

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Están constituidos como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
CAJA GENERAL	a)	657	17
CAJA CHICA	b)	600	600
BANCOS	c)	35.391	12.939
		<u>36.648</u>	<u>13.556</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:

BANCOS	USD.
BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE 300061087-8	1.193
BANCO PRODUBANCO CTA. CTE 01025070242	21.846
BANCO PICHINCHA CTA. AHORRO 5258394400	1.330
BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE.6114865	902
MUTUALISTA PICHINCHA CTA. AHORRO 34444588	186
BANCO PICHINCHA CTA/CTE 2100119742	9.933
TOTALES	35.391

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CLIENTES NACIONALES	113.952	64.344
PROVISION CUENTA INCOBRABLES	<u>(12.991)</u>	<u>(12.112)</u>
	<u>100.961</u>	<u>52.232</u>

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

<u>CLIENTES</u>	<u>USD.</u>
LABORATORIO	578
FARMACIA	2.156
ARRENDAMIENTO	6.913
SUM,SERV,ADM. Y OTROS	344
HOSPITALIZACION	38.531
SEGUROS SOAT	1.239
CONTRATOS DE HOSPITALIZACION	9.927
COMPAÑIAS DE SEGUROS	27.412
TARJETAS DE CREDITO	21.064
CHEQUES PROTESTADOS	3.649
CHEQUES POR DEPOSITAR	<u>2.140</u>
TOTAL	113.952
MENOS PROVISION INCOBRABLES	<u>(12.991)</u>
NETO CUENTAS CLIENTES	100.961

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
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, se han realizado las gestiones jurídicas pero aún no se tienen resultados.

5. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INVERSIONES TEMPORALES	-	2.200
	<u>-</u>	<u>2.200</u>

- Corresponde al saldo finalizado de valores por inversiones temporales en Banco Internacional.

6. INVENTARIOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INVENTARIOS	155.299	129.142
	<u>155.299</u>	<u>129.142</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

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

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INVENTARIO PARA LA VENTA		
BOTIQUIN HOSPITALARIO	84.099	68.276
BOTIQUIN EMERGENCIA	459	492
BOTIQUIN QUIROFANO	3.809	3.724
BOTIQUIN ENFERMERIA	309	235
LABORATORIO	6.115	6.546
DIETAS	1.022	566
AMBULANCIA	356	362
PACIENTES (PEDIDOS)	41.923	31.918
BOTIQUIN UCI	935	942
PRODUCTOS PARA DEVOLUCION A PROVEEDOR	2.077	1.081
GAS MEDICINAL	1.522	1.061
BOTIQUIN UCI ADULTOS	1.110	-
TOTAL	<u>143.737</u>	<u>115.203</u>
	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INVENTARIO DE CONSUMO		
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	6.278	8.262
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	1.102	1.344
SUMINISTROS FORMULARIOS	4.182	4.332
TOTAL	<u>11.563</u>	<u>13.939</u>
 TOTAL GENERAL	<u>155.299</u>	<u>129.142</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

7. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
EMPLEADOS	a)	28.647	14.247
COMISIONES		1.409	1.218,81
ANTICIPOS PROVEEDORES	b)	30.690	-
AGENTE AFIANZADO DE ADUANAS		-	44
DIVIDENDOS ACCIONISTAS	c)	2.589	-
		<u>63.335</u>	<u>15.510</u>

- a) Las cuentas por cobrar empleados conforma el préstamo al Dr. Juan Pablo Haro Romero, corresponde a convenio de pasantía.
- b) Las cuentas anticipos conforman anticipo compra de equipos RX, ventilador y mano de obra, a Cisneros CIA. LTDA. por USD. 30.000,00 y cuenta por pago indebido paciente Vazcones por USD. 690.43.
- c) Corresponde anticipo de dividendos Dr. Naranjo.

