

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2018

1. Actividad

CARDIOBENE Cía. Ltda. Es una persona jurídica de derecho privado con ámbito en la provincia de Pichincha, cuya sede se encuentra en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador.

Se registró por lo que dispone el Título XXX del Libro Primero del Código Civil; por el Reglamento para la aprobación de Estatutos, Reformas y Codificaciones, Liquidación, Disolución, Registro de Socios y Directivas de las Organizaciones previstas en el Código Civil y en las Leyes Especiales.

Su actividad principal es de la Comercialización de Insumos Médicos y otros servicios.

Su representante legal es la Señora Diana Patricia Beltrán Cevallos, como Gerente General cuyo período de vigencia es de dos años.

A continuación, presento un análisis de las principales cuentas de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 de la Compañía CARDIOBENE Cía. Ltda.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Contables Ecuatorianas.

Instrumentos Financieros

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdo a su negociación.

Beneficios a Empleados

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

Reserva Legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la Reserva Legal, hasta que represente el 25% del capital pagado.

Impuesta a la Renta

La provisión para Impuesto a la Renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de Impuesto a la Renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.



Ingresos y Gastos

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

1. ACTIVO CORRIENTE

• EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Con un saldo neto de US \$ 487.11 que corresponde:

Caja Chica Quito	200.00
Caja Chica Guayaquil	200.00
Produbanco Cta. Cte.	87.11

La conciliación al 31 de diciembre de 2018 fue realizado a plena satisfacción.

• CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE NO RELACIONAS

Con un saldo de US \$ 76.567.00 que está compuesto por las siguientes cuentas:

Código Cliente	Nombre del Cliente	Fecha	Debe	Haber	Saldo
CIA025	CIA. ANON. CLINICA GYQ S/M S.A.	20-Dec-18	28,112.00	2,443.40	25,668.60
CLI049	CLINMEYD S.A./NORTHOSPITAL	24-Aug-18	21,056.00	11,664.80	9,391.20
CON052	CONCLINA C.A.	07-Nov-18	1,568.00	64.40	1,503.60
HOS094	HOSPITAL EUGENIO ESPEJO	03-Dec-18	37,744.00	1,550.20	36,193.80

NE2280	NEOIMPLANTS IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA S.A.	18-Oct-18	2,016.00	18.00	1,998.00
PAL168	PAL FARMA CIA. LTDA.	31-Dec-18	116,872.00	116,349.00	523.00
SE2250	SERVICIOS MEDICOS ANGIOMANABI CIA. LTDA.	05-Dec-18	672.00	27.60	644.40
TA2300	TAYANA S.A.	29-Dec-18	672.00	27.60	644.40
			208,712.00	132,145.00	76,567.00

• *OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS*

Lara Valarezo Mirian Anabel Impuesto Renta año 2018	33.10
--	-------

• *CUENTAS POR COBRAR SOCIOS / ACCIONISTAS*

Cuentas por Cobrar Patricio Beltrán	13,000.00
Cuentas por Cobrar Diana Beltrán	2,000.00
Cuentas por Cobrar Erika Beltrán	3,000.00
	18,000.00

• *INVENTARIO MERCADERIAS CARDIOBENE*

Código	Nombre Insumo Medico	Cant.	Valor Unit.	Valor Total
105-5082-145	REBAR-027 145CM MICROCATHETER	1	500.00	500.00
CRX0730	CGUARD RX EPS 07X30 MM	1	764.88	764.88
CRX0740	CGUARD RX EPS 07X40MM	2	764.89	1,529.78
CRX0830	CGUARD RX EPS 08X30MM	1	764.88	764.88
CRX0840	CGUARD RX EPS 08X40MM	3	764.88	2,294.65
CRX0930	CGUARD RX EPS 09X30MM	1	764.88	764.88
CRX0940	CGUARD RX EPS 09X40MM	1	764.88	764.88
MGP2718	MGP 2.75X18MM	2	580.21	1,160.42
MGP2723	MGP 2.7X23MM	3	577.44	1,732.31
MGP3018	MGP 3.00X18MM	1	577.44	577.44
MGP3023	MGP 3.00X23MM	4	574.70	2,298.81
MGP3028	MGP 3.00X28MM	3	575.25	1,725.75
MGP3033	MGP 3.00X33MM	3	575.25	1,725.75
MGP3518	MGP 3.50X18MM	3	575.25	1,725.75
MGP3523	MGP 3.50X23MM	4	574.70	2,298.81
MGP3528	MGP 3.50X28MM	3	575.25	1,725.75
MGP3533	MGP 3.50X33MM	3	575.25	1,725.75
MGP3538	MGP 3.50X38MM	4	574.70	2,298.81
MGP4018	MGP 4.00X18MM	4	576.07	2,304.28
MGP4023	MGP 4.00X23MM	3	575.25	1,725.75
MGP4028	MGP 4.00X28MM	5	575.25	2,876.25
MGP4033	MGP 4.00X33MM	4	575.25	2,301.00
P64-350-21	DISPOSITIVO MODULADOR DE FLUJO	2	7,494.28	14,988.55

P64-400-21	DISPOSITIVO MODULADOR DE FLUJO	1	7,492.46	7,492.46
P64-400-24	DISPOSITIVO MODULADOR DE FLUJO	1	7,492.46	7,492.46
P64-450-21	DISPOSITIVO MODULADOR DE FLUJO	1	7,494.27	7,494.27
P64-450-24	DISPOSITIVO MODULADOR DE FLUJO	1	7,494.27	7,494.27
PCON-4-20-12-F	IMPLANTE DE BIFURCACION GUIA	1	4,282.44	4,282.44
PCON-4-20-15-F	IMPLANTE DE BIFURCACION GUIA	1	4,282.44	4,282.44
PCON-4-20-5-F	IMPLANTE DE BIFURCACION GUIA	3	4,411.57	13,234.71
PCON-4-20-6-F	IMPLANTE DE BIFURCACION GUIA	3	4,411.56	13,234.68
PORT-14-200-1	GUIA PORTAL	7	373.82	2,616.75
PRE-4-20	DISPOSITIVO PARA TROMBECTOMIA	3	2,466.48	7,399.45
PRE-6-30	DISPOSITIVO PARA TROMBECTOMIA	2	2,466.48	4,932.97
				130,532.03

- *SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS*

Alex Silverio anticipo compra Catéter	5,040.00
--	----------

- *ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES*

Crédito Tributario Mes Anterior Adquisiciones e Importaciones	14,285.42
Crédito Tributario Mes Anterior Retención en la Fuente Clientes	2,930.40
12% Importaciones Bienes Excluye Activos Fijos	472.03
	17,687.85

- *IMPUESTO A LA RENTA*

Retención Fuente Clientes	2,675.50
Crédito Tributario Años Anteriores Impuesto a la Renta	322.01
	2,997.51

2. ACTIVOS NO CORRIENTES

- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS*

ACTIVOS DEPRECIABLES	37,493.73
Equipos de Computo	1,788.37
Vehículos	35,705.36
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	-2,394.54
Depreciación Acumulada Equipos de Computo	-1,788.37
Depresión Acumulada Vehículos	-606.17
ACTIVOS DEPRECIABLES NETOS	35,099.19

- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS*

Activos por Impuestos Diferidos	65.00
Jubilación Patronal	

TOTAL, ACTIVOS

US \$

286.508,79

3. PASIVO CORRIENTE

• PROVEEDORES LOCALES

Con un saldo de US \$ 47.334,01 valor adeudado

Código	Proveedor	Debe	Haber	Saldo
BEL101	BELTRAN CEVALLOS DIANA P.	330.00	1,680.00	1,350.00
CE10250	CEPSA S.A.	357.05	39,990.00	39,632.95
PRO756	PALFARMA CIA. LTDA.	0.00	5,191.15	5,191.15
SER833	SERV LOGIS INTEG COIMPEXA C.L.	0.17	9.56	9.39
VIN934	VINUEZA TORRES TERESA	4,716.00	5,866.52	1,150.52
	Total	5,403.22	52,737.23	47,334.01

• PROVEEDORES DEL EXTRANJERO

Con un saldo de US \$ 77.796,00 valor adeudado

Código	Proveedor	Debe	Haber	Saldo
AN9530	ANADE S.A.	86,760.00	137,056.00	50,296.00
IN9490	INSPIREMD LTD	14,044.29	41,544.29	27,500.00
	Total	100,804.29	178,600.29	77,796.00

- OTROS PROVEEDORES LOCALES

Proveedor	Saldo
Cuentas por Pagar Pal Farma	71,000.00
Fondos por Rendir Lara Valarezo Mirian Anabel	493.70
Fondos por Rendir Gallegos Basabe Sebastián Franz	51.95
Fondos por Rendir Beltrán Erazo Galo Patricio	404.29
Fondos Caja Chica	120.44
Total	72,070.38

- PROVISIONES IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Proveedor	Saldo
1.5 por 1000 Municipio	109.02
Contribución Superintendencia de Compañías.	234.94
Total	343.96

- *PROVISIONES IMPUESTOS Y OTROS*

Proveedor	Saldo
Faltantes y Sobrantes de Caja	33.48
ISD Impuesto Salida de Divisas	3,947.70
Total	3,981.18

- *OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (S.R.I.)*

Proveedor	Saldo
12% IVA Ventas a Crédito	4,476.00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	3,917.83
Cuentas por Pagar al Servicio de Rentas Internas	230.91
Total	8,624.74

- *OBLIGACIONES CON EL IESS*

Proveedor	Saldo
Aportes por Pagar al Seguro Social	1,153.71
Total	1,153.71

- *OBLIGACIONES CON EMPLEADOS*

Proveedor	Saldo
Sueldos por Pagar	3,003.26
Provisión Décimo Tercer Sueldo	445.11
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	820.83
Provisión Vacaciones	1,816.08
Total	6,085.28

- PARTICIPACION 15% EMPLEADOS

Nombre Cuenta Contable	Saldo
15% Participación Empleados	3,038.33
Total	3,038.33

4. PASIVO NO CORRIENTE

- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Nombre Cuenta Contable	Saldo
Beltrán Erazo Galo Patricio	27,968.33
Beltrán Cevallos Diana Patricia	4,016.56
Total	31,984.89

- *PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS*

Nombre Cuenta Contable	Saldo
Provisión Jubilación Patronal	530.00
Provisión Bonificación por Desahucio	571.00
Total	1,101.00

5. PATRIMONIO

- CAPITAL SOCIAL*

Capital Suscrito o asignado

Al 31 de diciembre del 2018, el capital pagado consiste en 20.000 participaciones con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas participaciones están divididas de la siguiente manera:

SOCIO	PARTICIPACIONES	COSTO	TOTAL
Beltrán Erazo Galo Patricio	14.000	1.00	14.000.00
Beltrán Cevallos Diana Patricia	3.000	1.00	3.000.00
Beltrán Cevallos Erika Paola	3.000	1.00	3.000.00
Total	20.000		20.000.00

- RESERVAS LEGALES*

Nombre Cuenta Contable	Saldo
Reserva Legal	19.95
Total	19.95

• *RESULTADOS ACUMULADOS*

Nombre Cuenta Contable	Saldo
Utilidades Acumuladas	179.56
Pérdidas Acumuladas	-19.58
Total	159.98

• *RESULTADOS DEL AÑO 2018*

Nombre Cuenta Contable	Saldo
Utilidad Presente Ejercicio	13,364.38
Total	13,364.38

• *OTROS RESULTADOS INTEGRALES ORI*

Nombre Cuenta Contable	Saldo
Pérdidas y Ganancias Actuariales	-549.00
Total	-549.00

6. INGRESOS OPERACIONALES

• INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS

Nombre Cuenta Contable	Saldo
Venta de Servicios	60,000.00
Venta Neta Bienes Tarifa 12%	122,790.00
Ingresos Varios	5,932.80
Total	188,722.80

