

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Están constituidos como sigue:

		Diciembre	
		(Expresado en Dólares)	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
CAJA GENERAL	a)	7.335	5.771
CAJA CHICA	b)	600	1.023
BANCOS	c)	35.343	29.747
		<u>43.278</u>	<u>36.541</u>

- a) Corresponde al saldo de caja general por recaudaciones de los últimos días del año, que estuvieron pendientes por depositar.
- b) Conforman los fondos de cajas chicas de administración USD. 500,00 y farmacia por USD. 100,00.
- c) El saldo de bancos al cierre del ejercicio está conformado por:

<u>BANCOS</u>	<u>USD.</u>
BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE. No. 300061087-8	11.046
BANCO PROMERICA CTA. CTE. No. 01025070242	1.515
BANCO PICHINCHA CTA. AHORROS No. 5258394400	2.679
BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. No. 6114865	13.545
MUTUALISTA PICHINCHA CTA. AHORRO No. 34444588	6.557

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
CLIENTES NACIONALES	a)	142.160	210.448
PROVISION CUENTA INCOBRABLES		<u>(11.751)</u>	<u>(11.437)</u>
		<u>130.409</u>	<u>199.011</u>

- a) Las cuentas de clientes están conformadas por el reconocimiento de ingresos respecto a los servicios médicos brindados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por USD. 97.255, y hospitalización por USD. 30.430 inmersos en la cuenta de clientes, como se indica en el resumen siguiente:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
CLIENTES		36.495	25.547
TARJETAS DE CREDITO		4.659	14.202
CHEQUES PROTESTADOS		1.729	1.906
CHEQUES EN TRANSITO		2.022	764
FACTURAS PENDIENTES DE COBRO		97.255	168.030
		<u>142.160</u>	<u>210.448</u>
PROVISION CUENTA INCOBRABLES		<u>(11.751)</u>	<u>(11.437)</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		<u>130.409</u>	<u>199.011</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

El estado de la cartera de clientes de la compañía es como sigue:

<u>ESTADO DE LA CARTERA</u>	<u>USD.</u>
DE 30 A 90 DIAS	104.658
DE 90 A 180 DIAS	2.910
DE 180 A 360 DIAS	3.036
MAYORES DE 360 DIAS	<u>31.556</u>
TOTAL	142.160

Respecto a la cartera mayor a 360 días la compañía realizó las acciones legales mediante el juicio ordinario N. 68-2013 del Juzgado Tercero de lo Civil seguido a la Sra. Ligia Saavedra Salazar por una cartera vencida que asciende a USD. 21.348,00

5. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INVERSIONES TEMPORALES	-	<u>132.464</u>
	-	<u>132.464</u>

6. INVENTARIOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INVENTARIOS	230.258	257.027
	<u>230.258</u>	<u>257.027</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

El saldo de inventarios comprende: para la venta y consumo interno:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INVENTARIO PARA LA VENTA		
BOTIQUIN HOSPITALARIO	160.483	191.073
BOTIQUIN EMERGENCIA	308	684
BOTIQUIN QUIROFANO	4.112	4.059
BOTIQUIN ENFERMERIA	252	383
LABORATORJO	6.634	4.847
DIETAS	1.247	600
AMBULANCIA	197	206
PACIENTES (PEDIDOS)	30.787	34.839
BOTIQUIN UCI	171	218
PRODUCTOS PARA DEVOLUCION A PROVEEDOR	<u>328</u>	<u>2.108</u>
	204.519	239.016

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INVENTARIO DE CONSUMO		
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	5.351	1.698
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	757	836
SUMINISTROS FORMULARIOS	6.141	3.614
OTROS SUMINISTROS	4.876	3.265
ALMACEN	357	340
MENAJE	425	425
ROPA HOSPITALARIA	<u>7.833</u>	<u>7.833</u>
	25.739	18.011
TOTAL INVENTARIOS	<u>230.258</u>	<u>257.027</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

7. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
EMPLEADOS	667	387
RELACIONADOS	1.648	1.648
ANTICIPOS PROVEEDORES	400	623
OTRAS CUENTAS POR COBRAR a)	20.136	21.991
	<u>22.851</u>	<u>24.649</u>

a) Las otras cuentas por cobrar se encuentran integradas por las siguientes cuentas contables:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
COMPAÑÍAS DE SEGUROS	5.875	8.169
CONTRATOS DE HOSPITALIZACION	1.658	4.226
SEGUROS - SOAT	10.265	7.690
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.338	1.906
TOTAL	<u>20.136</u>	<u>21.991</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	13.183	3.904
	<u>13.183</u>	<u>3.904</u>

- Crédito tributario impuesto a la renta después de conciliación tributaria.

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (En miles de U.S. Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldos netos al comienzo del año	634.739	1.017.103
Adquisiciones	283.145	75.814
Bajas	53.852	2.658
Depreciación	39.938	62.374
Reclasificación Depreciación	-	393.147
Saldos netos al fin del año	<u>824.094</u>	<u>634.739</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

El movimiento de los activos fijos durante el ejercicio 2014, fue como se indica:

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>SALDO</u> <u>INICIAL 2013</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>DEPRECI</u> <u>ACION</u>	<u>SALDO</u> <u>FINAL 2014</u>
TERRENOS	287.932	-	-	-	287.932
EDIFICIOS	609.970	80.588	-	28.577	690.558
MUEBLES Y ENSERES	80.948	5.630	11.088	(1.455)	75.490
MAQUINARIA Y EQUIPO	368.411	186.784	31.638	19.655	523.557
EQUIPO DE COMPUTO	27.436	8.938	9.176	(5.191)	27.198
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1.955	-	-	135	1.955
VEHICULOS	31.114	1.205	1.949	(1.783)	30.370
SUBTOTAL	1.407.767	283.145	53.852	39.938	1.637.060
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(773.028)	-		(39.938)	(812.966)
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	634.739	283.145	53.852	(39.938)	824.094

Los movimientos de activos fijos corresponden a compra de maquinaria y equipos médicos, los cuales incluyen lámparas led, monitores multiparamet, electro bisturí IDS 300, monitor multiparametros, que suman USD. 139.090 entre los principales, y mejoras en edificaciones como; sistema de oxígeno y aire comprimido, baños discapacitados, paredes, y otros de mantenimientos de instalaciones.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

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 compra venta, 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), al no existir un respaldo legal que certifique que esta propiedad pertenece a la compañía, consideramos que el registro del avalúo contra la cuenta patrimonial revalorización de terrenos y edificios no es la correcta, determinándose que existe un contingente que debería reconocerse y registrarse como una obligación en los pasivos de la compañía.

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	33.788	20.039
	<u>33.788</u>	<u>20.039</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

- La composición de los impuestos diferidos al cierre del periodo 2014, se indica a continuación:

DESCRIPCION CUENTAS	2013		2014	
	DIF. TEMPORARIA	ACTIVO IMPTO. DIF.	DIF. TEMPORARIA	ACTIVO IMPTO. DIF.
PROV. CUENTAS INCOBRABLES	69.699	16.031		
PROV. JUBILACION PATRONAL	17.426	4.008		
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			314	69
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL			2.552	561
PROVISION POR DESAHUCIO			2.408	530
PROVISION SERVICIOS BASICOS			1.236	272
PROVISION HONORARIOS MEDICOS			53.918	11.862
PROVISION HONORARIOS AUDITORIAS			1.750	385
OTRAS PROVISIONES			319	70
TOTALES	87.125	20.039	62.496	13.749

<u>CONSOLIDAD DE IMPUESTOS DIFERIDOS</u>	<u>USD.</u>
ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO 2013	20.039
ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO 2014	13.749
TOTAL	33.788

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
OTROS ACTIVOS	549	549
	<u>549</u>	<u>549</u>

- a) Corresponde a depósitos por garantías, saldo que viene de ejercicios anteriores.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PROVEEDORES	244.225	240.732
	<u>244.225</u>	<u>240.732</u>