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS PEND. POR FORMALIZAR	54.680	36.922
	<u>54.680</u>	<u>36.922</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

- Corresponden a los ingresos reconocidos por ventas que serán regularizadas en el siguiente período.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
DE IMPUESTO A LA RENTA	-	6.508
DE IVA	15	23
	<u>15</u>	<u>6.531</u>

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (En miles de U.S. Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldos netos al comienzo del año	874.079	824.094
Adquisiciones	370.703	124.507
Reclasificaciones - Bajas	(172.600)	-
Depreciación	(79.202)	74.522
Saldos netos al fin del año	<u>992.979</u>	<u>874.079</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

El movimiento de los activos fijos durante el ejercicio 2016, es como se indica:

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>SALDO</u> <u>INICIAL 2015</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>DEPREC.</u> <u>ACUM. 2015</u>	<u>DEPREC.</u> <u>AÑO 2016</u>	<u>SALDO</u> <u>FINAL 2016</u>
TERRENOS	287.932	-	-	-	-	287.932
EDIFICIOS	738.186	269.891	165.802	(512.150)	(14.121)	316.004
MUEBLES Y ENSERES	98.215	7.492	591	(33.540)	(9.013)	62.564
MAQUINARIA Y EQUIPO	572.027	83.525	5.208	(287.930)	(48.799)	313.615
EQUIPO DE COMPUTO	32.881	9.689	919	(22.774)	(7.008)	11.869
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1.955	105	80	(1.546)	(19)	415
VEHICULOS	30.370	-	-	(29.548)	(242)	581
SUBTOTAL	1.761.567	370.703	172.600	(887.488)	(79.202)	992.979

- Las adiciones de activos fijos corresponden principalmente por adecuaciones y mejoras de las instalaciones como; central de oxígeno, unidad de cuidados intensivos, morgue y transformador.

Antecedentes

La compañía realizó las afectaciones por revalorización de bienes inmuebles al cierre del ejercicio 2011, de acuerdo al informe de avalúo entregado con fecha 16 de febrero de 2012 por la firma Ayala Ayala Consultores Cia. Ltda., firma que fue contratada el 26 de enero de 2012 para el servicio de avalúo de activos de bienes inmuebles; terrenos y edificaciones, el perito responsable Arq. Luis Vinicio Reyes con registro AEPA 095, la inspección fue realizada el 3 de febrero de 2012, en el cual indica que el lote de terreno 2 asignado con el No. 2540, se halla construido pero no tiene escrituras de compraventa, esta propiedad pertenece a los herederos del Señor Segundo Coronel Martínez, (padre de los accionistas señores: Alfonso Julián Coronel Villacrés y Armando Xavier Coronel Villacrés), no existe un respaldo legal que certifique que esta propiedad pertenece a la compañía existiendo un contingente futuro.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	4.974	9.722
	<u>4.974</u>	<u>9.722</u>

- La composición de los impuestos diferidos al cierre del período 2016 corresponde a las diferencias temporarias por jubilación patronal y otras provisiones.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROV. 2015	MOV. 2016	SALDO PROV. 31-12-2016	BASE ND
PROVISIONES VARIAS	6.698	(4.556)	2.141	9.733
JUBILACION PATRONAL	4.296	(1.464)	2.832	12.875
TOTAL	10.994	(6.020)	4.974	22.608

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PROVEEDORES	152.657	119.271
	<u>152.657</u>	<u>119.271</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

La integración de las cuentas proveedores es como sigue:

		Diciembre	
		(Expresado en Dólares)	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
PROVEEDORES			
DE MEDICINAS E INSUMOS	a)	118.540	100.702
DE LIMPIEZA Y DESINFECCION		428	-
DE FORMULARIOS		714	441
DE MANTENIMIENTO		409	-
VARIOS NO ESPECIFICADOS	b)	<u>32.566</u>	<u>18.128</u>
TOTAL		<u>152.657</u>	<u>119.271</u>

