

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

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**CONTENIDO:**

Informe de los Auditores Independientes  
Estado de Situación Financiera  
Estados de Resultados Integrales  
Estados de Cambios en el Patrimonio  
Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo  
Políticas y Notas a los Estados Financieros

**ABREVIATURA USADA**

USD. Dólares estadounidenses

## Informe de los Auditores Independientes

A los Señores Accionistas de:

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

### **Opinión**

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Compañía METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en el Ecuador.

### **Fundamento de la opinión**

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.
4. **Asuntos Clave de Auditoría**

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

## **BIENES INMUEBLES EDIFICIOS Y TERRENOS**

### 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.

### **CARTERA POR RECUPERAR**

La cartera de clientes al cierre del ejercicio incluye un monto por cobrar por USD. 21.348,00 perteneciente a la Sra. Ligia Saavedra Salazar, la misma que se encuentra en proceso judicial según juicio ordinario N. 68-2013 en el Juzgado Tercero de lo Civil

### **5. Negocio en Marcha**

Se continúa fomentando el desarrollo en base a una sólida reputación y reconocimiento en el sector hospitalario y servicios médicos.

### **6. OTROS ASUNTOS**

Los estados financieros de la METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., correspondiente al ejercicio 2016, fueron auditados por otro auditor, determinando su opinión favorable.

#### **Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.**

7. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.
8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

9. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

10. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
11. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
  - 11.1 Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
  - 11.2 Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
  - 11.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.
  - 11.4 Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

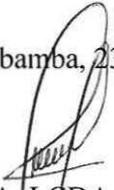
11.5 Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

12. Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

**Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Riobamba, 23 de marzo de 2018



CPA. LCDA. PATRICIA IÑIGUEZ VEGA  
Registro Nacional de Auditores Externos No. 1090  
Juan Severino E8-38 y Av. 6 de diciembre  
Quito - Ecuador

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

## ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en dólares Estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2017	2016	Notas	2017	2016
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>						
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	43,527	36,648	(12)	144,004	152,657
Activos Financieros				(13)	27,610	11,012
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(4)	78,264	100,961	(14)	127,470	160,138
Inventarios	(5)	185,421	155,299	(15)	57,206	49,607
Servicios y otros pagos anticipados	(6)	44,948	63,334	(16)	155,663	155,951
Otras cuentas por cobrar	(7)	38,712	54,680			
Activos por impuestos corrientes	(8)	-	15			
Activos pagados por anticipado	(9)	2,401	-			
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>393,274</b>	<b>410,938</b>		<b>511,952</b>	<b>529,365</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>						
Propiedad Planta y Equipos	(10)	1,020,088	992,979	(17)	11,092	12,875
Activos por impuestos diferidos	(11)	2,440	4,974	(18)	46,829	46,829
				(19)	8,517	12,030
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>1,022,528</b>	<b>997,953</b>		<b>66,438</b>	<b>71,734</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,415,801</b>	<b>1,408,891</b>		<b>578,390</b>	<b>601,099</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital Social	(20)			(20)	1,001,864	1,001,864
Reservas	(20)			(20)	362,103	351,567
Pérdidas Acumuladas	(20)			(20)	(1,102,293)	(1,102,293)
Utilidades Retenidas	(20)			(20)	15,423	15,423
Resultados Efectos NIIFs	(20)			(20)	463,303	463,303
Otros resultados integrales	(20)			(20)	1,210	-
Utilidad del Ejercicio	(21)			(21)	95,802	77,928
<b>Total Patrimonio</b>		<b>837,412</b>			<b>837,412</b>	<b>807,792</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,415,801</b>	<b>1,408,891</b>		<b>1,415,801</b>	<b>1,408,891</b>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 21

