

**MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA.LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

---

**MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA.LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**  
(Expresados en U.S. dolares)

2015

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

Efectivo y equivalentes de efectivo	32526
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	109859
Otros cuentas y documentos por cobrar	63
Credito tributario a favor de la empresa IVA	7060
Credito tributario a favor de la empresa I.R.	10279
Activos pagados por anticipado	26

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

Muebles y Enseres	5845
Maquinaria y equipo	16245
Vehiculos	39650
Equipo de computación	12259
(-) Depreciacion Acumulada	(34562)

**TOTAL DE ACTIVOS**

**199250**

**PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES**

Documentos y cuentas por pagar	82800
Obligaciones con Instituciones Financieras	4681
Prestamo accionistas	18615
Participación Trabajadores	102
Provisiones	382
less por pagar	2080

**TOTAL PASIVOS**

**108660**

**PATRIMONIO**

Capital suscrito asignado	400
Aporte Futuras Capitalizaciones	56710
Reserva Legal	1255
Utilidades acumuladas	33891
Perdida del Ejercicio	(1666)

**TOTAL PATRIMONIO**

**90590**

**TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO**

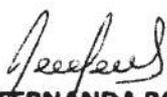
**199250**

**MARIA FERNANDA ROMERO**  
**GERENTE GENERAL**

**VERONICA DIAZ**  
**CONTADOR**

**MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA.LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**  
(Expresados en U.S. dolares)

	2015
<b>INGRESOS</b>	<b>481248</b>
Ventas de Bienes	476745
Reembolsos por intermediación	3993
Otros ingresos	509
<b>GASTOS</b>	<b>481196</b>
Administrativos	384956.96
Ventas	96239.24
<b>UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES</b>	<b>51</b>
15% de participación a los empleados en las utilidades	0.77
Impuesto a la renta	853
Impuesto a la renta diferido	864
<b>PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>(1,666)</b>

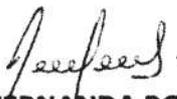
  
**MARIA FERNANDA ROMERO**  
**GERENTE GENERAL**

  
**VERONICA DIAZ**  
**CONTADOR**

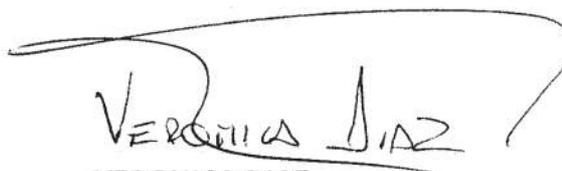
**MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA.LTDA**  
**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

(Expresados en U.S. dolares)

Descripción	Capital	Aporte de socios o accionistas para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	400	56,710	1,255	33,891		92,256
Pago de dividendos						
Resultado del año					(1666)	(1,666)
Saldos al 31 de diciembre de 2015	400	56,710	1,255	33,891	(1,666)	90,590



**MARIA FERNANDA ROMERO**  
**GERENTE GENERAL**



**VERONICA DIAZ**  
**CONTADOR**

**MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA.LTDA**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

(Expresados en U.S. dolares)

2015

US\$

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	382,554
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(359,549)
Otros pagos por actividades de operación	(2,669)

**Efectivo neto proveniente de actividades de operación** **20,336**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

Adquisición de propiedades y equipo	(8,413)
Adquisición de otros activos	
Otras entradas Salidas de Efectivo	

**Efectivo neto utilizado en actividades de inversión** **(8,413)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Obligaciones por pagar a bancos, neto de pagos	5535.51
Pagos de préstamos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	

**Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento** **5,536**

**CAJA Y BANCOS:**

(Disminución) incremento neto durante el año	17,459
Saldos al comienzo del año	15,068

**Saldos al final del año** **32,526**

**MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA.LTDA**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

(Expresados en U.S. dolares)

2015

US\$

**CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>44</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	<b>12,304</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	10,587
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	1,709
Ajustes por gasto por participación trabajadores	8
Venta y baja de activos fijos	
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	<b>7,989</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(98,693)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	42,554
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	78,936
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(16,462)
Incremento (disminución) en obligaciones fiscales	(2,669)
Incremento (disminución) en otros pasivos	4,323
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>20,336</b>

**MARIA FERNANDA ROMERO**  
**GERENTE GENERAL**

**VERONICA DIAZ**  
**CONTADOR**

# **MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA.LTDA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1 - INFORMACION GENERAL**

---

MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA.LTDA Fue constituida en la ciudad de Quito, el 01 de Abril del 2011 bajo la denominación de MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA.LTDA

Su actividad principal constituye la prestación de servicios medicos de salud y cuidado integral

---

### **2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

---

#### **2.1 Bases de presentación y declaracion de cumplimiento**

Los Estados Financieros de MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA.LTDA. , han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2013 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

#### **2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

#### **2.3 Ingresos**

Corresponde principalmente de otros ingresos de actividades de operación.

#### **2.4 Gastos**

Corresponden principalmente a los gastos de Administración y Ventas generados para su operación.

