece de conformidad a lo dispuesto en el artículo décimo 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 conformará con la asistencia de por lo menos tres miembros. Las resoluciones se tomará por mayoría absoluta y en caso de asistir tres directores por simple mayoría".

En Junta General extraordinaria del 20 de febrero del 2013, se establece el nombramiento de los miembros del directorio conformándose de la siguiente manera:

Vocales Principales

- 1 Ing. Susana Guaraca
- 2 Dr. Julio Pacheco
- 3 Sra. Azucena Rodríguez
- 4 Dr. Fausto Maldonado
- 5 Dra. Fabiola Abarca

Vocales Suplementes

- Dr. Rafael Layedra
Ing. Tatiana Yanez
Dr. Fausto González
Dr. Marlon Ruiz
Dra. Anita Trujillo

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

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

Personal y sus retribuciones:

	2012	2013
Gasto Remuneraciones	<u>337.253,08</u>	<u>396.198,10</u>
Sueldo	203.852,90	242.932,65
Horas Extras	22.272,83	18.644,77
Beneficios Sociales	87.251,90	101.050,59
Bonificaciones	23.875,45	33.570,09
Beneficios Posteriores al Retiro	<u>51.147,71</u>	<u>63.735,29</u>
Jubilación Patronal	39.734,04	49.644,40
Desahucio	11.413,67	14.090,89

Otra información:

Centros de Costos	Número de Empleados
Administración	14
Ambulancia	1
Botiquín Hospitalario	4

Consulta Externa	2
Dietas	2
Laboratorio	3
Servicios de Emergencia	4
Servicios Hospitalarios	16

8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, la propiedad, planta y equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

ACTIVO	AÑO 2012	AÑO 2013
TERRENOS	287.932,44	287.932,44
EDIFICIOS	563.414,97	609.969,99
EQUIPO DE COMPUTACION	23.553,24	27.436,39
MAQUINARIA Y EQUIPO	353.273,76	368.410,96
MUEBLES Y ENSERES	75.322,07	80.948,21
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	0	1.954,98
VEHICULOS	31.114,20	31.114,20
Subtotal	1.334.610,68	1.407.767,17
Depreciación Acumulada	-317.507,37	-773.027,94
Total Propiedad Planta y Equipo	1.017.103,31	634.739,23

9 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la renta corriente:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, 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. *g*

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 22% 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>2012</u>	<u>2013</u>
Utilidad según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	42,301.20	157.822,21
15% participación a trabajadores	(6,345.18)	(23.673,33)
Gasto no Deducibles	10,710.95	9.212,93
Diferencias por Activos y Pasivos Diferidos	22,768.77	87.125,36
Amortización Perdidas Anteriores	(1,741.29)	(5,847.21)
Rebaja empleados discapacitados	0	12.923,81
Base Imponible	67.694.45	211.716,15
Impuesto Causado	<u>15.569,72</u>	<u>46.577,55</u>

Impuesto diferido:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, el impuesto diferido estaba constituido de la siguiente manera:

	2012	2013
Impuesto Corriente	15.569,72	46.577,55
Impuesto Diferido	<u>(5.009,12)</u>	<u>(12.585,65)</u>
	<u>10.560,60</u>	<u>33.991,91</u>

	2012	2013
Activo por Impuesto Diferido	(5,009.12)	20.038,83
Pasivo por Impuesto Diferido	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>(5,009.12)</u>	<u>20.038,83</u>

10 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Proveedores	221,354.47	315.131,37
Beneficios del Personal	10,718.24	45.858,84
Impuestos Corrientes	13,462.40	35.994,87
Provisiones	20,059.70	29.317,67
Acreedores Varios	0	300.000,00
	265,594.81	726.302,75

11 PROVISIONES

Corrientes:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, las provisiones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Beneficios Sociales	20,059.70	29.317,67
Provisión Indemnizaciones	17,689.37	0
	<u>37,749.07</u>	<u>29.317,67</u>

No corrientes:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, las provisiones no corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Provisión para Jubilación Patronal	39,734.04	49.644,40
Provisiones para Desahucio	11,413.67	14.090,89
	<u>51,147.71</u>	<u>63.762,67</u>