  
DRA. GABRIELA BUCHELI  
GERENTE GENERAL

  
ING. SUSANA BARRIN  
CONTADORA  
RUC: 0603270042001

**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**

**Estado de Resultados Integrales**

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2017</u>	<u>2016</u>	
Ventas	(22)	1.902.200	1.721.509	180.690
Costo de Ventas	(23)	<u>496.039</u>	<u>440.347</u>	55.691
Utilidad Bruta en Ventas		1.406.161	1.281.162	
Gastos de Administración y Ventas	(24) (25)	<u>1.232.249</u>	<u>1.157.484</u>	74.765
Utilidad (Pérdida en Operación)		173.912	123.678	
<b>Otros Gastos</b>				
Gastos e Otros Ingresos netos	(26)	10.037	(24.243)	
Ingresos Impuestos Diferidos	(27)	(4.594)	(9.045)	
Gastos Impuestos Diferidos	(27)	<u>3.615</u>	<u>18.787</u>	
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la renta		164.854	138.179	
15% Participación Trabajadores		24.581	22.188	
22% Impuesto a la Renta		<u>33.935</u>	<u>28.321</u>	
Utilidad Neta		106.338	87.670	
10% Reserva Legal		10.536	9.741	
Utilidad Neta a Disposición de los Accionistas		<u><u>95.802</u></u>	<u><u>77.928</u></u>	

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

  
 DRA. GABRIELA BUCHELI  
 GERENTE GENERAL

  
 ING. SUSANA JARRIN  
 CONTADORA  
 RUC: 0603270042001

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

## ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresado en dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Otros Resultados Integrales Ganancia Actuarial	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Efectos NIIFs	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	1.001.864	-	5.010	12.808	324.008	463.303	(1.102.293)	15.423	9.505	729.627
Aumentos - Disminuciones	-	-	9.741	-	-	-	-	-	(9.505)	236
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	77.928	77.928
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>1.001.864</b>	<b>-</b>	<b>14.751</b>	<b>12.808</b>	<b>324.008</b>	<b>463.303</b>	<b>(1.102.293)</b>	<b>15.423</b>	<b>77.928</b>	<b>807.792</b>

	Capital Social	Otros Resultados Integrales Ganancia Actuarial	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Efectos NIIFs	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	1.001.864	-	14.751	12.808	324.008	463.303	(1.102.293)	15.423	77.928	807.792
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	-	-	-	77.928	(77.928)	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-	(77.928)	-	(77.928)
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	1.210	10.536	-	-	-	-	-	95.802	107.548
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>1.001.864</b>	<b>1.210</b>	<b>25.287</b>	<b>12.808</b>	<b>324.008</b>	<b>463.303</b>	<b>(1.102.293)</b>	<b>15.423</b>	<b>95.802</b>	<b>837.412</b>

Estos estados financieros, son parte integrante de los estados financieros

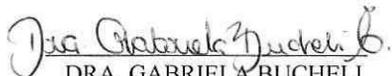
*Dra. Gabriela Bucheli*  
DRA. GABRIELA BUCHELI  
GERENTE GENERAL

*Susana Parren*  
ING. SUSANA PAREN  
CONTADORA  
RUC: 0603270042001

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

**Estado de Flujos de Efectivo  
Por los años terminados al 31 de diciembre  
(Expresado en dólares Estadounidenses)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Flujos de efectivo de Actividades de operación</b>		
Utilidad del Ejercicio	95.802	77.928
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación</b>		
Depreciación	80.593	79.202
<b>Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)</b>		
Cuentas por Cobrar	90.482	(92.408)
Inventarios	(30.122)	(26.157)
Cuentas por Pagar	(103.552)	(12.773)
	133.203	25.792
<b>Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación</b>	133.203	25.792
<b>Flujos de efectivo en actividades de Inversión</b>		
Propiedad, planta y equipo	(107.701)	(198.102)
<b>Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)</b>		
Créditos	(18.623)	195.403
	6.879	23.092
<b>Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos</b>	6.879	23.092
<b>Saldo al Inicio del año</b>	36.648	13.556
<b>Saldo al Final del año</b>	43.527	36.648

  
DRA. GABRIELA BUCHELI  
GERENTE GENERAL

  
ING. SUSANA JARRIN  
CONTADORA  
RUC: 0603270042001

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA  
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016  
En dólares estadounidenses**

---

---

**1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.**

- **Nombre de la entidad:** METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA  
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS  
ESPECIALIZADOS S.A.
- **RUC de la entidad:** 0690074141001
- **Domicilio de la entidad:** CHIMBORAZO / RIOBAMBA / JUNIN No.  
25-28 Y ESPAÑA
- **Forma legal de la entidad:** Sociedad Anónima
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., fue constituida en la ciudad de Riobamba - Ecuador, bajo escritura pública del 4 de julio de 1995, inicio sus actividades el 4 de octubre de 1995, fue aprobada por la Intendencia de Compañías de Ambato, mediante resolución No. 95.5.1.1.138 del 28 de septiembre de 1995, e inscrita en el registro mercantil bajo el número 218 del 4 de octubre del mismo año. Su actividad económica principal es; ofrecer servicios integrales especializados para el fomento, prevención, recuperación, y rehabilitación, la duración de la compañía es de 50 años.

- **Estructura organizacional y societaria:**

METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., está gobernada por la Junta General de Accionistas como Órgano Supremo de la Compañía y administrada por el Directorio, el Presidente del Directorio y la Gerente General Representante Legal.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**Representación Legal:**

La Dra. Gabriela Bucheli, mediante resolución de Junta Ordinaria de Accionistas del 29 de octubre de 2015, resolvió por unanimidad aceptar la renuncia de la anterior gerente y aprobar a la Dra. Bucheli actual presidenta de la compañía ocupe el cargo de Gerente General de forma indefinida, basándose en el Estatuto de la Institución, representa a la compañía, está encargada de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

**Composición Accionaria**

El capital social de la empresa actualizado es de USD 1.001.864,00 equivalentes a 2.504.660 acciones iguales e indivisibles de cuarenta centavos de dólar (USD. 0,40) cada una.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

"METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLÍNICA DE SERVICIOS MÉDICOS ESPECIALIZADOS S.A."  
PARTICIPACION ACCIONARIA AÑO 2016

N o	ACCIONISTA APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	Nº. C.	MONTO ACCION	% DE PARTICIPACION	TOTAL ACCIONES	PARTICIPACION % DE ACCIONES
		PASAPORTE				
1	ARELLANO BARRIGA GUILLERMO VINICIO	0601339286	36,80	0,0037%	92	0,004%
2	ARIAS QUIÑONES MARTHA DE LOURDES	0600801732	36,80	0,0037%	92	0,004%
3	AYALA DELGADO CESAR GUSTAVO	0600751390	129,60	0,0129%	324	0,013%
4	BUCHELI ENDARA MONICA GABRIELA	1714487236	1.000.110,40	99,8250%	2.500.276	99,825%
5	CANTUÑA TORRES ARTURO OLMEDO	0600881940	40,00	0,0040%	100	0,004%
6	CARDENAS MARTINEZ CARLOS EDMUNDO	0601296015	36,80	0,0037%	92	0,004%
7	CERVANTES POLO FAUSTO EDUARDO	1703969285	36,80	0,0037%	92	0,004%
8	CORONEL VILLACRES ALFONSO JULIAN	0601923733	590,40	0,0589%	1.476	0,059%
9	CORONEL VILLACRES ARMANDO JAVIER	0602079048	190,00	0,0190%	475	0,019%
10	CRUZ CESPEDES FABIAN MARCELO	1801386325	40,00	0,0040%	100	0,004%
11	FIALLO COBOS MARIA FERNANDA	1706989512	36,80	0,0037%	92	0,004%
12	FIALLOS DIAZ JOSE ANTONIO	1704896719	36,80	0,0037%	92	0,004%
13	GONZALEZ GONZALEZ FAUSTO BENIGNO	0200399582	36,80	0,0037%	92	0,004%
14	GUARACA MATUTE ELSA SUSANA	1500317605	18,00	0,0018%	45	0,002%
15	MARMOL CUADRADO LUIS WILFRIDO	0600865091	36,80	0,0037%	92	0,004%
16	MARTINEZ LUNA ANGEL ABSALON	1702154582	36,80	0,0037%	92	0,004%
17	NARANJO LOGROÑO IVAN ENRIQUE	0601770506	230,40	0,0230%	576	0,023%
18	PACHECO SAENZ JULIO CESAR	1704450327	36,80	0,0037%	92	0,004%
19	PAREDES PEREZ JORGE AUGUSTO	0601470636	36,80	0,0037%	92	0,004%
20	RUIZ CACERES MARLON GONZALO	0601905946	36,80	0,0037%	92	0,004%
21	TRUJILLO SOLORZANO NELSON IVAN	1706281555	36,80	0,0037%	92	0,004%
22	TRUJILLO VILLACIS ANITA EULALIA	0602081044	36,80	0,0037%	92	0,004%
<b>SUMAN:</b>			<b>1.001.864,00</b>	<b>100,0000%</b>	<b>2.504.660</b>	<b>100%</b>

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA  
CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016  
En dólares estadounidenses**

---

---

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

**2.1. Bases de preparación.**

El juego completo de estados financieros de METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, deberá revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

**2.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.**

Las siguientes nuevas Normas Internacionales han sido adoptadas en estos estados financieros:

**2.3 Interpretaciones**

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no podrían tener un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía al cierre del ejercicio fiscal.

