MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

makrosé
capacity building

MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(Expresados en U.S. dolares)

	2017	2016
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	959	496
Cuentas por cobrar a clientes	-	34740
Cuentas por cobrar no relacionadas	94	-
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	4498	7700
Credito tributario a favor de la empresa IVA	3757	5099
Credito tributario a favor de la empresa I.R.	3619	7316
Inventario de Suministros y Herramientas	-	233
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Muebles y Enseres	5845	5845
Equipos de Computacion	-	-
Maquinaria y Equipo	16995	16995
Vehiculos	39650	39650
(-) Depreciacion Acumulada	(46156)	(35941)
TOTAL DE ACTIVOS	**33260**	**82132**
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Documentos y cuentas por pagar	-	827
Otras cuentas por pagar relacionadas	-	42749
15% Participacion a Trabajadores	-	450
Obligaciones Financieras	-	-
Obligaciones Tributarias	54	48
IESS por pagar	376	589
Beneficios a empleados	396	4828
TOTAL PASIVOS	**826**	**49491**
PATRIMONIO		
Capital suscrito asignado	400	400
Aporte futuras Capitalizacion	-	-
Reserva Legal	200	200
Otras Reservas	1055	1055
Utilidad ejercicios anteriores	33828	33891
Perdida acumulada ejercicios anteriores	(2904)	(1666)
Utilidad del ejercicio después de la Conciliación Tributaria	-	-
Perdida del ejercicio despues de la Conciliacion Tributaria	(144)	(1239)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	**33260**	**82132**

FERNANDA ROMERO
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADORA

MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(Expresados en U.S. dolares)

	2017	2016
INGRESOS	48534	122539
Ingresos efectuados actividad económica	13213	73089
Otros ingresos - Provisionales	-	7700
Otros ingresos no operacionales	35321	41830
GASTOS	48678	119539
Administrativos	23197	109420
Operativos	25482	10119
UTILIDAD/ PERDIDA ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES	(144)	3000
15% de participación a los empleados en las utilidades	-	450
Impuesto a la renta diferido	0	3789
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(144)	(1239)

FERNANDA ROMERO
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADORA

MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(Expresados en U.S. dolares)

Descripción	Capital	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva legal	Otras Reservas	Utilidades acumulados	(-) Perdidas acumulados	Perdida Neta del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	**400**	**-**	**200**	**1.055**	**33.828**	**(2.904)**	**-**	**32.579**
Ajustes en resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-	
Resultado del año	-	-	-	-	-	-	(144)	**(144)**
Saldos al 31 de diciembre de 2017	**400**	**-**	**200**	**1.055**	**33.828**	**(2.904)**	**(144)**	**32.434**

FERNANDA ROMERO
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADOR

MAKROSCOPIOS SERVICIOS DE SALUD CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(Expresados en U.S. dolares)

	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**US$**
Recibido de clientes	83.180
Pagado a proveedores y empleados	(96.236)
Otras entradas de Efectivo	396
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(12.660)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisición de propiedades y equipo	-
Adquisición de otros activos	-
Otras entradas Salidas de Efectivo	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Obligaciones Bancarias	-
Prestamos por pagar relacionadas	-
Otras entradas de Efectivo	13.123
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	13.123
CAJA Y BANCOS:	
(Disminución) incremento neto durante el año	**463**
Saldos al comienzo del año	**496**
Saldos al final del año	959

MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA. LTDA.

MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(Expresados en U.S. dolares)

	2017 US$
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad neta	
15% Participación trabajadores	(144,28)
22% Impuesto a la renta	-
Ajustes por partidas distintas al efectivo	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	10.214
Ajustes por gasto Amortizaciones	10.214
Ajustes por gastos en provisiones	
Venta y baja de activos fijos	
Ajustes por partidas distintas al efectivo	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(22.730)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	34.646
(Incremento) disminución en inventarios	(7.939,94)
(Incremento) disminución en gastos anticipados (prepagados)	-
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(772)
Incremento (disminución) en obligaciones bancarias	(42.797)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en obligaciones tributarias	(6.262,74)
Incremento (disminución) 15% participación trabajadores	395,79
	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(12.660)

FERNANDA ROMERO
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADORA

MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - INFORMACIÓN GENERAL

MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Quito, el 13 de Marzo del 2011 bajo la denominación de MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA. LTDA.