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

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

PROVEEDORES	USD.
LETARGO DEL ECUADOR S.A	23.016
ANDRADE VARGAS ANA ROSA	14.333
NOGUERA MOSCOSO CATALINA	11.891
GRUNENTHAL ECUATORIANA CIA. LT	10.604
PRODIMEDA C. LTDA	10.510
QUIFATEX S.A	7.713
MEDISAN	5.416
SUMELAB CIA. LTDA.	5.294
CORPO&MEDICA CIA.LTDA	4.364
ESTRELLA JORGE	4.069
TOLEDO ORTIZ CARLOS FABIAN	3.933
DISMEDIC CIA.LTDA.	3.021
CEDEYO ESCOBAR JORGE ALFONSO	2.657
D Y M CARMEN MUÑOZ S.A.	2.154
GIMPROMED CIA LTDA	1.681
LOFRUSCIO SILVA ANGELO ERNESTO	1.080
BASTIDAS HUGO LAURA CARMITA	1.032
GRANDA LLUMITASIG MARIA ELENA	871
COLINA HURTADO FUAD ALBERTO	734
BRAUN MEDICAL S.A	696
MAXIMAMEDICAL CIA. LTDA.	609
GONZALEZ OLEAS ALFREDO EDUARDO	444
DISTRIBUIDORA PLUS MEDICS	428
CASTILLO SEGOVIA GLENDA ELIZAB	396
TOLEDO ORTIZ MARCELO CRISTOBAL	387
PROTRAUMA S.A.	336
BITRODIAGNOSTICO CIA. LTDA.	302
CCISNEROS CIA. LTDA.	272
INTERMEDICA CIA LTDA	228
CHACHALO SANDOVAL WILLIAN FER	50
CEPEDA MEJIA GEOCONDA JUDITH	19
TOTAL	118.540

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

b) La cuenta conforma los siguientes proveedores:

PROVEEDORES	USD.
DIFARE S.A.	11.232
LOPEZ OLIVARES JORGE RODRIGO	6.493
FREIRE CELLERI LUCY ALEXANDRA	2.183
JARA SEGURIDAD CIA.LTDA.	2.012
JUNTA PROVINCIAL DE LA CRUZ RO	1.627
RIOS SANIPATIN YENISEI JOSEFA	1.054
OTROS	7.966
TOTAL	32.566

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS SOBREGIRO BANCARIO

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
SOBREGIRO BANCARIO	11.012	-
	<u>11.012</u>	<u>-</u>

- Corresponde al sobregiro bancario del Banco Internacional.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	a)	40.638	68.826
MEDICOS TRATANTES	b)	39.833	30.158
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	c)	9.126	4.671
SERVICIOS POR PAGAR	d)	9.733	30.444
BENEFICIOS DEL PERSONAL	e)	77.527	55.952
IMPUESTOS Y PATENTES	f)	19.731	9.839
		<u>196.588</u>	<u>199.891</u>

- a) Las obligaciones con los accionistas por pago de dividendos.
- b) Comprende saldos por pagar médicos tratantes USD. 14.140 y médicos contractuales USD. 25.693.
- c) Conforman las siguientes cuentas:

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.436
CAJA CHICA POR PAGAR	253
CUENTA AUXILIAR ROL DE PAGOS	1.445
FONDOS DE TERCEROS	<u>3.992</u>
TOTAL	<u>9.126</u>

- d) Corresponde a los honorarios de médicos por pagar.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

e) El saldo corresponde a las siguientes cuentas:

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	21.888
APORTES IESS	6.246
PRESTAMOS DE AFILIADOS	393
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	22.188
VACACIONES	15.761
DECIMO TERCER SUELDO	3.762
DECIMO CUARTO SUELDO	6.523
FONDOS DE RESERVA	766
TOTAL	<u>77.527</u>

f) Corresponde a impuesto renta empleados USD. 156, IVA por pagar USD. 2.277, retenciones renta USD. 4.077, retenciones IVA por USD. 837 y el impuesto a la renta del ejercicio USD. 12.384.

<u>RETENCIONES RENTA</u>	<u>USD.</u>
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	3.680
PREDOMINA MANO DE OBRA	1
PUBLICIDAD Y COMUNICACION	29
TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJES O SER. PUB	4
PAGOS CON LIQUIDACION DE COMPRA (NIVEL	4
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES NAT.CORP	314
Retenciones aplicables el 2%	44
TOTAL	<u>4.077</u>

<u>RETENCIONES IVA</u>	<u>USD.</u>
BIENES 10% C.E	73
SERVICIOS 20% C.E	54
RETENCION DEL 30%	262
RETENCION DEL 70%	315
RETENCION DEL 100%	133
TOTAL	<u>837</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