La integración de las cuentas proveedores es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
DE MEDICINAS E INSUMOS	108.370	98.757
DE LIMPIEZA Y DESINFECCION	97	97
VARIOS NO ESPECIFICADOS	19.491	2.348
A MEDICOS TRATANTES	13.027	9.030
A MEDICOS CONTRACTUALES	18.207	12.957
CUENTA AUXILIAR ROL DE PAGOS	12.435	11.131
HONORARIOS MEDICOS POR PAGAR	55.251	95.957
OTRAS CUENTAS POR PGAR	17.347	10.456
	<u>244.225</u>	<u>240.732</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

Los saldos de proveedores por pagar más relevantes de insumos médicos son: Andrade Vargas Ana Rosa USD. 35.741, CCISNEROS CIA. LTDA. USD. 27.387, DIFARE S.A. USD. 11.672 y LETEREAGO DEL ECUADOR S.A. USD. 10.096.

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	a)	81.677	74.399
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	b)	15.497	41.815
OBLIGACIONES FISCALES	c)	27.342	35.995
IESS POR PAGAR	d)	7.320	4.044
BENEFICIOS SOCIALES	e)	39.058	29.318
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	f)	0	300.000
		<u>170.894</u>	<u>485.571</u>

- a) Las obligaciones con los accionistas está conformada por honorarios médicos USD. 31.900 y dividendos por pagar USD. 49.777
- b) Comprende valores descontados por concepto de multas o uniformes, los mismos que vienen desde el año 2010.
- c) Corresponde a obligaciones con la administración tributaria, retenciones en la fuente e IVA y renta del personal.
- d) Integra los aportes USD. 6.151 y préstamos USD. 1.168, IESS.
- e) Corresponden a la provisión decimos tercero, cuarto, vacaciones y fondos de reserva.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses**

- f) De acuerdo a lo dictaminado por la Corte Provincial de Justicia de Chimborazo, la compañía al 31 de diciembre de 2014 tiene una obligación por USD. 307.767 a favor de la empresa Moceprosa S.A., que incluye capital y los intereses. A esta provisión se realizó el alcance de USD. 692.233 que de acuerdo a la resolución de la Junta General Ordinaria de Accionistas de la COMPAÑÍA METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLÍNICA DE SERVICIOS MÉDICOS ESPECIALIZADOS S.A., realizada el 22 de diciembre de 2014, con el voto favorable que representa el 100% del capital asistente a la junta General de la compañía, por unanimidad resuelve: aprobar la moción que se capitalice el monto correspondiente a la deuda total a la empresa Moceprosa S.A. que por obligaciones tiene, dicho monto asciende a un millón de dólares USD. 1.000.000,00, el cual deberá capitalizarse en acciones con los antes mencionados acreedores o con quien ellos decidan, para esto se autoriza al presidente y gerente general a realizar gestiones financieras de hasta USD. 1.000.000,00 y todos los trámites legales con el fin de llevar a buen término esta transacción.

La administración de la compañía procedió autorizar los registros contables, de afectación a resultados ejercicios anteriores por USD. 692.233 como alcance a la obligación a favor de la compañía MOCEPROSA S.A., así como la reclasificación total de la cuenta por pagar, contra la cuenta patrimonial Aportes Futuras Capitalizaciones por USD. 1.000.000., según lo dispuesto por la Junta General Ordinaria de Accionistas de la compañía.

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	6.345
	<u>-</u>	<u>6.345</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
JUBILACION PATRONAL	73.724	63.735
	<u>73.724</u>	<u>63.735</u>

La provisión de jubilación patronal y desahucio respalda los informes actuariales.

16. OTRAS PROVISIONES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INDEMINIZACIONES	3.667	-
	<u>3.667</u>	<u>-</u>

Corresponde a la provisión indemnización Sra. Lucía Colleo

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

17. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

	(Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>21.423</u>	<u>27</u>
	<u>21.423</u>	<u>27</u>

La composición de los pasivos por impuestos diferidos al cierre del período 2014, se indica a continuación:

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

DESCRIPCION CUENTAS	2013		2014	
	DIF. TEMPORARIA	PASIVO IMPTO. DIF.	DIF. TEMPORARIA	PASIVO IMPTO. DIF.
OTROS RECONOCIMIENTOS 2013	119	27		
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS IEES			97.255	21.396
TOTALES	119	27	97.255	21.396

<u>CONSOLIDAD DE IMPUESTOS DIFERIDOS AL 31-12-14</u>	<u>USD.</u>
PASIVO IMPUESTO DIFERIDO 2013	27
PASIVO IMPUESTO DIFERIDO 2014	21.396
EFFECTO	21.423

18. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado es de USD. 1.864 y consiste en 4.660 acciones de USD. 0,40 (CUARENTA CENTAVOS DE DÓLAR) valor nominal unitario.

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Según resolución de la Junta General Ordinaria de Accionistas de la COMPAÑÍA METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLÍNICA DE SERVICIOS MÉDICOS ESPECIALIZADOS S.A., realizada el 22 de diciembre de 2014, con el voto favorable que representa el 100% del capital asistente a la Junta General de la compañía, por unanimidad resuelve: aprobar la moción que se capitalice el monto correspondiente a la deuda que por obligaciones tiene METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A. con la compañía MOCEPROSA S.A. y otras, dicho monto asciende a un millón de dólares USD. 1.000.000,00, el cual deberá capitalizarse en acciones con los antes mencionados acreedores o con quien ellos

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

decidan, para esto se autoriza al presidente y gerente general a realizar gestiones financieras de hasta USD. 1.000.000,00 y todos los trámites legales con el fin de llevar a buen término esta transacción, según la administración la capitalización se realizará en el año 2015.

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. 5.010, 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 USD. 324.008.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las Utilidades acumuladas ascienden USD. 15.423 al cierre del ejercicio 2014.

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 410.060, al cierre del ejercicio 2014, según el Art. 11 de la ley Organiza de Régimen Tributario Régimen las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores pueden amortizarse dentro de los cinco periodos impositivos siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que tal amortización no sobrepase del 25% de la utilidad gravable realizada en el respectivo ejercicio.

AFECTACIONES NIIF POR PRIMERA VEZ

Mediante las Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004, emitidas por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las "Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF" y las "Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento, NIAA" a partir del 1 de enero de 2009, fecha desde la cual se derogan las "Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC" y las "Normas Ecuatorianas de Auditoria" y su aplicación debe considerarse desde el año 2008 para establecer una base contable que permita aplicar adecuadamente esta nueva normativa contable en el año 2009.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

Mediante Resolución No.SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01, emitida el 12 de enero del 2001 establece que las compañías calificadas como PYMES, podrán adoptar NIIF completas para la preparación y presentación de sus estados financieros decisión que comunicará a la superintendencia de compañías, debiendo posteriormente cumplir con las respectivas disposiciones legales.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, la compañía realizo 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 2014. Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las última del ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

19. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad neta del ejercicio 2014 ascendió a USD. 61.945 de conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades a repartición para trabajadores.

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad Antes de impuestos a la renta	92.771	157.822
Participación Trabajadores	15.063	23.673
Impuesto a la Renta	13.355	33.992
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>64.353</u>	<u>100.157</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado en el período, fue como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO 2014

	<u>USD.</u>
UTILIDAD CONTABLE	100.417
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>15.063</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	85.354
GASTOS NO DEDUCIBLES	72.605
GASTOS NO DEDUCIBLES DE OPERACIÓN	872
GASTOS NO DEDUCIBLES DE ADMINISTRACION	9.514
GASTOS NO DEDUCIBLES RETENCIONES ASUMIDAS	42
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	314
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	2.552
PROVISION POR DESAHUCIO	2.408
PROVISION SERVICIOS BASICOS	1.236
PROVISION HONORARIOS MEDICOS	53.918
PROVISION HONORARIOS AUDITORIAS	1.750
INGRESOS POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS	97.255
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	<u>97.255</u>
BASE IMPONIBLE	60.705
IMPUESTO CAUSADO	13.355
UTILIDAD DEL EJERCICIO	71.999
OTROS RESULTADOS EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>7.646</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO A DISPOSICION ACCIONISTAS	64.353