#### **2.5 Estado de flujo de efectivo**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

#### **2.6. 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 período.

### **NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

---

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

#### **NOTA 4 - GESTION DEL RIESGO FINANCIERO**

---

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Administrativa de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

#### **NOTA 5 - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)**

---

La Superintendencia de Compañías el 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, publicó la Resolución No. 06.Q.ICI-004, que resuelve en su artículo 2, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

#### **NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

---

	<b>2015</b>
Caja general	<b>155.2</b>
Bancos	<b>32,371</b>
<b>Total</b>	<b>32,526</b>

(1) Corresponde al saldo de caja y bancos después de restar los cheques girados y no cobrados al diciembre de 2015

#### **NOTA 7 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS**

---

	<b>2015</b>
Clientes	<b>109,859</b>
<b>Total</b>	<b>109,859</b>

(1) Corresponde al saldo de clientes de las facturas pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2015

#### **NOTA 8 - OTRAS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

---

	<b>2015</b>
Clientes	<b>63</b>
<b>Total</b>	<b>63</b>

(1) Corresponde al saldo de préstamos a empleados al 31 de diciembre de 2015

#### **NOTA 9 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA**

---

**2015**

---

Credito tributario a favor de la empresa IVA	<b>7,060</b>
Credito tributario a favor de la empresa I.R.	<b>10,279</b>
<b>Total</b>	<b>17,339</b>

(1) Corresponde al saldo del credito tributario a favor de la empresa del IVA en compras y retenciones

(2) Corresponde al saldo de credito tributario por retenciones a la fuente que nos han realizado nuestros clientes y tarjetas de credito

#### **NOTA 10 - ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

	<b>2015</b>
Activos pagados por anticipado	26
<b>Total</b>	<b>26</b>

(1) Corresponde al saldo de anticiaspo a proveedores al 31 de diciembre de 2015

#### **NOTA 11 - ACTIVOS FIJOS**

	<b>2015</b>
Muebles y Enseres	<b>5,845</b>
Maquinaria Y Equipo	<b>16,245</b>
Equipo de computación	<b>12,259</b>
Vehiculos	<b>39,650</b>
(-) Depreciacion Acumulada	<b>(34,562)</b>
<b>Total</b>	<b>39,437</b>

(1) Esta consituido por los Activos Fijos Tangibles e Intangibles que posee la Empresa desde de las deducciones de las depreciaciones del 2015

#### **NOTA 12 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

	<b>2015</b>
Documentos y cuentas por pagar	<b>82,800</b>
<b>Total</b>	<b>82,800</b>

(1) Corresponde a los cuentas por pagar a proveedores e impuestos por pagar al SRI al 31 de diciembre de 2015

#### **NOTA 13 - BENEFICIOS EMPLEADOS**

	<b>2015</b>
Beneficios empleados	<b>382</b>
IESS por pagar	<b>2,080</b>
<b>Total</b>	<b>2,462</b>

(1) Corresponde a los beneficios de los empleados de porvisiones de decimo tercero, decimo cuarto e IESS por pagar al 31 de diciembre de 2015

#### **NOTA 14 - PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES**

	<b>2015</b>
--	-------------

Participacion a los trabajadores	<b>102</b>
<b>Total</b>	<b>102</b>

(1) Corresponde a las utilidades por pagar a los trabajadores en el año 2014 y 2015

#### **NOTA 15 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	<b>2015</b>
Prestamos con isntituciones financieras	<b>4,681</b>
<b>Total</b>	<b>4,681</b>

(1) Corresponde al saldo del prestamo con instituciones financieras al 31 de diciembre de 2015

#### **NOTA 16 - CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS O SOCIOS NACIONALES**

	<b>2015</b>
Prestamos Socios	<b>18,615</b>
<b>Total</b>	<b>18,615</b>

(1) Corresponde al saldo por pagar a los socios al 31 de diciembre de 2015

#### **NOTA 17 - CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA.LTDA al 31 de diciembre de 2015 es de 400 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 400.

	<b>2015</b>	
<b>Accionistas</b>		<b>Número Acciones</b>
Torres Toala Fausto Gady		<b>200</b>
Toro Romero Susana Alejandrina		<b>200</b>
<b>Total</b>		<b>400</b>

#### **NOTA 18 - RESERVA LEGAL - RESULTADO DEL EJERCICIO**

##### **RESERVA LEGAL - RESULTADO DEL EJERCICIO**

	<b>2015</b>
Aporte Futuras Capitalizaciones	<b>56710</b>
Reserva Legal	<b>1255</b>
Resultados Acumulados	<b>33,891</b>
Utilidades del Ejercicio	<b>(1,666)</b>
<b>Total</b>	<b>90,190</b>

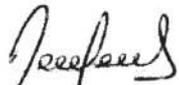
(1) Corresponde a los aportes futuras capitalizaciones, reserva legal y resultados acumulados y utilidad del ejercicio

## **NOTA19- EVENTOS SUBSECUENTES**

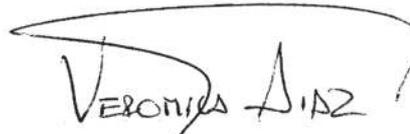
---

Entre el 31 de diciembre de 2015 y el 30 de Marzo de 2016, fecha de emisión de los estos estados financieros, no se produjeron cambios en las regulaciones y normativas que afectan a las operaciones de la Compañía; y, sobre lo que la Administración se encuentra analizando su nueva estrategia de negocios conforme al nuevo marco legal, perspectivas y entorno de negocios.

Además de lo mencionado anteriormente, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



**MARIA FERNANDA ROMERO**  
**GERENTE GENERAL**



**VERONICA DIAZ**  
**CONTADOR**