12 CAPITAL

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

DETALLE DE ACCIONISTA	N° PARTICIPACIONES SUSCRITAS	N° PARTICIPACIONES PAGADAS	IMPORTE DEL CAPITAL
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
RODRIGUEZ TENEMPAGUAY MARIA AZUCENA	288	288	115,20
TENEMPAGUAY ZUÑIGA SEGUNDO VICENTE	229	229	91,60
CANTUÑA TORRES ARTURO OLMEDO	100	100	40,00
CRUZ CESPEDES FABIAN MARCELO	100	100	40,00
ARELLANO BARRIGA GUILLERMO VINICIO	92	92	36,80
CARDENAS MARTINEZ CARLOS EDMUNDO	92	92	36,80
CERVANTES POLO FAUSTO EDUARDO	92	92	36,80
FIALLO COBOS MARIA FERNANDA	92	92	36,80
FIALLOS DIAZ JOSE ANTONIO	92	92	36,80
GONZALEZ GONZALEZ FAUSTO BENIGNO	92	92	36,80

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

MARMOL CUADRADO LUIS WILFRIDO	92	92	36,80
MARTINEZ LUNA ANGEL ABSALON	92	92	36,80
PACHECO SAENZ JULIO CESAR	92	92	36,80
PAREDES PEREZ JORGE AUGUSTO	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 SOLORIZANO NELSON IVAN	92	92	36,80
TRUJILLO VILLACIS ANITA EULALIA	92	92	36,80
VILLARROEL MERINO CESAR AUGUSTO	92	92	36,80
BOLAÑOS DAVIS MICHAEL JOSE	59	59	23,60
CEVALLOS LEON MARIA ELENA	46	46	18,40
LAYEDRA HIDROBO RAFAEL	46	46	18,40
GUARACA MATUTE ELSA SUSANA	45	45	18,00
SUMAN	4660	4660	1.864,00

13 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.

14 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.

15 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Servicios	<u>749.365,97</u>	<u>1.396.528,71</u>
Administración Hospitalaria	115,309.17	233.208,99
Ambulancia	16,566.30	13.781,02
Consulta Externa	40,248.71	47.635,85
Dietas	13,207.65	18.048,95
Hospitalización	(11,079.20)	146.636,73
Emergencia	41,384.96	50.569,67
Imagen	7,098.17	4.882,97
Laboratorio	184,686.35	234.913,25
Neonatología	1,550.00	1.370,57
Plan Chequeos	950.00	0,00
Quirófano	85,364.83	120.851,45
Servicios Médicos	328,521.25	512.513,66
Terapia Intensiva	10,922.61	12.115,60
Bienes	<u>581,287.91</u>	<u>719.881,04</u>
Farmacia	495,923.08	719.881,04
Rendimientos Financieros	<u>1,822.50</u>	<u>1,190,67</u>
Penalidad por Mora en Canon de Consulta Externa	354.24	0,00
Intereses Depósitos a la Vista	471.63	0,00
Intereses Depósitos a Plazo Fijo	996.63	1.190,67

Otras Rentas	4,045.07	17,570,06
Penalidad por Mora en Canon de Consulta Externa	0,00	7.805,57
Intereses Depósitos a la Vista	0,00	127,65
Sobrante de Caja	1,064.57	199,13
Reingreso de Cheques No Cobrados	2,200.50	0,00
Venta de Activos Obsoletos	780.00	300,00
Descuento por pronto pago	0,00	389,91
Recuperación crédito castigado	0,00	6.000,00
Diferencias de Inventarios	0,00	245,95
Notas de Crédito IESS	0,00	10,35
Devolución trabajo no realizado	0,00	1.885,00
Excedente Permisos de funcionamiento	0,00	606,50
	1,336,521.45	2.135.170,48

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

Gastos de Administración:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Gasto Remuneraciones	107,701.79	131.602,66
Gasto Servicios	56,944.90	108.588,54
Gasto Suministros y Materiales	8,323.91	10.905,41
Honorarios Profesionales	28,990.75	29.454,49
Responsabilidad Patronal	2,397.44	148,10
Gasto Depreciación	16,004.50	35.151,43
Gasto Provisiones	31,204.94	187.666,99
	251,568.23	503.517,62

Gastos de Ventas:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, los gastos de ventas estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Gasto Remuneraciones	229,551.29	264.595,44
Gasto Servicios	16,292.18	13.223,22
Gasto Suministros y Materiales	31,353.32	39.217,12
Comisiones en Venta	2,004.37	4.000,27
Honorarios Profesionales	300,099.39	552.518,25

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

Gasto Depreciación	48,179.33	27,222.33
Gastos Generales	199.22	3,653.42
	<u>627,679.10</u>	<u>904,430.05</u>

17 COSTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, los costos financieros estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Costo Provisión Jubilación Patronal	365,15	376,94
Costo Provisión Desahucio	128,53	94,00
	<u>493,68</u>	<u>470,94</u>


Ing. Mónica Cavallos Rivera
GERENTE GENERAL


Lic. Vilma García Logroño
CONTADOR GENERAL