

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Están constituidos como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
CAJA GENERAL	a)	17	7.335
CAJA CHICA	b)	600	600
BANCOS	c)	12.939	35.343
		<u>13.556</u>	<u>43.278</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	1.149
BANCO PROMERICA CTA. CTE. No. 01025070242	9.725
BANCO PICHINCHA CTA. AHORROS No. 5258394400	35
BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. No. 6114865	94
MUTUALISTA PICHINCHA CTA. AHORRO No. 34444588	1.936

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CLIENTES NACIONALES	78.150	142.161
(-) PROVISION CUENTA INCOBRABLES	(12.112)	(11.751)
	<u>66.038</u>	<u>130.409</u>

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

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
CLIENTES	a)	34.588	36.496
TARJETAS DE CREDITO		2.670	4.659
CHEQUES PROTESTADOS		-	1.729
CHEQUES EN TRANSITO		3.969	2.022
FACTURAS POR LIQUIDAR		36.922	97.255
		<u>78.150</u>	<u>142.161</u>
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		(12.112)	(11.751)
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		<u>66.038</u>	<u>130.409</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

- a) Respecto a la cartera de clientes debemos indicar que incluye 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>2015</u>	<u>2014</u>
INVERSIONES TEMPORALES	2.200	-
	<u>2.200</u>	<u>-</u>

Corresponden a valores por inversiones temporales en Banco Internacional.

6. INVENTARIOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INVENTARIOS	129.142	230.258
	<u>129.142</u>	<u>230.258</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

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

INVENTARIO PARA LA VENTA	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BOTIQUIN HOSPITALARIO	68.276	160.483
BOTIQUIN EMERGENCIA	492	308
BOTIQUIN QUIROFANO	3.724	4.112
BOTIQUIN ENFERMERIA	235	252
LABORATORIO	6.546	6.634
DIETAS	566	1.247
AMBULANCIA	362	197
PACIENTES (PEDIDOS)	31.918	30.787
BOTIQUIN UCI	942	171
PRODUCTOS PARA DEVOLUCION A PROVEEDOR	1.081	328
GAS MEDICINAL	1.061	-
SUBTOTAL	<u>115.203</u>	<u>204.519</u>

INVENTARIO PARA CONSUMO	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INVENTARIO DE CONSUMO	13.939	25.739
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	8.262	5.351
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	1.344	757
SUMINISTROS FORMULARIOS	4.332	6.141
OTROS SUMINISTROS	-	4.876
ALMACEN	-	357
MENAJE	-	425
ROPA HOSPITALARIA	-	7.833
SUBTOTAL	<u>13.939</u>	<u>25.739</u>

TOTAL INVENTARIOS	<u>129.142</u>	<u>230.258</u>
-------------------	----------------	----------------

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

7. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
EMPLEADOS	a)	14.247	667
RELACIONADOS		-	1.648
ANTICIPOS PROVEEDORES		44	400
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	b)	30.843	20.136
CREDITO TRIBUTARIO IMPT. RENTA		-	-
		<u>45.134</u>	<u>22.851</u>

a) Las cuentas por cobrar empleados conforma el préstamo al Dr. Juan Pablo Haro, corresponde a convenio de pasantía.

b) Las otras cuentas por cobrar integran:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
COMPAÑIAS DE SEGUROS		18.009	5.875
CONTRATOS DE HOSPITALIZACION		3.612	1.658
SEGUROS - SOAT		1.193	10.265
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		6.508	1.801
DOCUMENTOS POR COBRAR		302	537
COMISIONES POR COBRAR DOCTORES		1.219	-
TOTALES		<u>30.843</u>	<u>20.136</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	23	13.183
	<u>23</u>	<u>13.183</u>

- Crédito tributario IVA.

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (En miles de U.S. Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldos netos al comienzo del año	824.094	634.739
Adquisiciones	124.507	283.145
Bajas	-	53.852
Depreciación	74.522	39.938
Saldos netos al fin del año	<u>874.079</u>	<u>824.094</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

El movimiento de los activos fijos durante el ejercicio 2015, es como se indica:

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>SALDO</u> <u>INICIAL 2014</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>DEPREC.</u> <u>ANUAL 2015</u>	<u>DEPREC.</u> <u>ACUM.2014</u>	<u>SALDO</u> <u>FINAL 2015</u>
TERRENOS	287.932	-	-	-	287.932
EDIFICIOS	690.558	47.629	(33.783)	(478.367)	226.036
MUEBLES Y ENSERES	75.490	22.725	12.140	(45.680)	64.675
MAQUINARIA Y EQUIPO	523.557	48.470	(45.009)	(242.921)	284.097
EQUIPO DE COMPUTO	27.198	5.683	(6.045)	(16.729)	10.107
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1.955	-	(1.254)	(291)	409
VEHICULOS	30.370	-	(571)	(28.977)	822
SUBTOTAL	1.637.060	124.507	(74.522)	(812.966)	874.079

Los adiciones de activos fijos corresponden por compra de maquinaria y equipos médicos, mobiliario para habitaciones y adecuaciones de instalaciones.