**2.3.1 Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**2.3.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

**2.3.3 Efectivo.**

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

**2.3.4 Activos financieros.**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías; los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

**2.3.5 Servicios y otros pagos anticipados.**

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios, empleados y otras cuentas por cobrar.

**2.3.6 Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA y RENTA, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal.

**2.3.7 Propiedades, planta y equipo.**

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración, cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Clase de activo Vida útil Valor residual

	<u>Años</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	20	5%
Vehículos	5	20%
Muebles y equipos de oficina	10	10%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Computación	3	33%

#### 2.3.8 Intereses.

Es política de la Compañía reconocer los intereses financieros, considerando la fecha de inicio del financiamiento, si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

#### 2.3.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: obligaciones con proveedores, accionistas, administración tributaria y beneficios de los trabajadores, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

#### 2.3.10 Capital

El capital social está constituido por acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

2.3.11 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

2.3.12 Costos de venta.

El costo de venta de la Compañía corresponde al desarrollo de servicios y productos relacionados con la venta.

2.3.13 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios, impuestos, contribuciones, promoción, publicidad, depreciaciones; beneficios sociales, honorarios, provisiones, entre otros.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Están constituidos como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
CAJA GENERAL	a)	5.717	657
CAJA CHICA	b)	600	600
BANCOS	c)	37.209	35.391
		<u>43.527</u>	<u>36.648</u>

- a) Corresponde al saldo de caja general por recaudaciones.
- 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. No. 300061087-8	10.561
BANCO PRODUBANCO CTA. CTE. No. 01025070242	17.459
BANCO PICHINCHA CTA. AHORROS No. 5258394400	103
BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. No. 6114865	1.604
MUTUALISTA PICHINCHA CTA. AHORROS No. 34444588	426
BANCO PICHINCHA CTA. CTE. No. 2100119742	7.056
<b>TOTAL</b>	<b>37.209</b>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CLIENTES NACIONALES	91.255	113.952
PROVISION CUENTA INCOBRABLES	<u>(12.991)</u>	<u>(12.991)</u>
	<u>78.264</u>	<u>100.961</u>

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

CUENTAS	USD.
LABORATORIO	660
FARMACIA	2.411
ARRENDAMIENTO	8.110
SUMINISTROS,SER.ADMINIS, OTROS	1.394
IMAGEN	79
HOSPITALIZACION	53.672
COMPAÑIAS DE SEGUROS	20.139
SEGUROS - SOAT	1.239
TARJETAS DE CREDITO	3.186
CHEQUES EN TRANSITO	339
SUBSIDIOS IESS POR COBRAR	25
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	91.255
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(12.991)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	78.264

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

- a) La cartera de clientes incluye un monto por cobrar por USD. 21.348,00 perteneciente a la Sra. Ligia Saavedra Salazar, se encuentra en proceso judicial según referencia juicio ordinario N. 68-2013 en el Juzgado Tercero de lo Civil.

**5. INVENTARIOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INVENTARIOS	185.421	155.299
	<u>185.421</u>	<u>155.299</u>

- La conformación de los inventarios se indica a continuación:

INVENTARIO PARA LA VENTA	USD.
BOTIQUIN HOSPITALARIO	100.714
BOTIQUIN EMERGENCIA	305
BOTIQUIN QUIROFANO	3.707
BOTIQUIN ENFERMERIA	385
LABORATORIO	9.827
DIETAS	474
AMBULANCIA	316
PACIENTES (PEDIDOS)	51.667
BOTIQUIN UCI	923
PRODUCTOS PARA DEVOLUCION A PROVEEDOR	1.954
GAS MEDICINAL	2.025
BOTIQUIN UCI ADULTOS	1.850
<b>TOTAL</b>	<b>174.147</b>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