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 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

20. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS TARIFA 12%	417.475	338.130
VENTAS TARIFA 0%	<u>1.705.892</u>	<u>1.778.279</u>
	<u>2.123.367</u>	<u>2.116.410</u>

21. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
COSTO DE VENTAS	<u>589.250</u>	<u>548.155</u>
	<u>589.250</u>	<u>548.155</u>

DETERMINACION COSTO DE VENTAS

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INVENTARIO INICIAL	239.016	191.537
(+) COMPRAS	554.753	595.634
(-) INVENTARIO FINAL	<u>204.519</u>	<u>239.016</u>
(=) COSTO DE VENTAS MATERIALES	589.250	548.155

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

22. GASTOS DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
SUELDOS Y SALARIOS	194.100	168.818
BENEFICIOS SOCIALES	78.601	67.990
RESPONSABILIDAD, BONOS Y COMISIONES	24.979	27.788
GASTO SERVICIOS	7.989	13.223
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	44.148	39.217
COMISIONES EN VENTA	7.077	4.000
HONORARIOS PROFESIONALES	483.044	552.518
COSTO FINANCIERO	76	471
GASTO DEPRECIACION	37.417	27.222
DIVERSOS NO ESPECIFICADOS	7.748	3.653
	<u>885.179</u>	<u>904.901</u>

23. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
SUELDOS Y SALARIOS	118.528	92.760
BENEFICIOS SOCIALES	37.107	33.060
RESPONSABILIDAD, BONOS Y COMISIONES	8.643	5.782
GASTOS DE MANTENIMIENTO AD.	4.333	13.587
REPARACIONES DE MUEBLES Y EQUIPOS AD	27	660
PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.396	3.707
SERVICIOS BASICOS	21.160	23.172
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	30.703	24.400
VARIOS NO ESPECIFICADOS	17.443	5.597
IMPUESTOS Y PATENTES	71.866	37.465
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES AD.	8.979	10.905

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

GASTO CUENTAS BANCARIAS	16.351	11.562
HONORARIOS PROFESIONALES	28.279	29.454
INDEMINIZACIONES	-	148
GASTO DEPRECIACION	28.287	35.151
PROVISION INTERESES POR PAGAR	81.006	187.667
PERDIDAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.965	-
	<u>478.073</u>	<u>515.079</u>

24. OTROS GASTOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
GASTOS DE OPERACION	872	2.819
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	9.514	6.364
RETENCIONES ASUMIDAS	42	30
GASTOS PROVISIONES REC. ING. a)	<u>168.025</u>	<u>-</u>
	<u>178.453</u>	<u>9.213</u>

a) Corresponde a la reversión de los ingresos provisionados en el año 2013, que conformaron la base de impuesto a la renta.

25. OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	97.255	0
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	9.519	9.124
OTRAS RENTAS GRAVADAS	1.226	9.637
	<u>108.000</u>	<u>18.761</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

Correspondes a la provisión por reconocimiento de ingresos, por servicios de salud al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social que serán facturados en el año 2015.

26. EFECTO IMPUESTOS DIFERIDOS

El efecto del registro de activos como pasivos por impuestos diferidos ascendió a USD. 7.646 al cierre del ejercicio.

27. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De acuerdo a la Resolución No. NAC-DGERCGC11-00029 del Servicio de Rentas Internas, Resuelve:

Art. 1.- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior y que se encuentren exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo innumerado quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno, deben presentar a la Administración Tributaria, en un plazo no mayor a un mes, contado a partir de la fecha máxima señalada para la presentación de la declaración del impuesto a la renta, de conformidad con la ley, la siguiente información de sus operaciones con partes relacionadas del exterior, resumida por clase de operación y nombre de la contraparte:

La información deberá ser presentada en las oficinas del Servicio de Rentas Internas en archivo formato Microsoft Excel 97 o superior, en medio magnético (CD no regrabable), adjuntando una carta firmada por el sujeto pasivo (contribuyente o responsable) o por su contador, en la cual se haga referencia al contenido, marca, código (dato inserto en el anillo interior transparente) del CD, incluyendo en la parte final la siguiente frase: "Declaro que la información proporcionada no contiene datos falsos o erróneos y reposa en los archivos del sujeto pasivo. "

Art. 2.- La presentación de la información contemplada en esta resolución no limita en forma alguna a que la Administración Tributaria solicite al sujeto pasivo respectivo, en ejercicio de sus facultades legales, la información necesaria para establecer el cumplimiento de las condiciones para la aplicación de lo dispuesto en el artículo inúmero quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Art. 3.- La información presentada será utilizada únicamente para fines tributarios y no podrá ser divulgada ni publicada.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

Art. 4.- Esta resolución entrará en vigencia desde el día siguiente al de su publicación en el Registro Oficial.

Comuníquese.

Dado en Quito, Distrito Metropolitano, a 17 enero del 2011.

Expidió y firmó la resolución que antecede, Carlos Marx Carrasco V., Director General del Servicio de Rentas Internas, en Quito, D. M., a 17 de enero del 2011.

Según Resolución del Servicio de Rentas Internas No. NACDGER20080464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008, se modificó los montos, y se estableció el contenido del Anexo y del Informe Integral de Precios de Transferencia:

- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 1.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia. Adicionalmente, aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los cinco millones de dólares (US\$ 5.000.000) deberán presentar adicionalmente al anexo de precios de transferencia, el informe integral de precios de transferencia.
- La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia, de conformidad con la Ley.

Según la normativa la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

La compañía realizó las siguientes operaciones con partes relacionadas.

CÉDULA	TITULAR	TIPO DE OPERACIÓN	MONTO USD.
0601339286	Arellano Barriga Guillermo Vinicio	Venta	13.331
0601339287	Arellano Barriga Guillermo Vinicio	Compra	59.907
0600751390	Ayala Delgado Cesar Gustavo	Venta	54
0600881940	Cantuña Torres Arturo Olmedo	Venta	33
0600881941	Cantuña Torres Arturo Olmedo	Compra	8.281
0601296015	Cárdenas Martínez Carlos Edmundo	Venta	12.716
0601296016	Cárdenas Martínez Carlos Edmundo	Compra	48.080
1703969285	Cervantes Polo Fausto Eduardo	Venta	999
1703969285	Cervantes Polo Fausto Eduardo	Compra	4.015
0601923733	Coronel Villacrés Alfonso Julián	Venta	2.801
0601923734	Coronel Villacrés Alfonso Julián	Compra	24.437
1801386325	Cruz Céspedes Fabián Marcelo	Venta	2.832
1801386325	Cruz Céspedes Fabián Marcelo	Compra	8.148
1704896719	Fiallos Díaz José Antonio	Venta	3.214
1704896719	Fiallos Díaz José Antonio	Compra	2.229
0200399582	González González Fausto Benigno	Venta	2.015
0200399582	González González Fausto Benigno	Compra	43
1500317605	Guaraca Matute Elsa Susana	Venta	110
0600003677	Layedra Idrovo Rafael	Venta	3.204
0600003678	Layedra Idrovo Rafael	Compra	4.535
0600865091	Mármol Cuadrado Luis Wilfrido	Venta	2.064
0600865092	Mármol Cuadrado Luis Wilfrido	Compra	1.908
0601770506	Naranjo Logroño Iván Enrique	Venta	2.566
0601770507	Naranjo Logroño Iván Enrique	Compra	12.548
1704450327	Pacheco Sáenz Julio Cesar	Venta	8.740
1704450327	Pacheco Sáenz Julio Cesar	Compra	45.247
0601470636	Paredes Pérez Jorge Augusto	Venta	1.260
0601470637	Paredes Pérez Jorge Augusto	Compra	16.081
0601905946	Ruiz Cáceres Marlon Gonzalo	Venta	7.349
0601905947	Ruiz Cáceres Marlon Gonzalo	Compra	34.334