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), no existe un respaldo legal que certifique que esta propiedad pertenece a la compañía existiendo un contingente futuro.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	9.722	33.788
	<u>9.722</u>	<u>33.788</u>

- La composición de los impuestos diferidos al cierre del período 2015 corresponde a las diferencias temporarias por jubilación patronal, provisión de honorarios y otros servicios, los cuales ascienden USD. 44.191.

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTROS ACTIVOS	-	549
	<u>-</u>	<u>549</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PROVEEDORES	201.545	244.225
	<u>201.545</u>	<u>244.225</u>

La integración de las cuentas proveedores es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
DE MEDICINAS E INSUMOS	a)	100.702	108.370
DE LIMPIEZA Y DESINFECCION		-	97
DE FORMULARIOS		441	-
VARIOS NO ESPECIFICADOS		18.128	19.491
A MEDICOS TRATANTES		13.462	13.027
A MEDICOS CONTRATADOS		16.696	18.207
A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS		-	384
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		11	2.374
CUENTA AUXILIAR ROL DE PAGOS		-	12.435
CUENTAS POR LIQUIDAR HONORARIOS		24	-
FONDO DE TERCEROS		4.637	1.130
CUENTAS TERCEROS		17.000	-
DIETAS DIRECTORIO POR PAGAR		-	160
SERVICIOS BASICOS POR PAGAR		1.772	1.557
HONORARIOS MEDICOS POR PAGAR		25.257	55.251
MANTENIMIENTO EQUIPOS POR PAGAR		-	377
CIRCULACION CIRUGIAS POR PAGAR		630	-
HONORARIOS AUDITORIAS POR PAGAR		2.625	1.750
CONSTRUCCIONES POR PAGAR		-	9.614
ESTUDIO ACTUARIAL POR PAGAR		161	-
TOTALES		<u>201.545</u>	<u>244.225</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

a) Los saldos de proveedores al cierre del período se indican a continuación:

<u>PROVEEDOR</u>	<u>USD.</u>
HEREDIA CEVALLOS ALEX	28
TOLEDO ORTIZ MARCELO CRISTOBAL	217
COLINA HURTADO FUAD ALBERTO	258
PROTRAUMA S.A.	288
GONZALEZ OLEAS ALFREDO EDUARDO	518
CORPOMEDICA CIA.LTDA	646
CEDEXO ESCOBAR JORGE ALFONSO	810
GOMEZ BATISTA YANITZA	1.012
CHACHALO SANDOVAL WILLIAM FERN	1.150
BASTIDAS HUGO LAURA CARMITA	1.649
D Y M CARMEN MUÑOZ S.A.	2.253
GRUNENTHAL ECUATORIANA C.LTDA.	2.457
MEDISAN	2.466
ESTRELLA SANGO JORGE ARTURO	2.603
TOLEDO ORTIZ CARLOS FABIAN	2.749
DISMEDIC CIA.LTDA.	3.571
QUIFATEX S.A	4.448
PRODIMEDA CIA. LTDA.	4.934
SUMELAB CIA. LTDA.	12.494
NOGUERA MOSCOSO CATALINA	13.339
LETERAGO DEL ECUADOR S.A	17.687
ANDRADE VARGAS ANA ROSA	25.125
TOTAL	<u>100.702</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	a)	68.826	81.677
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	b)	27.459	15.497
OBLIGACIONES FISCALES	c)	9.839	27.342
IESS POR PAGAR	d)	7.216	7.320
BENEFICIOS SOCIALES	e)	21.277	39.058
		<u>134.617</u>	<u>170.894</u>

- a) Las obligaciones con los accionistas por pago de dividendos.
- b) Comprende la nómina del mes de diciembre USD. 20.636 y 15% participación trabajadores por USD. 6.823.
- c) Corresponde a obligaciones con la administración tributaria, retenciones en la fuente e IVA y renta del personal, e impuesto a la renta por pagar USD. 1.840.
- d) Integra los aportes USD. 6.507 y préstamos IESS por USD. 709.
- 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 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
JUBILACION PATRONAL	52.870	58.414
DESAHUCIO	14.199	15.310
	<u>67.069</u>	<u>73.724</u>

La provisión de jubilación patronal y desahucio respalda por estudios actuariales.

15. OTRAS PROVISIONES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INDEMNIZACIONES	-	3.667
	<u>-</u>	<u>3.667</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

16. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	7.036	21.423
	<u>7.036</u>	<u>21.423</u>

Corresponden a las diferencias temporarias por reconocimientos de ingresos los cuales ascienden a USD. 31.981, los valores serán liquidados en el año 2016.

17. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado es de USD. 1.001.864 y consiste en 2.504.660 acciones de USD. 0,40 (CUARENTA CENTAVOS DE DÓLAR) valor nominal unitario.

RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 50% del capital social, al cierre del período asciende a USD. 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 por USD. 324.008.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

UTILIDADES ACUMULADAS

Las Utilidades acumuladas ascienden USD. 15.423 al cierre del ejercicio 2015.

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 1.102.293, al cierre del ejercicio 2015, 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 períodos 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.

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 2015. 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

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

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.

18. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad neta del ejercicio 2015 ascendió a USD. 12.097 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>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad Antes de impuestos a la renta	35.810	92.771
Participación Trabajadores	6.823	15.063
Impuesto a la Renta	19.482	13.355
Utilidad Neta	<u>9.505</u>	<u>64.353</u>

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

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO 2015

	<u>USD.</u>
UTILIDAD CONTABLE	45.488
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	6.823
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>38.665</u>
GASTOS NO DEDUCIBLES	70.084
GASTOS NO DEDUCIBLES DE OPERACIÓN	23.130
GASTOS NO DEDUCIBLES DEP. REVALORIZACION ACTIVOS	2.763
GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	44.191
INGRESOS EXCENTOS	-31.981
BASE IMPONIBLE	76.768
IMPUESTO CAUSADO	<u>19.482</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	19.184
OTROS RESULTADOS EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS	-9.679
UTILIDAD DEL EJERCICIO A DISPOSICION ACCIONISTAS	<u>9.505</u>

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

19. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
VENTAS TARIFA 12%	245.752	417.475
VENTAS TARIFA 0%	<u>1.511.095</u>	<u>1.705.892</u>
	<u>1.756.847</u>	<u>2.123.367</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

20. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
COSTO DE VENTAS	<u>511.507</u>	<u>589.250</u>
	<u>511.507</u>	<u>589.250</u>

DETERMINACION COSTO DE VENTAS

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INVENTARIO INICIAL	204.519	239.016
(+) COMPRAS	422.191	554.753
(-) INVENTARIO FINAL	<u>115.203</u>	<u>204.519</u>
(=) COSTO DE VENTAS MATERIALES	511.507	589.250
MANO DE OBRA DIRECTA	-	-
OTROS COSTOS	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION	<u>511.507</u>	<u>589.250</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

21. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas se encuentran conformados como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
SUELDOS Y SALARIOS	208.294	194.100
BENEFICIOS SOCIALES	79.892	78.601
RESPONSABILIDAD, BONOS Y COMISIONES	11.175	24.979
GASTO SERVICIOS	11.960	7.989
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	37.810	44.148
COMISIONES EN VENTA	3.077	7.077
HONORARIOS PROFESIONALES	340.280	483.044
COSTO FINANCIERO	-	76
GASTO DEPRECIACION	39.916	37.417
DIVERSOS NO ESPECIFICADOS	827	7.748
TOTAL GASTOS DE VENTAS	<u>733.230</u>	<u>885.179</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

22. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos se encuentran conformado, como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
SUELDOS Y SALARIOS	140.401	118.528
BENEFICIOS SOCIALES	46.843	37.107
RESPONSABILIDAD, BONOS Y COMISIONES	4.994	8.643
GASTOS DE MANTENIMIENTO AD.	1.534	4.333
REPARACIONES DE MUEBLES Y EQUIPOS AD	408	27
PROMOCION Y PUBLICIDAD	9.132	1.396
SERVICIOS BASICOS	20.096	21.160
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	30.962	30.703
VARIOS NO ESPECIFICADOS	-	17.443
IMPUESTOS Y PATENTES	50.518	71.866
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES AD.	8.542	8.979
GASTO CUENTAS BANCARIAS	16.776	16.351
HONORARIOS PROFESIONALES	16.690	28.279
INDEMINIZACIONES	-	-
GASTO DEPRECIACION	48.389	28.287
PROVISION INTERESES POR PAGAR	-	81.006
GASTOS PROVISIONES VARIAS	97.804	3.965
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>493.089</u>	<u>478.073</u>
TOTAL GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS	<u>1.226.319</u>	<u>1.363.252</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

23. OTROS GASTOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
GASTOS DE OPERACION		3.327	872
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION		5.900	9.514
RETENCIONES ASUMIDAS		-	42
GASTOS PROVISIONES REC. ING.	a)	106.216	168.030
		<u>115.443</u>	<u>178.458</u>

a) Corresponde principalmente a la reversión de los ingresos provisionados en el año 2014 por USD. 92.313.

24. OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	a)	31.981	97.255
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		321	9.519
OTRAS RENTAS GRAVADAS	b)	109.608	1.231
		<u>141.910</u>	<u>108.005</u>

a) Corresponde a la provisión por reconocimiento de ingresos, por servicios de salud que serán facturados en el año 2016.

b) Corresponde a otras afectaciones por regularización de provisiones.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses**

25. EFECTO IMPUESTOS DIFERIDOS

El efecto del registro de activos como pasivos por impuestos diferidos ascendió a USD. 9.679 al cierre del ejercicio.

DETALLE	BASE CONTABLE	RESULTADO EJERCICIO 2015	BASE CONTABLE	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORALES AÑO 2015	22% IR	ACTIVO IMPTO. DIFERIDO	PASIVO IMPTO. DIFERIDO
GASTOS NO DEDUCIBLES POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS	44.190,73	-			44.190,73		9.722	
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL 2015			52.870	36.923	15.946	22%	3.508	
PROVISIONES HONORARIOS MEDICOS					23.057	22%	5.072	
PROVISIONE SERVICIOS BASICOS					1.772	22%	390	
PROVISIONES CIRCULARIZACIONES CIRUGIAS					630	22%	139	
SERVICIOS ESTUDIO ACTUARIAL 2015					161	22%	35	
PROVISION HONORARIOS SERVICIOS DE AUDITORIA					2.625	22%	578	
					-		-	
INGRESOS EXENTOS POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS	31.980,95	7.035,81		31.981	31.981			7.036
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS			-	31.981	31.981	22%		7.036

RESUMEN EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS

AÑOS	GASTOS	INGRESOS	EFFECTO
EFFECTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS AÑO 2014	33.788	21.423	12.365
EFFECTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS AÑO 2015	7.036	9.722	(2.686)
TOTAL	40.824	31.145	9.679

26. 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 enumerado 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

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

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.

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

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

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.

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

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

CEDULA IDENTIDAD	TITULAR	TIPO DE OPERACIÓN	USD.
0601339286	Arellano Barriga Guillermo	Venta	6.924
0601339287	Arellano Barriga Guillermo	Compra	9.438
0600751390	Ayala Delgado Cesar Gustavo	Venta	26
1714487236	Bucheli Endara Mónica Gabriela	Venta	3.987
0600881940	Cantuña Torres Arturo Olmedo	Venta	27
0600881941	Cantuña Torres Arturo Olmedo	Compra	13.986
0601296015	Cárdenas Martínez Carlos	Venta	11.739
0601296016	Cárdenas Martínez Carlos	Compra	27.088

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

1703969285	Cervantes Polo Fausto Eduardo	Venta	2.517
1703969285	Cervantes Polo Fausto Eduardo	Compra	350
0601923733	Coronel Villacrés Alfonso Julián	Venta	1.901
0601923734	Coronel Villacrés Alfonso Julián	Compra	21.416
1801386325	Cruz Céspedes Fabián Marcelo	Venta	3.621
1801386325	Cruz Céspedes Fabián Marcelo	Compra	7.019
1704896719	Fiallos Díaz José Antonio	Venta	4.652
1704896719	Fiallos Díaz José Antonio	Compra	2.330
0200399582	González Fausto	Venta	3.530
0200399582	González Fausto	Compra	254
1500317605	Guaraca Matute Elsa Susana	Venta	61
0600003677	Layedra Idrovo Rafael	Venta	4.380
0600003678	Layedra Idrovo Rafael	Compra	1.406
0600865091	Mármol Cuadrado Luis Wilfrido	Venta	3.880
0600865092	Mármol Cuadrado Luis Wilfrido	Compra	3.763
0601770506	Naranjo Logroño Iván Enrique	Venta	2.566
0601770507	Naranjo Logroño Iván Enrique	Compra	13.949
1704450327	Pacheco Sáenz Julio Cesar	Venta	5.440
1704450327	Pacheco Sáenz Julio Cesar	Compra	17.730
0601470636	Paredes Pérez Jorge Augusto	Venta	1.774
0601470637	Paredes Pérez Jorge Augusto	Compra	15.165
0601905946	Ruiz Cáceres Marlon Gonzalo	Venta	8.162
0601905947	Ruiz Cáceres Marlon Gonzalo	Compra	7.962
0601405657	Torres Celleri Hebarth Efraín	Venta	1.259
0601405658	Torres Celleri Hebarth Efraín	Compra	4.834
1706281555	Trujillo Solórzano Nelson Iván	Venta	4.732
1706281555	Trujillo Solórzano Nelson Iván	Compra	5.076
0602081044	Trujillo Villacís Anita Eulalia	Venta	204
0602081045	Trujillo Villacís Anita Eulalia	Compra	1.970
0600804348	Villarroel Merino Cesar Augusto	Venta	4.003
0600804349	Villarroel Merino Cesar Augusto	Compra	10.174

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

27. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores independientes (Enero, 2016), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