INVENTARIO DE CONSUMO	USD.
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	4.428
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	1.006
SUMINISTROS FORMULARIOS	4.117
OTROS SUMINISTROS	1.724
<b>TOTAL</b>	<b>11.275</b>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>185.421</b>

**6. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS**

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
EMPLEADOS	a)	40.647	28.647
COMISIONES		1.713	1.409
ANTICIPOS PROVEEDORES		-	30.690
DIVIDENDOS ACCIONISTAS	b)	2.588	2.588
		<u>44.948</u>	<u>63.334</u>

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

b) Corresponde anticipo de dividendos Dr. Naranjo.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS PENDIENTES POR FORMALIZAR	38.712	54.680
	<u>38.712</u>	<u>54.680</u>

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

**8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
RETENCIONES DE IVA	-	15
	<u>-</u>	<u>15</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**9. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	2.401	-
	<u>2.401</u>	<u>-</u>

**10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (En miles de U.S. Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldos netos al comienzo del año	992.980	874.079
Adquisiciones	133.194	370.703
Bajas	(25.493)	(172.600)
Depreciación	(80.593)	(79.202)
Reclasificación Depreciación	-	-
Saldos netos al fin del año	<u>1.020.088</u>	<u>992.980</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

El movimiento de los activos fijos durante el ejercicio 2017, es como se indica:

CUENTAS	SALDO INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	SALDO FINAL
TERRENOS	287.932	-	-	287.932
EDIFICIOS	842.275	18.342	-	860.617
MUEBLES Y ENSERES	105.117	6.957	-	112.073
MAQUINARIA Y EQUIPO	650.344	102.400	20.493	732.252
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1.980	-	-	1.980
EQUIPO DE COMPUTO	41.651	495	-	42.146
VEHICULOS	30.370	5.000	5.000	30.370
TOTAL COSTO	1.959.670	133.194	25.493	2.067.371
DEPRECIACIONES	(966.690)	22.480	103.073	(1.047.283)
<b>TOTAL</b>	<b>992.979</b>	<b>155.674</b>	<b>128.565</b>	<b>1.020.088</b>

- Las adiciones de activos fijos corresponden principalmente por adquisiciones de equipos médicos y equipos de laboratorio:

EQUIPO MEDICOS Y DE LABORATORIO	USD.
ESTERILIZADORA DRY	550
ELECTROBAHIA, VITRINA INFURAMA V	656
BOMBA DE INFUSION	1.095
DEFIBRILADOR	2.550
READER INMUNIFLORECEN	3.000
ECOGRAFO PORTATIL	5.500
MEDILABOR, ANALIZADOR DE ELECTRO	7.000
MONITOR CON CAPNOGRAF	9.800
MEDILABOR, CONTADOR HEMATOLOGICO	12.200
ABAMEDYC, EQUIPO ONDAS DE CHOQUE	20.588
VENTILADOR INVASIVO	34.900

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**BIENES INMUEBLES EDIFICIOS Y TERRENOS**

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.

**11. ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	2.440	4.974
	<u>2.440</u>	<u>4.974</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

- La composición de los impuestos diferidos al cierre del período 2017 corresponde a las diferencias temporarias por jubilación patronal y otras provisiones.

DESCRIPCION	BASE FINANCIERA	FISCAL	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS			22.608,40	4.973,85
PROVISIONES VARIAS			9.733,48	2.141,37
PROVISION JUBILACION			12.874,92	2.832,48
<b>SALDO AL 2016 DIFERENCIAS TEMPORARIAS</b>				<b>4.973,85</b>
DTA REVERSO PROVISION HONORARIOS MEDICOS 2015			9.733,48	(2.141,37)
DTA DIFERENCIA TEMPORARIA JUBILACION 2017	4.915,42		4.915,42	1.081,39
DTA JUBILACION GASTO DEDUCIBLE AL 2017	6.175,72	12.874,92	(6.699,20)	(1.473,82)
<b>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2017</b>				<b>2.440,05</b>

## 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PROVEEDORES	144.004	152.657
	<u>144.004</u>	<u>152.657</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

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

PROVEEDORES	USD.
DE MEDICINAS E INSUMOS	121.161
DE LIMPIEZA Y DESINFECCION	153
DE MANTENIMIENTO	67
VARIOS NO ESPECIFICADOS	22.623
<b>TOTAL</b>	<b>144.004</b>

a) La cuenta conforma los siguientes proveedores:

**13. OBLIGACIONES FINANCIERAS SOBREGIRO BANCARIO**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	27.610	11.012
	<u>27.610</u>	<u>11.012</u>

- Corresponde al saldo del crédito otorgado por el Banco Internacional por un monto de USD. 30.000,00 a un año.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**14. OBLIGACIONES CON RELACIONADOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OBLIGACIONES CON RELACIONADAS	127.470	160.138
	<u>127.470</u>	<u>160.138</u>

- A continuación se presenta la conformación de las cuenta por pagar relacionados:

DETALLE	USD.
HONORARIOS MEDICOS	66.853
DRA. GABRIELA BUCHELI	15.000
CXP MOCEPROSA	9.500
CXP DIVIDENDOS	36.117
<b>TOTALES</b>	<b>127.470</b>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**15. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES C.P.**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
JUBILACION PATRONAL	40.416	36.291
DESAHUCIO	16.790	13.317
	<u>57.206</u>	<u>49.607</u>

- Corresponde a las provisiones según estudio actuarial al cierre del ejercicio.

**16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre	
		(Expresado en Dólares)	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
MEDICOS TRATANTES	a)	36.361	39.833
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	b)	15.714	9.126
SERVICIOS POR PAGAR	c)	-	9.733
BENEFICIOS DEL PERSONAL	d)	82.403	77.527
IMPUESTOS Y PATENTES	e)	21.185	19.731
		<u>155.663</u>	<u>155.951</u>

- a) Saldo integra cuentas por pagar médicos tratantes USD. 7.969 y contractuales USD. 28.391.

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

- b) Corresponden a cuentas por pagar por reembolso de IESS y provisión cheques vencidos más de un año por regularizar.
- c) Corresponde a honorarios por pagar que vienen de ejercicios anteriores.
- d) Los beneficios del personal por cancelar se desglosan a continuación.

BENEFICIOS DEL PERSONAL	USD.
FONDOS DE RESERVA	439
PRESTAMOS DE AFILIADOS	579
DECIMO TERCER SUELDO	1.952
APORTES IESS	5.061
DECIMO CUARTO SUELDO	5.371
LIQUIDACIONES POR PAGAR	7.164
SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	17.230
VACACIONES	20.026
PARTICIPACION TRABAJADORES Y EMPLEADOS	24.581
<b>TOTAL</b>	<b>82.403</b>

- e) Están compuestos por impuestos por pagar mensuales por USD. 9.111,92 e impuesto a la renta por USD. 12.073,24

**17. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS L.P.**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
JUBILACION PATRONAL	11.092	12.875
	<u>11.092</u>	<u>12.875</u>

- Corresponde a la porción corriente 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 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**18. OTRAS OBLINACIONES CON RELACIONADOS L.P.**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACCIONISTAS POR PAGAR	46.829	46.829
	<u>46.829</u>	<u>46.829</u>

- Corresponde a dividendos por pagar años anteriores.

**19. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	8.517	12.030
	<u>8.517</u>	<u>12.030</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

- Corresponden a las diferencias temporarias por reconocimientos de ingresos,

OBSERVACIONES	BASE FINANCIERA	FISCAL	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
<b>SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVAS</b>			<b>54.679,73</b>	<b>12.029,54</b>
RECONOCIMIENTO INGRESOS 2016	80.970,14	26.290,41	54.679,73	12.029,54
<b>SALDO AL 2016 DIFERENCIAS TEMPORARIAS</b>				<b>12.029,54</b>
DTP REVERSO RECONOCIMIENTO INGRESOS AÑO 2015	26.290,41	36.922,44	(10.632,03)	(2.339,05)
DTP REVERSO RECONOCIMIENTO INGRESOS AÑO 2016	38.711,90	44.047,70	(5.335,80)	(1.173,88)
<b>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2017</b>				<b>8.516,62</b>

## 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.

### OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo al cierre del ejercicio asciende a USD. 1.210, por ganancias actuariales del ejercicio.

### 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. 25.287, 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 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**UTILIDADES ACUMULADAS**

Las Utilidades acumuladas ascienden USD. 15.423 al cierre del ejercicio 2017.

**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 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.ICI.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 2017. 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 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**21. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La utilidad neta del ejercicio 2017 ascendió a USD. 95.802 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.

<b>Utilidad antes de impuestos a la renta y participación</b>	<b>164.854</b>	<b>138.179</b>
15% Participación Trabajadores	24.581	22.188
22% Impuesto a la Renta	33.935	28.321
<b>Utilidad Neta</b>	<b>106.338</b>	<b>87.670</b>
10% Reserva Legal	10.536	9.741
<b>Utilidad Neta a Disposición de los Accionistas</b>	<b>95.802</b>	<b>77.928</b>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**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:

<b>AL 31 DICIEMBRE 2017</b>	<b>USD.</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	163.875
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	24.581
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	1.041
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES POR RECONOCIMIENTO INGRESOS	15.968
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	4.915
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES REVALORIZACION ACTIVOS FIJOS	2.763
(-)INGRESOS EXCENTOS POR PROVISION HONORARIOS MEDICOS	9.733
<b>UTILIDAD GRAVABLE/PERDIDA</b>	<b>154.248</b>
22% IMP RENTA CAUSADO	33.935
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	16.858
(+)SALDO A LIQUIDARSE SRA. CUOTA	10.224
(+) SALDO 3RA. CUOTA REBAJADA A LIQUIDARSE (informativo)	6.134
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	15.228
<b>IMPUESTO POR PAGAR</b>	<b>12.073</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS</b>	<b>105.359</b>
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	4.594
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	3.615
(-) RESERVA LEGAL	10.536
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>95.802</b>

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 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**22. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
VENTAS NETAS TARIFA 12%	266.990	245.752
VENTAS NETAS TARIFA 0%	1.635.210	1.511.095
	<u>1.902.200</u>	<u>1.756.847</u>

**23. COSTO DE VENTAS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
COSTO DE VENTAS	496.039	440.507
	<u>496.039</u>	<u>440.507</u>

A continuación se indica la conciliación del costo de ventas:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INVENTARIO INICIAL	2.149.557	115.203
(+) COMPRAS NETAS	518.423	468.881
(-) INVENTARIO FINAL	(2.179.967)	(143.737)
OTROS COSTOS	8.026	-
	<u>496.039</u>	<u>440.347</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**24. GASTOS DE VENTAS**

Los gastos de ventas se encuentran conformados como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
SUELDOS Y SALARIOS	227.589	218.066
BENEFICIOS SOCIALES	86.021	75.769
RESPONSABILIDAD BONOS Y COMISIONES	-	11.159
GASTO SERVICIOS	23.617	16.929
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	74.295	45.583
COMISIONES EN VENTAS		840
HONORARIOS PROFESIONALES	372.822	326.230
GASTO DEPRECIACION	80.878	73.103
GASTOS GENERALES	276	1.694
	<u>865.498</u>	<u>769.373</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**25. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los gastos administrativos se encuentran conformado, como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
SUELDOS Y SALARIOS AD.	122.747	122.232
BENEFICIOS SOCIALES	40.287	41.359
RESPONSABILIDAD BONOS Y COMISIONES	-	5.634
GASTOS MANTENIMIENTO	3.312	2.303
REPARACIONES DE MUEBLES	261	255
PROMOCION	6.395	18.919
SERVICIOS BASICOS	21.338	24.569
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	46.551	44.133
IMPUESTOS Y PATENTES	52.176	60.537
GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	1.111	2.501
GASTO CUENTAS BANCARIAS	-	14.021
HONORARIOS PROFESIONALES	17.848	10.806
GASTOS DEPRECIACION	8.840	8.655
GASTO DIVERSOS	11.743	32.188
PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	16.230	-
RESPONSABILIDAD PATRONAL	17.913	-
	<u>366.751</u>	<u>388.112</u>
TOTAL GASTOS VENTAS Y ADMINISTRACION	<u>1.232.249</u>	<u>1.157.485</u>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

**26. OTROS INGRESOS Y GASTOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OTROS INTERESES GENERADOS	(9.781)	0
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	(17.638)	(60.652)
INGRESOS FINANCIEROS	(189)	
GASTOS FINANCIEROS	21.326	
OTROS GASTOS	16.320	36.409
	<u>10.037</u>	<u>(24.243)</u>

**27. EFECTO INGRESOS Y GASTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen es como sigue:

OBSERVACIONES	BASE FINANCIERA	FISCAL	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	GASTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
<b>SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS</b>			<b>22.608,40</b>	<b>4.973,85</b>	-		
PROVISIONES VARIAS			9.733,48	2.141,37			
PROVISION JUBILACION			12.874,92	2.832,48			
<b>SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVAS</b>			<b>54.679,73</b>		<b>12.029,54</b>		
RECONOCIMIENTO INGRESOS 2016	80.970,14	26.290,41	54.679,73		12.029,54		
<b>SALDO AL 2016 DIFERENCIAS TEMPORARIAS</b>				<b>4.973,85</b>	<b>12.029,54</b>		
DTP REVERSO RECONOCIMIENTO INGRESOS AÑO 2015	26.290,41	36.922,44	(10.632,03)		(2.339,05)		2.339,05
DTP REVERSO RECONOCIMIENTO INGRESOS AÑO 2016	38.711,90	44.047,70	(5.335,80)		(1.173,88)		1.173,88
DTA REVERSO PROVISION HONORARIOS MEDICOS 2015			9.733,48	(2.141,37)		2.141,37	
DTA DIFERENCIA TEMPORARIA JUBILACION 2017	4.915,42		4.915,42	1.081,39			1.081,39
DTA JUBILACION GASTO DEDUCIBLE AL 2017	6.175,72	12.874,92	(6.699,20)	(1.473,82)		1.473,82	
	-						
<b>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2017</b>				<b>2.440,05</b>	<b>8.516,62</b>	<b>3.615,19</b>	<b>4.594,32</b>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**28. PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

**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.

A continuación indicamos las operaciones entre relacionados:

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

2017						
METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA						
PARTES RELACIONADAS						
RAZÓN SOCIAL	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN TRIBUTARIA	NATURALEZA DE LA RELACIÓN <sup>1</sup>	PAÍS Y CIUDAD DE RESIDENCIA FISCAL O DOMICILIO TRIBUTARIO	FUNCIONES DE LA RELACIONADA <sup>2</sup>	MONTO TOTAL DE LAS TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS (USD)	NÚMERO DE TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS
SOLUCIONES TECNOLOGICAS SMART	1792661919001	SERVICIOS DE SALUD	QUITO - ECUADOR	ACTIVIDADES DE OPERACION MANTENIMIENTO O FACILITACION DEL ACCESO A SERVICIOS DE TRANSMISION DE VOZ	5139.59	47
MOCEPROSA.SA.	0691717577001	SERVICIOS DE SALUD	RIOBAMBA - ECUADOR	VENTAS AL POR MAYOR Y MENOR DE ALIMENTOS EN GENERAL	11069.33	37
SOCIEDAD AGRICOLA SANTA ANA	0691729826001	SERVICIOS DE SALUD	RIOBAMBA Y GUAYAS - ECUADOR	EXPLOTACION DE CRIADEROS DE CAMARONES	1781.09	14
HORMIVIAS S.A.	1792399068001	SERVICIOS DE SALUD	RIOBAMBA Y GUAYAS - ECUADOR	CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES	619.3	12
ALIMEJORSA S.A.	0691736164001	SERVICIOS DE SALUD	RIOBAMBA - ECUADOR	VENTAS AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS DIVERSOS PARA EL CONSUMIDOR	2335.33	39
BALANCECONSTRUC S.A.	1792437407001	SERVICIOS DE SALUD	QUITO - ECUADOR	ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES	220.5	1
BALANCESUPPORT ASESORIA EMPRES	1792182395001	SERVICIOS DE SALUD	QUITO - ECUADOR	ASESORIA CONTABLE LEGAL Y TRIBUTARIA	828.17	12
CONSTRUCCIONES PETROLERAS VIAL	0691738493001	SERVICIOS DE SALUD	RIOBAMBA Y GUAYAS - ECUADOR	ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES	25.43	6
<i>Total de operaciones con partes relacionadas locales</i>					22018.74	168
Total de operaciones con partes relacionadas del exterior						
<b>TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS</b>					<b>22018.74</b>	<b>168</b>

**METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA**  
**CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**29. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del informe de los auditores independientes (Marzo, 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

---