

MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(Expresados en U.S. dolares)

	2019	2018
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	5985	15806
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	3110	7402
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	2085	2085
Activos por Impuestos Corrientes	2997	15816
Inventario de suministros, repuestos y materiales	2240	568
Total activos corrientes	16417	41676
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Maquinaria y Equipo	18588	18058
Muebles y Enseres	6001	6001
Vehiculos	47991	87641
(-) Depreciacion Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	(23635)	(51255)
Total activos no corrientes	48946	60446
TOTAL DE ACTIVOS	65362	102123
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar comerciales	4023	45235
Prestamo accionista por pagar	2349	-
Obligaciones tributarias por pagar	2794	6408
Obligaciones con el IESS por pagar	317	557
Beneficios a empleados corrientes	6788	2114
Otras cuentas por pagar corrientes	6825	-
TOTAL PASIVOS	23096	54314
PATRIMONIO		
Capital suscrito asignado	400	400
Aporte futuras Capitalizacion	15000	15000
Reserva Legal	1255	1255
Resultados acumulados de años anteriores	25415	30780
Utilidad del ejercicio después de la Conciliación Tributaria	197	375
TOTAL PATRIMONIO	42266	47809
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	65362	102123


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 2019

(Expresados en U.S. dólares)

	2019	2018
INGRESOS	88424	107419
Ingresos por prestación de servicios	62497	95992
Ingresos por venta de bienes	19877	6825
Exportación de servicios	-	1740
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	5000	-
Otros ingresos operacionales	381	-
Otros ingresos no operacionales	669	2862
GASTOS	87581	106095
Administrativos y Ventas	87463	104488
Gastos financieros	116	1606
UTILIDAD/ PERDIDA ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES	843	1324
15% de participación a los empleados en las utilidades	126	199
22% Impuesto a la Renta	519	731
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	197	375



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 2019
 (Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Capital	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados Acumulados	Utilidad neta del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	400	15,000	1,255	31,154	-	47,809
Ajustes contra resultados	-	-	-	(5,740)	-	(5,740)
Resultado del año	-	-	-	-	197	197
Saldo al 31 de diciembre de 2019	400	15,000	1,255	25,415	197	42,266


 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 2019

(Expresados en U.S. dolares)

	<u>2019</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	US\$
Recibido de clientes	87715,35
Pago a proveedores	(88.286)
Pago a empleados	(13.604)
Comisiones pagadas	(116)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(14.291)
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compra de Propiedad planta y equipos	(530,00)
Compra de Intangibles	-
Producto de la venta de activos fijos	5.000,00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	4.470
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Obligaciones bancarias	-
Préstamos por pagar relacionados	-
Cuentas y documentos por pagar no corriente	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-
 CAJA Y BANCOS:	
(Disminución) incremento neto durante el año	(9.821)
Saldos al comienzo del año	15.806
 Saldos al final del año	 5.985

MAKROSKOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
 (Expresados en U.S. dolares)

	<u>2019</u> <u>US\$</u>
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad neta	197
15% Participación trabajadores	126
22% Impuesto a la renta	519
Ajustes por partidas distintas al efectivo	12.031
Depreciación de propiedades, planta y equipo	12.031
Ajustes por gasto Amortizaciones	-
Ajustes por gastos en provisiones	-
Venta y baja de activos fijos	-
Ajustes por partidas distintas al efectivo	(27.164)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(708)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en inventarios	(1.673)
(Incremento) disminución en gastos anticipados (prepagados)	-
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(44.825)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	20.240,87
Incremento (disminución) en obligaciones bancarias	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en obligaciones tributarias	-
Incremento (disminución) 15% participación trabajadores	(198,62)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(14.291)


 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 prestación de servicios Médicos 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 International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019 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 AL EFECTIVO

	2019	2018
Caja Chica	-	19
Bancos	5.985	15.786
Total	5.985	15.806

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

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

	2019	2018
Clientes	3.110	7.402
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	2.085	2.085
Total	5.195	9.487

(1) Al finalizar el año 2019, queda un saldo por cobrar a clientes respecto a la facturación generada

(2) Corresponde al saldo de otras cuentas por cobrar no relacionadas

NOTA 8- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2019	2018
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	1.360	8.571
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	1.637	7.245
Total	2.997	15.816

(1) Corresponde al saldo del crédito tributario a favor de la empresa por concepto de IVA

(2) Corresponde al saldo del crédito tributario por Retenciones de Renta recibidas

NOTA 9 - INVENTARIOS

	2019	2018
Inventario de suministros	2.240	568
Total	2.240	568

(1) Corresponde al saldo disponible en stock (medicinas e insumos médicos) disponible al 31 de diciembre 2019.

NOTA 10- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	2019	2018
Maquinaria y Equipo	18.588	18.058
Muebles y Enseres	6.001	6.001
Vehículos	47.991	87.641
(-) Depreciación Acum. de Propiedad, Planta y Equipo	(23.635)	(51.255)
Total	48.946	60.446

NOTA 11 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	2019	2018
Cuentas por pagar comerciales	4.023	45235
Prestamo accionistas	2.349	-
Obligaciones Tributarias	2794	6408
IESS por pagar	317	557
Beneficios a empleados	6788	2114
Otras cuentas por pagar no relacionadas	6825	-
Total	23.096	54.314

- (1) Corresponde al saldo pendiente de pago a proveedores no relacionados al finalizar el ejercicio 2019
(2) Corresponde al valor por pagar a Accionistas
(3) Corresponde al saldo por pagar de impuestos mensuales de IVA y RENTA a liquidarse el próximo año
(4) Corresponde al saldo por pagar al IESS de las planillas del mes de diciembre 2019
(5) Corresponde al saldo por pagar a empleados por beneficios sociales, remuneraciones y 15% participacion
(6) Corresponde al saldo por pagar de otras cuentas no relacionadas

NOTA 12 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de MAKROSCOPIO SERVICIOS DE SALUD CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019 es de 400 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 400.

	2019	
Accionistas		Número Acciones
Toro Romero Susana Alejandrina	4	1%
Torres Toala Fausto Gady	396	99%
Total	400	100%

NOTA 13- PATRIMONIO

En el ejercicio económico 2019 se cuenta con Utilidad ante P.U.T de \$ 1 324,10 que luego de la conciliación tributaria y asignación de pago de tributos nos ha dado una Utilidad neta de \$ 374,52 como consta en el Balance General

	2019	2018
Capital suscrito asignado	400	400
Aporte para Capitalización	15.000	15.000
Reserva Legal	1.255	1.255
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	25.415	30.780
Utilidad del ejercicio después de la Conciliación Tributaria	196,87	375
Total	42.266	47.809

- (1) Corresponde al capital Pagado, Reserva legal, Futuras Capitalizaciones, Resultados acumulados y la Utilidad del ejercicio 2019.

NOTA 14- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y el 29 de marzo del 2020, 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.



FERNANDÍA ROMERO
GERENTE GENERAL



VERÓNICA DÍAZ
CONTADORA