15. OBLIGACIONES CON RELACIONADAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
OBLIGACIONES CON RELACIONADAS	119.500	17.000
	<u>119.500</u>	<u>17.000</u>

- Corresponde al saldo del préstamo otorgado por la compañía MOCEPROSA S.A., a continuación indicamos el movimiento de préstamos recibidos:

FECHAS	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31-dic-15	Saldo inicial	-	17.000,00	(17.000,00)
05-ene-16	Enero ABONO A MOCEPROSA	7.500,00	-	(9.500,00)
24-mar-16	Marzo PRESTAMO PARA PAGO VENTILADOR	-	40.000,00	(49.500,00)
08-abr-16	Abril PRESTAMO DE MOCEPROSA A METRISA	-	20.000,00	(69.500,00)
22-abr-16	Abril ABONO A MOCEPROSA	15.000,00	-	(54.500,00)
05-may-16	Mayo PRETAMO DE MOCEPROSA	-	25.000,00	(79.500,00)
16-jun-16	Junio PRESTAMO DE MOCEPROSA A LA CLINICA	-	30.000,00	(109.500,00)
27-jul-16	Julio PRESTAMO MOCEPROSA A METRISA	-	15.000,00	(124.500,00)
29-ago-16	Agosto PAGO DE PRÉSTAMO A MOCEPROSA	10.000,00	-	(114.500,00)
29-ago-16	Agosto ABONO A CUENTA MOCEPROSA	20.000,00	-	(94.500,00)
01-sep-16	Septiembre PRESTAMO MOCEPROSA	-	30.000,00	(124.500,00)
13-oct-16	Octubre PRESTAMO ALIMEJORSA	-	15.000,00	(139.500,00)
21-nov-16	Noviembre ABONO A CUENTA	20.000,00	-	(119.500,00)
	TOTALES	72.500,00	192.000,00	(119.500,00)

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

16. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS C.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
JUBILACION PATRONAL	36.291	-
DESAHUCIO	13.317	-
	<u>49.607</u>	<u>-</u>

- Corresponde a la porción corriente de jubilación patronal según calculo actuarial.

17. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
JUBILACION PATRONAL	12.875	52.870
DESAHUCIO	-	14.199
	<u>12.875</u>	<u>67.069</u>

- Corresponde a la porción largo plazo de jubilación patronal según calculo actuarial.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

18. OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACCIONISTAS POR PAGAR	46.829	-
	<hr/>	<hr/>
	<u>46.829</u>	<u>-</u>

- Corresponden a los dividendos por pagar de los señores accionistas.

19. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	12.030	7.036
	<hr/>	<hr/>
	<u>12.030</u>	<u>7.036</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

- Corresponden a las diferencias temporarias por reconocimientos de ingresos, los valores serán liquidados en el año 2017.

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROV. 2015	MOV. 2016	SALDO PROV. 31-12-2016	BASE ND
RECONOCIMIENTO INGRESOS	8.123	3.907	12.030	54.680
TOTAL	8.123	3.907	12.030	54.680

20. 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. 14.751, 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.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las Utilidades acumuladas ascienden USD. 15.423 al cierre del ejercicio 2016.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

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 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 Auditoría 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 Auditoría" 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.ICLCPAIFRS.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 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.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

21. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad neta del ejercicio 2016 ascendió a USD. 77.928 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.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad antes de impuestos a la renta y participación	138.179	35.810
15% Participación Trabajadores	22.188	6.823
22% Impuesto a la Renta	28.321	19.482
Utilidad Neta	87.670	9.505
10% Reserva Legal	9.741	-
Utilidad Neta a Disposición de los Accionistas	<u>77.928</u>	<u>9.505</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 periodo, fue como sigue:

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

CONCILIACION TRIBUTARIA METRISA S.A.
AÑO 2016

AL 31 DICIEMBRE 2016	CONCILIACION TRIBUTARIA
UTILIDAD DEL EJERCICIO	147.921
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	22.188
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	10.118
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES POR RECONOCIMIENTO INGRESOS AÑOS ANTERIORES	26.290
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	9.041
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES REVALORIZACION ACTIVOS FIJOS	2.271
(-) INGRESOS EXCENTOS POR RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	44.048
UTILIDAD GRAVABLE/PERDIDA	128.734
22% IMP RENTA CAUSADO	28.321
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	16.680
(+)SALDO A LIQUIDARSE	10.966
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	10.224
IMP RENTA A PAGAR/SALDO A FAVOR	12.384
UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	97.411
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	9.045
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	18.787
(-) 10% RESERVA LEGAL	9.741
UTILIDAD DEL EJERCICIO	77.928

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 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

22. 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%	238.578	245.752
VENTAS TARIFA 0%	1.482.931	1.511.095
	<u>1.721.509</u>	<u>1.756.847</u>

23. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
COSTO DE VENTAS	440.347	511.507
	<u>440.347</u>	<u>511.507</u>

DETERMINACION COSTO DE VENTAS

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INVENTARIO INICIAL	115.203	204.519
(+) COMPRAS	468.881	422.191
(-) INVENTARIO FINAL	143.737	115.203
(=) COSTO DE VENTAS MATERIALES	<u>440.347</u>	<u>511.507</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

24. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas se encuentran conformados como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	2016	2015
SUELDOS Y SALARIOS	218.066	208.294
BENEFICIOS SOCIALES	75.769	79.892
RESPONSABILIDAD, BONOS Y COMISIONES	11.159	11.175
GASTO SERVICIOS	16.929	11.960
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	45.583	37.810
COMISIONES EN VENTA	840	3.077
HONORARIOS PROFESIONALES	326.230	340.280
GASTO DEPRECIACION	73.103	39.916
DIVERSOS NO ESPECIFICADOS	1.693	827
	<u>769.373</u>	<u>733.230</u>

25. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos se encuentran conformado, como sigue:

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
SUELDOS Y SALARIOS	122.232	140.401
BENEFICIOS SOCIALES	41.359	46.843
RESPONSABILIDAD, BONOS Y COMISIONES	5.634	4.994
GASTOS DE MANTENIMIENTO AD.	2.303	1.534
REPARACIONES DE MUEBLES Y EQUIPOS AD	255	408
PROMOCION Y PUBLICIDAD	18.919	9.132
SERVICIOS BASICOS	24.569	20.096
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	44.133	30.962
IMPUESTOS Y PATENTES	60.537	50.518
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES AD.	2.501	8.542
GASTO CUENTAS BANCARIAS	14.021	16.776
HONORARIOS PROFESIONALES	10.806	16.690
GASTO DEPRECIACION	8.655	48.389
GASTOS PROVISIONES VARIAS	32.189	97.804
TOTAL GASTOS ADMINITRATIVOS	<u>388.112</u>	<u>493.089</u>
TOTAL GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS	<u>1.157.484</u>	<u>1.226.319</u>

26. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
OTROS INGRESOS	(60.652)	(141.910)
GASTOS DE OPERACION	36.409	3.327
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	-	5.900
GASTOS PROVISIONES REC. ING.	-	106.216
	<u>(24.243)</u>	<u>(26.467)</u>

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

27. EFECTO INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

OBSERVACIONES	BASE FINANCIERA	FISCAL	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS			44.191	9.722	
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVAS			31.981	-	
AJUSTE ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS HON. 2015	25.257	23.057	2.200	484	484
AJUSTE ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS JUB. 2015	15.946	12.364	3.582	788	788
DTP REVERSO RECONOCIMIENTO INGRESOS AÑO 2015	36.922	26.290	10.632		5.784
DTA DIFERENCIA TEMPORARIA JUBILACION AL 2016	9.041		9.041	1.989	1.989
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS				4.974	9.045

