METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA

CLINICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

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 cómo Órgano Supremo de la Compañía y administrada por el Directorio, el Presidente del Directorio y la Gerente General Representante Legal. METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA

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 CLÍNICA DE SERVICOS MÉDICOS ESPECIALIZADOS S.A" PARTICIPACION ACCIONARIA AÑO 2016

No	ACCIONISTA APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	Nº. C. PASAPORTE	MONTO ACCION	% DE PARTICIPACION	TOTAL ACCIONES	PARTICIPACION % DE ACCIONES
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	0600865093	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%
SUMAN:			1.001.864,00	100,0000%	2.504.660	100%

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

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 CLÍNICA DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS S.A., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) para PYMES, e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el Intemational 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 NIF, 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 desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

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.

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

	Años	Tasas
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.

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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Están constituidos como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares) 2018	2017
CAJA GENERAL	a)	7.142	5.717
CAJA CHICA	b)	600	600
BANCOS	c)	30.890	37.209
		38.631	**43.527**

a) Corresponde al saldo de caja general por recaudaciones al cierre del ejercicio.

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	5.409
BANCO PRODUBANCO CTA/CTE 01025070242	7.593
BANCO PICHINCHA CTA/AHORRO 5258394400	6
BANCO DEL AUSTRO CTA./CTE.6114865	4.464
MUTUALISTA PICHINCHA CTA/AHORRO 34444588	1.493
BANCO PICHINCHA CTA/CTE 2100119742	11.926
TOTALES	**30.890**

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares) 2018	2017
CLIENTES NACIONALES	91.685	91.255
PROVISION CUENTA INCOBRABLES	(1.007)	(12,991)
	90.679	**78.264**

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

	Diciembre (Expresado en Dólares) 2018	2017
CAFETERIA	13	-
LABORATORIO	780	660
FARMACIA	1.899	2.411
ARRENDAMIENTO	12,332	8.110
SUMINISTROS,SER.ADMINIS, OTROS	569	1.394
HOSPITALIZACION	27.784	53.751
COMPAÑIAS DE SEGUROS	23.505	20.139
CONTRATOS DE HOSPITALIZACION	6.718	-
SEGUROS - SOAT	1.239	1.239
TARJETAS DE CREDITO	15.860	3.186
CHEQUES EN TRANSITO	315	339
SUBSIDIOS IESS POR COBRAR	672	25
TOTALES	91.685	91.255
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(1.007)	(12.991)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**90.679**	**78.264**

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares) 2018	2017
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS PENDIENTES	120.094	38.712
	120.094	**38.712**

- El saldo corresponde a las siguientes provisiones por reconocimientos de ingresos por regularizar en el siguiente ejercicio.

DETALLE DE FACTURAS POR FORMALIZAR

DESCRIPCION	2015	2016	2017	2018	TOTAL
SEGUROS PRIVADOS				6.250	6.250
MSP				35.064	35.064
ISSFA				14.402	14.402
SPPAT			18,229	12,157	30.386
PROVISIONES	30.862	3,130			33.992
TOTALES	30.862 |	3.130|	18,229	67.873	120.094

6. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares) 2018	2017
EMPLEADOS	a)	50.497	40.647
COMISIONES		1.986	1.713
ANTICIPOS PROVEEDORES		410	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		-	2.588
		52.893	**44.948**

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

7. INVENTARIOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares) 2018	2017
INVENTARIOS	190.313	185.421
	190.313	**185.421**

- La conformación de los inventarios se indica a continuación:

INVENTARIOS	USD.
BOTIQUIN HOSPITALARIO	76.919
BOTIQUIN EMERGENCIA	229
BOTIQUIN QUIROFANO	3.709
BOTIQUIN ENFERMERIA	349
LABORATORIO	8.380
DIETAS	729
AMBULANCIA	291
PACIENTES (PEDIDOS)	79.302
BOTIQUIN UCI	35
PRODUCTOS PARA DEVOLUCION A PROVEEDOR	3.236
GAS MEDICINAL	8.230
BOTIQUÍN UCI ADULTOS	668
INVENTARIO PARA LA VENTA	**182.076**