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

0601405657	Torres Celleri Hebarth Efraín	Venta	2.693
0601405658	Torres Celleri Hebarth Efraín	Compra	7.219
1706281555	Trujillo Solórzano Nelson Iván	Venta	3.577
1706281555	Trujillo Solórzano Nelson Iván	Compra	8.982
0602081044	Trujillo Villacís Anita Eulalia	Venta	22
0602081045	Trujillo Villacís Anita Eulalia	Compra	4.262
0600804348	Villarroel Merino Cesar Augusto	Venta	3.155
0600804349	Villarroel Merino Cesar Augusto	Compra	8.750
Totales			371.742

28. SOCIETARIOS

De Acuerdo a la Junta General Ordinaria de Accionistas de la compañía METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., realizada el 22 de diciembre del año dos mil catorce, de conformidad con lo dispuesto en el artículo décimo quinto del estatuto social, en concordancia con el artículo 236 de la Ley de Compañías, resolvió y aprobó con el voto favorable que representa el 100% del capital asistente pagado de la compañía:

- Dejar sin efecto, Resolución No. 3 que dice: "APROBAR LA CAPITALIZACIÓN DE LA CUENTA DE PASIVO "22102 ACCIONISTAS POR PAGAR"; y la Resolución No. 4, que dice: "APROBAR LA CAPITALIZACIÓN DE LAS CUENTAS DE PATRIMONIO "32301 RESERVA ACULTATIVA Y 32401 RESERVA DE CAPITAL", adobadas en Junta General del 27 de Febrero del 2012.
- Decisión sobre el Aumento de Capital y reforma del artículo sexto del estatuto de la Compañía.
- Autorización a la Presidenta de la Compañía y del Directorio, para la obtención de una línea de crédito, destinado a ampliación y/o edificación de la Cía.
- Lectura y aprobación del acta.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

29. EVENTOS SUBSECUENTES

FACTURACION ELECTRONICA

De acuerdo a la Resolución Facturación Electrónica NAC-DGERCGC12-00105, del 21-Mar-2012, el Servicio de Rentas Internas SRI, dicto las Normas para el nuevo esquema de Emisión de Comprobantes de Venta, los contribuyentes deberán emitir únicamente a través de mensajes de datos y firmados electrónicamente los documentos mencionados en el artículo 2 de esta resolución, y que se detallan a continuación:

- Facturas
- Comprobantes de Retención;
- Guías de Remisión;
- Notas de Crédito;
- Notas de Debito;

De acuerdo con el siguiente cronograma: NAC-DGERCGC13-00236 - Mayo 06 del 2014, los Contribuyentes Especiales de cuatro sectores tendrán que dejar de emitir facturas físicas en el año 2014 y entregar a sus clientes, comprobantes electrónicos a través de correos electrónicos y a través de portales web.

A partir del 1 de Junio de 2014

- Instituciones financieras bajo el control de la superintendencia de Bancos y Seguros.
- Contribuyentes especiales que realicen actividades de telecomunicaciones y televisión pagada.

A partir del 1 de Agosto de 2014

- Sociedades emisoras y administradoras de tarjetas de crédito.

A partir del 1 de Octubre de 2014

- Exportadores calificados por el SRI como contribuyentes especiales.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

A partir del 1 de Enero de 2015

- Los demás contribuyentes especiales no señalados en los tres grupos anteriores.
- Contribuyentes que posean autorización de impresión de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios, a través de sistemas computarizados (auto-impresores).
- Contribuyentes que realicen ventas a través de internet.
- Los sujetos pasivos que realicen actividades económicas de exportación.

La compañía hasta la fecha de nuestro informe, se encuentra desarrollando el sistema de facturación y la vez implementando un nuevo sistema informático financiero contable.

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha del informe de los auditores independientes (Marzo, 2015), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