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

28. EFECTO GASTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

OBSERVACIONES	BASE FINANCIERA	FISCAL	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	GASTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS			44.191	-	
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVAS			31.981	7.036	
AJUSTE ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS HON. 2015	25.257	23.057	2.200		
AJUSTE PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS REC. ING. 2015	36.922	31.981	4.941	1.087	1.087
AJUSTE ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS JUB. 2015	15.946	12.364	3.582		
SALDO AL 2015 DIFERENCIAS TEMPORARIAS				8.123	
DTP REVERSO RECONOCIMIENTO INGRESOS AÑO 2015	36.922	26.290	10.632	(5.784)	
DTA REVERSO PROVISION HONORARIOS MEDICOS 2015	25.257	15.523	9.733		3.415
DTA REVERSO PROVISION SERVICIOS BASICOS 2015	1.772	1.772	-		390
DTA REVERSO PROVISION CIRCULACION CIRUGIAS 2015	630	630	-		139
DTA REVERSO PROVISION ESTUDIO ACTUARIAL 2015	161	161	-		35
DTA REVERSO PROVISION SERVICIOS AUDITORIA 2015	2.625	2.625	-		578
DTP DIFERENCIA TEMPORARIA RECONOCIMIENTO INGRESOS 2016	44.048	-	44.048	9.690	9.690
DTA DIFERENCIA TEMPORARIA JUBILACION AL 2016	9.041		9.041		
DTA REVERSO JUBILACION SALIDAS PERSONAL AL 2016	12.210	12.210	-		2.686
DTA REVERSO JUBILACION GANANCIA ORI	535	535	-		118
DTA REVERSO JUBILACION DEDUCIBLE AL 2016	2.950	2.950	-		649
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS				12.030	18.787

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

29. 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 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.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

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.

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.

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

A continuación indicamos las operaciones entre relacionados:

CEDULA IDENTIDAD	TITULAR	TIPO DE OPERACIÓN	USD.
601339286	Arellano Barriga Guillermo	Venta	6.924
601339287	Arellano Barriga Guillermo	Compra	9.438
600751390	Ayala Delgado Cesar Gustavo	Venta	26
1714487236	Bucheli Endara Mónica Gabriela	Compra	3.987
600881940	Cantuña Torres Arturo Olmedo	Venta	27
600881941	Cantuña Torres Arturo Olmedo	Compra	13.986
601296015	Cárdenas Martínez Carlos	Venta	11.739
601296016	Cárdenas Martínez Carlos	Compra	27.088
1703969285	Cervantes Polo Fausto Eduardo	Venta	2.517
1703969285	Cervantes Polo Fausto Eduardo	Compra	350
601923733	Coronel Villacrés Alfonso Julián	Venta	1.901
601923734	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
200399582	González Fausto	Venta	3.530
200399582	González Fausto	Compra	254
1500317605	Guaraca Matute Elsa Susana	Venta	61
600003677	Layedra Idrovo Rafael	Venta	4.380
600003678	Layedra Idrovo Rafael	Compra	1.406
600865091	Mármol Cuadrado Luis Wilfrido	Venta	3.880
600865092	Mármol Cuadrado Luis Wilfrido	Compra	3.763
601770506	Naranjo Logroño Iván Enrique	Venta	2.566
601770507	Naranjo Logroño Iván Enrique	Compra	13.949
1704450327	Pacheco Sáenz Julio Cesar	Venta	5.440
1704450327	Pacheco Sáenz Julio Cesar	Compra	17.730
601470636	Paredes Pérez Jorge Augusto	Venta	1.774
601470637	Paredes Pérez Jorge Augusto	Compra	15.165
601905946	Ruiz Cáceres Marlon Gonzalo	Venta	8.162
601905947	Ruiz Cáceres Marlon Gonzalo	Compra	7.962
601405657	Torres Celleri Hebarth Efraín	Venta	1.259
601405658	Torres Celleri Hebarth Efraín	Compra	4.834
1706281555	Trujillo Solórzano Nelson Iván	Venta	4.732
1706281555	Trujillo Solórzano Nelson Iván	Compra	5.076
602081044	Trujillo Villacis Anita Eulalia	Venta	204
602081045	Trujillo Villacis Anita Eulalia	Compra	1.970
600804348	Villarroel Merino Cesar Augusto	Venta	4.003
600804349	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 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses**

30. EVENTOS SUBSECUENTES

La compañía en el año 2017 ha convenido con el proveedor del sistema informático el desarrollo de la aplicación para cumplir con la disposición de comprobantes de venta electrónicos.

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha del informe de los auditores independientes (Marzo, 2017), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.