7. COSTO DE VENTAS

• COSTO DE VENTAS PRODUCTOS CARDIOBENE

Nombre Cuenta Contable	Saldo
Costo de Ventas Productos Cardiobene	70,636.28
Total	70,636.28

8. GASTOS OPERACIONALES

- *GASTOS ADMINISTRATIVOS*
- *SUELDOS Y MAS REMUNERACIONES*

Nombre Cuenta Contable	Saldo
Sueldos y Remuneraciones	26,500.00
Servicios Contratados	
Representación	1,500.00
Décimo Tercer Sueldo	2,208.33
Décimo Cuarto Sueldo	646.55
Vacaciones	970.84
Aporte Patronal	3,219.77
Fondos de Reserva	333.20
Total	35,378.69

- *OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS*

Nombre Cuenta Contable	Saldo
Honorarios Profesionales	3,600.00
Suministros de Oficina	668.37
Gastos Jubilación Patronal	299.00
Gastos Bonificación por Desahucio	253.00
Patente	23.98
Permiso de Funcionamiento	138.96

1.5 x 1000 Municipio	133.66
Matriculación Vehicular	416.56
Registro Sanitarios	14,888.63
Contribución Superintendencia Compañías	234.94
Certificado Funcionamiento (ARCSA)	90.43
Notarios y Registradores	1.79
IVA Registrado como gasto	8.91
Depreciación Vehículos	606.17
Depreciación Equipos de Computación	462.37
Comunicación Celular	477.93
Pago por Otros Bienes	299.11
Gastos no Deducibles Retención Asumida	9.39
Servicios varios	0.60
Envío de documentos	3.00
Alimentación y Refrigerio	6.89
Total	22,623.69

- *GASTOS DE MERCADEO Y VENTAS*
- *SUELDOS Y MAS REMUNERACIONES*

Nombre Cuenta Contable	Saldo
Sueldos y Remuneraciones	15,986.67
Premios y Horas Extras	9,099.30
Décimo Tercer Sueldo	2,090.51
Décimo Cuarto Sueldo	873.37
Vacaciones	845.22
Aportes al I.E.S.S.	3,047.94
Fondos de Reserva	499.80
Total	32,442.81

- *OTROS GASTOS DE MERCADEO Y VENTAS*

Nombre Cuenta Contable	Saldo
Mantenimiento Vehículos	564.70
Combustibles	1,455.76
Lubricantes	7.14
Promoción y Publicidad Bienes	44.29
Membresías	70.00
Distribución y Fletes	6.34
Movilidad	1,092.77
Peajes y parqueaderos	113.15
Atenciones Sociales a Clientes	105.86

Atenciones Sociales	
Proveedores	87.34
Pasajes Aéreos	1,404.22
Movilizaciones y Viajes	1,301.72
Alimentación en Viajes	606.26
Alojamiento	53.74
Servicios Varios en Viajes	8.12
Comunicación Celular	6.25
Gastos no Deducibles	
Retenciones Asumida	2.37
Servicios y Otros	4.80
Peajes	0.02
Parqueaderos	0.40
Movilización	10.88
Total	6,946.13

9. GASTOS FINANCIEROS

Nombre Cuenta Contable	Saldo
Comisiones y Gastos Bancarios	438.92
Interés I.E.S.S.	0.74
Total	439.66

10. OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Nombre Cuenta Contable	Saldo
15% Participación Empleados	3,038.33
Impuesto a la Renta	3,917.83
Ingresos por Impuestos Diferidos	-65.00
Total	6,891.16

La Administración y la Gerencia General asumen la gestión CARDIOBENE CIA. LDA., y declaran que no han participado al 31 de diciembre del 2018 en transacciones no habituales y/o relevantes.

3. Compromisos

Al 31 de diciembre del 2018, CARDIOBENE CIA. LDA no mantiene ningún tipo de compromiso legal ni contingencia.

4. Eventos Subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos Estados Financieros.

Quito, 20 de abril 2019



Myriam Bautista Palacios

CPA 17-879