INVENTARIOS	USD.
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	2.474
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	1.859
SUMINISTROS FORMULARIOS	2.182
OTROS SUMINISTROS	1.724
INVENTARIO DE CONSUMO	**8.230**
TOTAL INVENTARIOS	**190.313**

8. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2018	2017
SEGUROS ANTICIPADOS	1.974	2.401
	1.974	**2.401**

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (En miles de USD. Dólares) 2018	2017
Saldos netos al comienzo del año	1.020.088	992.980
Adquisiciones	19.160	133.194
Bajas	-	(25.493)
Depreciación	(86.639)	(80.593)
Reclasificación Depreciación	-	-
Saldos netos al fin del año	**952.609**	**1.020.088**

ACTIVOS FIJOS	SALDO INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	SALDO FINAL
TERRENOS	287.932	-	-	287.932
EDIFICIOS	860.617	8.562	8.562	860.617
MUEBLES Y ENSERES	112.073	3.702	-	115.775
MAQUINARIA Y EQUIPO	732.252	12.584	-	744.835
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1.980	-	-	1.980
EQUIPO DE COMPUTO	42.146	2.874	-	45.021
VEHICULOS	30.370	-	-	30.370
TOTAL COSTO	2.067.371	27.722	8.562	2.086.531
DEPRECIACIONES	(1.047.283)	15.535	102.174	(1.133.922)
TOTAL	1.020.088	43.257	110.736	952.609

El movimiento de los activos fijos durante el ejercicio 2018, es como se indica:

- Las adiciones de activos fijos corresponden principalmente por adquisiciones de equipos de laboratorio.

BIENES INMUEBLES EDIFICIOS Y TERRENOS

Antecedentes

La compañía realizo 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 avaluó 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.

10. ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares) 2018	2017
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	8.293	2.440
	8.293	**2.440**

- La composición de los impuestos diferidos se indica a continuación.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROV 2017	MOV. 2018	SALDO AID	DIF. TEMP
PROVISION INCOBRABLES	-	5.611	5.611	22.444
PROVISION JUBILACION	2.440	-743	1.697	6.789
PROVISION DESAHUCIO	-	985	985	3.940
TOTAL	2.440	5.853	8.293	33.173

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2018	2017
PROVEEDORES	180.350	144.004
	180.350	**144.004**

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

PROVEEDORES	USD.
DE MEDICINAS E INSUMOS	149.833
DE LIMPIEZA Y DESINFECCION	927
DE MANTENIMIENTO	67
VARIOS NO ESPECIFICADOS	29.522
TOTAL	180.350

- La conformación de los proveedores se indica a continuación:

PROVEEDORES	USD.
MAXIMAMEDICAL CIA. LTDA.	4.192
BRAUN MÉEDICAL S.A	4.245
SUMELAB CIA. LTDA.	4.311
MEDISAN	4.454
TOLEDO ORTIZ CARLOS FABIAN	4.690
MOYANO NARANJO CARLOS HERIBERT	5.025
GOMEZ CHAVEZ SANDRA PATRICIA	5.234
LABORATORIOS LIFE C.A	5.680
PRODIMEDA CIA. LTDA.	6.671
DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ECU	7.537
NOGUERA MOSCOSO CATALINA	7.578
CEDEYO ESCOBAR JORGE ALFONSO	9.225
DISMEDIC CIA.LTDA.	9.416
QUIFATEX S.A	11.013
ESTRELLA SANGO JORGE ARTURO	11.838
ANDRADE VARGAS ANA ROSA	15.412
LETERAGO DEL ECUADOR S.A	23.052
OTROS PROVEEDORES	40.776
TOTAL	180.350

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2018	2017
OBLIGACIONES FINANCIERAS	57.058	27.610
	57.058	**27.610**

- Corresponde al saldo del crédito otorgado por el Banco Internacional por un monto de USD. 65.000,00 a 48 meses, con una tasa de interese del 9,76%.

13. OBLIGACIONES CON RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares) 2018	2017
OBLIGACIONES CON RELACIONADAS	141.133	127.470
	141.133	**127.470**

- A continuación, se presenta la conformación:

DETALLE	USD.
HONORARIOS MEDICOS RELACIONADOS	62.694
DIVIDENDOS POR PAGAR 2017	78.439
TOTALES	**141.133**

14. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES C.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares) 2018	2017
JUBILACION PATRONAL	40.667	40.416
DESAHUCIO	20.016	16.790
	60.683	**57.206**

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

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		2018	2017
MEDICOS TRATANTES	a)	40.135	36.361
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	b)	13.643	15.714
BENEFICIOS DEL PERSONAL	c)	51.210	82.403
IMPUESTOS Y PATENTES	d)	19.069	21.185
		124.057	**155.663**

a) Saldo integra cuentas por pagar médicos tratantes USD. 10.896 y contractuales USD, 29.239.

b) Corresponden a cuentas reembolso de IESS USD. 8.715, caja chica por pagar USD. 1.045 y otros fondos terceros USD. 3.883.

c) Los beneficios del personal por cancelar se desglosan a continuación.

CUENTAS	USD.
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	19.172
APORTES IESS	5.779
PRESTAMOS DE AFILIADOS	601
LIQUIDACIONES POR PAGAR	1.434
PARTICIPACION TRABAJADORES Y EMPLEADOS	12.153
VACACIONES	1.170
DECIMO TERCER SUELDO	2.169
DECIMO CUARTO SUELDO	7.159
FONDOS DE RESERVA	1.573
TOTAL	**51.210**

d) Están compuestos por impuestos por pagar mensuales USD. 16.189 e impuesto a la renta por USD. 2.880

16. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2018	2017
JUBILACION PATRONAL	16.320	11.092
	16,320	**11.092**

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

17. OTRAS OBLINACIONES CON RELACIONADOS L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2018	2017
ACCIONISTAS POR PAGAR	69.213	46.829
	69.213	46.829

- Corresponde a dividendos por pagar periodos anteriores por USD. 46,829.
- Préstamo personal Dra. Gabriela Bucheli por USD, 22,384,

18. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2018	2017
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	29.004	8.517
	29.004	8.517

- Corresponden a las diferencias temporarias por reconocimientos de ingresos,

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROV. 2017	MOV. 2018	SALDO PID	DIF. TEMP
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS 2017	8.517	-1.038	7.478	33.992
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS 2018	-	21.526	21.526	86.102
TOTAL	**8.517**	**20.487**	**29.004**	**120.094**

19. 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 DOLAR) 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. 30.356, 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 2018.

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 1.102.293, al cierre del ejercicio 2018.

AFECTACIONES NIIF POR PRIMERA VEZ

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, la compañía realizo afectaciones por ajustes NIF 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 2018.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo al cierre del ejercicio asciende a USD. 1.230, por ganancias actuariales del ejer

20. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad neta del ejercicio 2018 ascendió a USD- 33.430 de conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades a repartición para trabajadores.

	Diciembre (Expresado en Dólares) 2018	2017
Utilidad antes de impuestos a la renta y participación	**68.826**	**164.854**
15% Participación Trabajadores	12.153	24.581
22% Impuesto a la Renta	18.174	33.935
Utilidad Neta	**38.499**	**106.338**
10% Reserva Legal	5.069	10.536
Utilidad Neta a Disposición de los Accionistas	**33.430**	**95.802**

UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	68.867
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	18.389
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES POR RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (REV)	4.720
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES POR PROVISION DE INCOBRABLES	22.444
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	6.789
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES DESAHUCIO	3.940
(-) INGRESOS EXCENTOS POR RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS	86.102
UTILIDAD GRAVABLE	**39.047**
25% IMP RENTA CAUSADO	9.762
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	18.174
(+)SALDO A LIQUIDARSE SRA. CUOTA	15.228
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	12.348
IMPUESTO A PAGAR	**2.880**
UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	**50.693**
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	9.332
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	21.526
(-) RESERVA LEGAL	5.069
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**33.430**

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:

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

21. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares) 2018	2017
VENTAS NETAS TARIFA 12%	229.729	266.990
VENTAS NETAS TARIFA 0%	1.492.948	1.635.210
	1.722.677	1.902.200

22. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares) 2018	2017
COSTO DE VENTAS	424.635	496.039
	424.635	**496.039**

2.4 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos se encuentra conformado, como sigue

25. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue,

25. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

25. OTROS INGRESOS Y GASTOS

26. EFECTO INGRESOS Y GASTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

OTROS INGRESOS	Diciembre (Expresado en Dólares) 2018
SOBRANTES DE INVENTARIO	240
DIVERSOS NO ESPECIFICADOS	93.904
PAGOS NO REALIZADOS	1.386
PROVISIONES NO PAGADAS	25.591
OTROS INGRESOS	16.278
INGRESOS FINANCIEROS	6
	137.404

OTROS GASTOS	Diciembre (Expresado en Dólares) 2018
DE OPERACION	574
DE ADMINISTRACION	15.023
RETENCIONES ASUMIDAS	30
GASTOS BAJA DE CARTERA DEDUCIBLE	9.363
GASTOS BAJA DE CARTERA NO DEDUCIBLE	22.444
OTROS GASTOS POR RECONOCIMIENTO INGRESOS	4.720
GASTOS FINANCIEROS	22.702
	74.856
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	62.548

Un resumen es como sigue:

DIFERENCIAS TEMPORARIAS							
DETALLES	BASE FINANCIERA	FISCAL	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	GASTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS			11.091	2.440	-		
PROVISION JUBILACION	11.091		11.091	2.440			
PROVISION DE GASTOS	-		-	-			
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVAS			38.712		8.517		
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	38.712		38.712		8.517		
SALDO AL 2017 DIFERENCIAS TEMPORARIAS				2.440	8.517	-	-
DTP REVERSO DIFERENCIA TEMPORARIA RECONOCIMIENTO INGRESOS	-	4.720	(4.720)		(1.038)		1.038
DTP GENERACION DIFERENCIA TEMPORARIA RECONOCIMIENTO INGRESOS 2018	86.102	-	86.102		21.526	21.526	
DTA GENERACION DIFERENCIA TEMPORARIA PROVISION INCOBRABLES	22.444		22.444	5.611			5.611
GENERACION DTA PROVISION JUBILACION PATRONAL 2018	6.789	-	6.789	1.697		-	1.697
GENERACION DTA PROVISION DESAHUCIO 2018	3.940		3.940	985			985
REVERSO DTA JUBILACION PATRONAL NO DEDUCIBLE POR REFORMAS TRIBUTARIAS		11.091	(11.091)	(2.440)			
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2018				8.293	29.004	21.526	9.332

27. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGCIS-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

2018
METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA
PARTES RELACIONADAS

RAZON SOCIAL	NUMERO DE IDENTIFICACIÓN TRIBUTARIA	NATURALEZA DE LA RELACION [1]	PAIS Y CIUDAD DE RESIDENCIA FISCAL O DOMICILIO TRIBUTARIO	FUNCIONES DE LA RELACIONADA [2]	MONTO TOTAL DE LAS TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS (USD)	NUMERO DE TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS
MOCEPROSA.SA.	0691717577001	SERVICIOS DE SALUD	RIOBAMBA - ECUADOR	VENTAS AL POR MAYOR Y MENOR DE ALIMENTOS EN GENERAL	19.728,68	30
SOCIEDAD AGRICOLA SANTA ANA	0691729826001	SERVICIOS DE SALUD	RIOBAMBA Y GUAYAS - ECUADOR	EXPLOTACION DE CRIADEROS DE CAMARONES	437,04	2
HORMIVIAS S.A.	1792399068001	SERVICIOS DE SALUD	RIOBAMBA Y GUAYAS - ECUADOR	CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES	397,04	6
BALANCECONSTRU S.A.	1792437407001	SERVICIOS DE SALUD	QUITO - ECUADOR	ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES	44,5	2
CONSTRUCCIONES PETROLERAS VIAL	0691738493001	SERVICIOS DE SALUD	RIOBAMBA Y GUAYAS - ECUADOR	ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES	199,35	2
Total de operaciones con partes relacionadas locales					20.806,61	42
Total de operaciones con partes relacionadas del exterior						
TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS					20.806,61	42

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.

La compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia, a continuación, se indica las operaciones con relacionadas.

28. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha del informe de los auditores independientes (marzo, 2019), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Dra. Gabriela Bucheli
Dra, Gabriela Bucheli

GERENTE GENERAL

Susana Jarrín
Lcda. Susana Jarrín

CONTADORA