Su actividad principal constituye las actividades de prestacion de servicios Medicos de Salud y Cuidado Integral.

2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración 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 Internacional 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 periodo.

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 - GESTIÓN 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 - ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN 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 EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2017	2016
Caja General	-	-
Bancos	959	496
Total	**959**	**496**

(1) Corresponde al saldo en la cuenta bancaria despues de todos los cheques girados y cobrados.

NOTA 7 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

	2017	2016
Clientes	-	34.740
Cuentas por cobrar no relacionadas	94	-
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	4.498	7.700
Total	**4.591**	**42.440**

(1) Al finalizar diciembre 2017, queda un saldo de $ 74,81 por tramite en el IESS y $ 18,84 por cobrar a proveedores
(2) Corresponde al saldo de la provision de ingresos del 2015, que durante este año solo de facturo $ 3202,25

NOTA 8- CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

	2017	2016
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	3.757	5.100
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	7.619	7.316
Total	**11375**	**12415**

(1) Corresponde al saldo del crédito tributario a favor de la empresa: IVA EN COMPRAS por $ 1938,88 y de RETENCIONES DE IVA por $ 1817,76

(2) Corresponde al saldo de crédito tributario por retenciones al Impuesto a la Renta que nos han realizado nuestros clientes.

NOTA 9 - ACTIVOS FIJOS

	2017	2016
Muebles y Enseres	5.845	5.845
Equipo de computación	-	-
Maquinaria y Equipos	16.995	16.995
Vehiculos	39.650	39.650
(-) Depreciación Acumulada	(46.156)	(35.941)
Total	**16334**	**26549**

(1) Esta constituido por los Activos Fijos que posee la Empresa despues de las deducciones de las depreciaciones del ejercicio 2017

NOTA 10 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Documentos y cuentas por pagar	2017	2016
Otras cuentas por pagar relacionadas	-	827
15% Participacion a Trabajadores	-	42749
Obligaciones Financieras	-	450
Obligaciones Tributarias	-	-
IESS por pagar	54	48
Beneficios a empleados	376	589
Total	396	4828
	826	**49.491**

(1) Corresponde al saldo pendiente de pago de las obligaciones con la Administracion Tributaria SRI al 31 de diciembre 2017
(2) Corresponde al saldo de IESS por pagar y Beneficios a empleados (incluye sueldos y provision de las remuneraciones Decimo Tercera y cuarta remuneracion) al 31 de diciembre de 2017

NOTA 11 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017 es de 400 participaciones de un valor nominal de US$ 1 cada una dando un valor de USD 400.

	2017	
Accionistas	**Número Acciones**	
Toro Romero Susana Alejandrina	4	1%
Torres Toala Fausto Gady	396	99%
Total	**400**	**100%**

NOTA 12- PATRIMONIO

En el ejercicio económico 2017 se cuenta con Perdida ante P.U.T de $ - 144.28 que luego de la conciliación tributaria y asignación de pago de tributos nos ha dado una Perdida neta de $ - 144.28 como consta en el Balance general

	2017	2016
Capital suscrito asignado	400	400
Aporte para Capitalización	-	-
Reserva Legal	200	200
Otras Reservas	1.055	1.055
Utilidad ejercicios anteriores	33.828	33.891
Perdida ejercicios anteriores	(2.904)	(1.666)
Utilidad del ejercicio después de la Conciliación Tributaria	-	-
Perdida del ejercicio después de la Conciliación Tributaria	(144)	(1.239)
Total	**32.434**	**32.642**

(1) Corresponde a las utilidades y perdidas acumuladas de anteriores años, Reserva legal, Otras Reservas y la perdida del ejercicio 2017.

NOTA 13- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y el 23 de marzo del 2018, 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.

FERNANDA ROMERO
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADORA