



CARDIOMANTA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

En conjunto con el informe de Auditoría emitido por un Auditor Independiente

Contenido

Página

Informe del Auditor Independiente	1 - 3
Estados de situación financiera	4
Estado de resultados integral	5
Estado de cambio en el patrimonio	6
Estado de flujo de efectivo	7 - 8
Políticas de contabilidad y notas a los estados financieros	9 - 18

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
CARDIOMANTA CIA. LTDA.

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de CARDIOMANTA CIA. LTDA. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y los correspondientes estados de resultados integral, cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de CARDIOMANTA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como su resultado y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de mi Opinión

3. Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Independencia

4. Mantengo independencia con la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Asuntos claves de auditoría

5. Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía mantiene saldos por cobrar y por pagar con partes relacionadas por US\$3.430.127 y US\$4.686.329 (2017; US\$2.981.688 y US\$2.582.832) respectivamente como se expone en la Nota 11. Al 31 de diciembre del 2018 el 88,39% (2017; 94,16%) de sus ingresos ordinarios corresponden a transacciones con una de sus relacionadas.
6. Tal como se menciona en la Nota 12, la Compañía está destinando fondos para un proyecto que consiste en la construcción de un inmueble sobre el cual se desarrollaran actividades relacionadas a la medicina, se estima que este proyecto este terminado en el año 2019.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

7. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.
9. Los Socios son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

10. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de CARDIOMANTA CIA. LTDA. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplico el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y, realizo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evalúo la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.



Me comuniqué con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante mi auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

11. El Informe de Cumplimiento Tributario de CARDIOMANTA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emiten por separado.

Guayaquil, Ecuador
Abril 10, 2019

Paúl Rodríguez García, CPA,
SCVS-RNAE-1052

CARDIOMANTA CIA. LTDA.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2018	2017
Activos corrientes			
Efectivo en caja y bancos	1	906.030	225.778
Cuentas por cobrar	2	4.526.701	2.987.546
Inventarios	3	298.378	112.069
Impuestos pagados		200.546	83.916
Otros activos corrientes	4	1.817.329	780.584
Total activo corriente		7.748.984	4.189.893
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos de Inversión	5	432.281	346.824
Propiedades, muebles y equipo, neto	6	2.139.927	1.512.805
Otros activos		7.000	7.000
Total activo no corriente		2.579.208	1.866.629
Total Activo		10.328.192	6.056.522
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	7	641.720	274.490
Cuentas por pagar	8	7.947.534	5.021.115
Gastos acumulados		188.385	93.685
Total pasivo corriente		8.777.639	5.389.290
Pasivo a largo plazo			
Obligaciones financieras	7	1.155.456	345.706
Partes relacionadas		-	-
Total pasivo largo plazo		1.155.456	345.706
Patrimonio			
Capital social	9	400	400
Aportes futuras capitalizaciones		-	-
Reservas		323	323
Resultados acumulados		394.374	320.803
Total patrimonio		395.097	321.526
Total Pasivo y Patrimonio		10.328.192	6.056.522


 José M. Machuca Mera
 Gerente General


 Dayana Mera
 Contadora General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

CARDIOMANTA CIA. LTDA.
Estados de Resultados Integral
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos		4.005.197	3.778.214
Costo de ventas		<u>(2.068.449)</u>	<u>(1.875.780)</u>
Utilidad en Operación		1.936.748	1.902.434
Gastos operativos		(1.702.694)	(1.645.088)
Gasto financiero		(74.122)	(41.519)
Otros ingresos (egresos)		<u>1.429</u>	<u>(26.904)</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		161.361	188.923
Participación Trabajadores	10	(24.204)	(28.338)
Impuesto a la Renta	10	<u>(83.586)</u>	<u>(114.665)</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>73.571</u>	<u>45.920</u>



 José M. Machuca Mera
 Gerente General



 Dayana Mera
 Contadora General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

CARDIOMANTA CIA. LTDA.
Estados de Cambio en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	400	328	188.285	105.594	275.607
Transferencia a resultados acumulados	-	-	105.594	(105.594)	-
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	45.920	45.920
Saldo al 31 de diciembre del 2017	400	328	274.879	45.920	321.627
Transferencia a resultados acumulados	-	-	45.920	(45.920)	-
Ajustes	-	(5)	4	-	(1)
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	73.571	73.571
Saldo al 31 de diciembre del 2018	400	323	320.803	73.571	395.097

José M. Machuca Mesa
Gerente General

Cayana Mesa
Contadora General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

CARDIOMANTA CIA. LTDA.
Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>		
Ingresos en activos ordinarias	4.101.889	3.961.974
Pagos a proveedores de bienes directos	(964.187)	(2.544.807)
Pago a proveedores de servicios y gastos	(1.476.274)	(1.755.592)
Otros ingresos (egresos)	186.762	86.892
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>1.848.190</u>	<u>(251.533)</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Adiciones en propiedad muebles y equipos	(846.631)	(328.595)
Adiciones en activos de inversión	(85.457)	-
Otros (Ver Nota 12)	(1.412.830)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(2.344.918)</u>	<u>(328.595)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Obligaciones financieras	1.176.980	620.196
Otros	-	-
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<u>1.176.980</u>	<u>620.196</u>
Aumento neto del efectivo	680.252	40.068
Efectivo al inicio del período	225.778	185.710
Efectivo al final del período	<u>906.030</u>	<u>225.778</u>

 José M. Machuca Mera
 Gerente General

 Dayana Mera
 Contadora General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

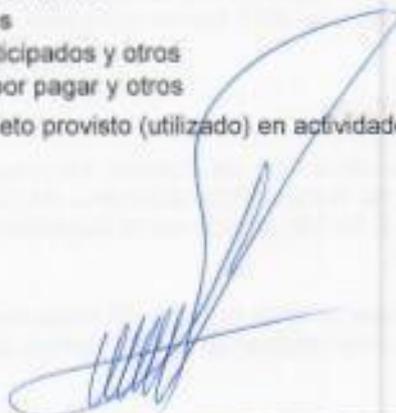
CARDIOMANTA CIA. LTDA.

Conciliación entre los resultados netos y el flujo de operación

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>		
Utilidad neta del ejercicio	73.571	45.920
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación</i>		
Depreciación	219.509	25.070
Participación trabajadores e impuesto a la renta	87.790	143.003
Otros ajustes	-	-
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	96.692	2.437.978)
Inventarios	(186.309)	(63.132)
Pagos anticipados y otros	259.455	162.315
Cuentas por pagar y otros	1.297.482	1.873.269
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>1.848.190</u>	<u>(251.533)</u>

José M. Machuca Mera
Gerente GeneralDayana Mera
Contadora General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

CARDIOMANTA CIA. LTDA.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

Descripción del negocio y objeto social

La Compañía CARDIOMANTA CIA. LTDA., fue constituida bajo las leyes ecuatorianas el 23 de abril del 2010. Su objetivo principal es dedicarse a la consulta y tratamientos por médicos de medicina general o especializada.

Su domicilio principal es en la ciudad de San Pablo de Manta – Manabí y su número de RUC es el 1391774516001.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados y puestos en consideración de la Junta General de Socios que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva; los estados financieros del periodo 2017 fueron aprobados por la Junta General de Socios el 15 de abril del 2018.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional).

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

Cuentas y documentos por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por las mercaderías vendidas en el curso de los negocios, se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año.

Deterioro de activos

CARDIOMANTA CIA. LTDA.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

a) Deterioro de activos no corrientes

La compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

b) Activos valuados a costos amortizado

La compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Propiedades, muebles y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas inicialmente al costo, que comprende su precio de compra y cualquier costo atribuible para poner el activo en condiciones de operación y uso.

Posteriormente al registro inicial, las partidas de propiedad, planta y equipo son rebajadas por la depreciación acumulada y cualquier deterioro del valor acumulado.

Los costos de ampliación, remodelación o mejoras que representen un aumento en la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, con capitalizados aumentando el valor de los activos.

Los gastos de reparación y mejoras que no se refiere el párrafo anterior son registrados con cargo a los resultados del ejercicio en que se lo incurren.

La utilidad o pérdida que resulte de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor de registrado en libros, reconociendo el cargo o el abono a resultados del ejercicio en que se incurre la operación.

Las depreciaciones son calculadas en base al método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición corregido a su valor razonable y deduciendo el valor residual, entre los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

CARDIOMANTA CIA. LTDA.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

Descripción	Vida Útil	% de Depreciación	Valor Residual
Edificios	20	5%	10%
Muebles y Enseres	10	10%	10%
Maquinarias y equipos	10	10%	10%
Equipo de computación y software	3	33,33%	10%
Vehículo, equipo de transporte	5	20%	10%

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio o en otros resultados integrales.

a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Beneficios a empleados

CARDIOMANTA CIA. LTDA.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos son reconocidos una vez se ha prestado el servicio y se haya cuantificado confiablemente el costo y su valor de venta.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran en los resultados del ejercicio cuando se devengan independientes de la fecha en que se realiza el pago.

Administración de riesgos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía están representados principalmente por las obligaciones con instituciones financieras que equivalen al 18.09% del total del endeudamiento. La finalidad principal de estos pasivos es financiar las operaciones de la compañía. La Compañía cuenta con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

Riesgo de mercado: Hoy en día el 88.39% de nuestras ventas son realizadas a una compañía relacionada, la cual mantiene un contrato de prestación de servicios con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social lo que nos permite asegurar una participación importante en el mercado.

Riesgo de crédito: Tomando en consideración lo mencionado en el párrafo anterior, existen meses en que el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social tiene atrasos en la cancelación de los valores adeudados, lo cual lo mitigamos con apalancamiento con instituciones financieras.

Riesgo de liquidez: La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo, disponible de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. La Compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

CARDIOMANTA CIA. LTDA.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

1. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el efectivo en caja y bancos se constituyen con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo	1.543	791
Banco	904.487	224.987
Saldo final	906.030	225.778

2. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por cobrar se constituyen con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	46.959	25.669
Relacionadas	3.430.127	2.961.877
Anticipos a proveedores (ver Nota 12)	1.000.000	-
Préstamos empleados y otros	49.615	-
(-) Estimación de cuentas de dudoso cobro	-	-
Saldo final	4.526.701	2.987.546

3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los inventarios se constituyen con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventarios Medicina	171.560	47.408
Inventarios de insumos	126.818	57.707
Otros	-	6.954
Saldo final	298.378	112.069

4. Otros activos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los otros activos corrientes se constituyen con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipos A Proveedores	1.346.024	617.392
Anticipo Instituto de Ciencias Criticas ICCMA	-	19.811
Anticipo Edificio (ver Nota 12)	412.830	-
Otros	58.475	143.381
Saldo final	1.817.329	780.584

CARDIOMANTA CIA. LTDA.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

5. Activos de inversión

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los activos de inversión se constituyen con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos (a)	132.562	132.562
Edificios (a)	299.719	214.262
Saldo final	432.281	346.824

(a) Bienes que se encuentran garantizando obligaciones financieras de la Compañía.

6. Propiedad, muebles y equipos, neto

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la propiedad, muebles y equipos, neto se constituyen con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terreno (ver Nota 12)	134.506	59.506
Muebles y enseres	107.401	72.287
Maquinaria Y Equipo	349.948	-
Equipos médicos	1.845.503	1.296.132
Equipos de oficina	-	183.080
Equipos de cómputo	44.462	24.184
Total	2.481.820	1.635.189
Menos depreciación acumulada	(341.893)	(122.384)
Saldo final	2.139.927	1.512.805

El movimiento del año es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial	1.512.805	130.668
Adiciones	846.531	304.089
Ajustes	-	1.449.942
(-) Depreciación del año	(219.509)	(25.070)
Saldo final	2.139.927	1.859.629

CARDIOMANTA CIA. LTDA.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

7. Obligaciones financieras

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las obligaciones financieras se constituían con los siguientes saldos:

	<u>Corto Plazo</u>	<u>2018 Largo Plazo</u>	<u>Total</u>
<u>Banco de la Producción</u>			
Préstamos al 9,84% de interés anual con vencimientos hasta julio del 2020	555.828	614.172	1.170.000
<u>Banco Internacional</u>			
Prestamos entre el 9,16% al 9,84% de interés anual con vencimiento a julio del 2021	85.892	541.284	627.176
Saldo final	641.720	1.155.456	1.797.176

	<u>Corto Plazo</u>	<u>2017 Largo Plazo</u>	<u>Total</u>
<u>Banco Internacional</u>			
Prestamos entre el 9,16% al 9,84% de interés anual con vencimientos hasta mayo del 2020	274.490	345.706	620.196
Saldo final	274.490	345.706	620.196

Las obligaciones se encuentran garantizadas por bienes de la compañía (ver Nota 4) y de partes relacionadas.

8. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por pagar se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores (a)	3.038.954	2.430.409
Anticipo de clientes	-	2.405.832
Partes relacionadas (Ver Nota 11)	4.686.329	176.400
Otras cuentas por pagar	222.251	-
Impuestos	-	8.474
Saldo final	7.947.534	5.021.115

(a) Incluye principalmente valores a pagar a la compañía Proyectos Alternativos S.A. Proalito por US\$2.051.250.

CARDIOMANTA CIA. LTDA.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

9. Patrimonio

Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de 400 participaciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una.

	<u>Participaciones</u>	<u>USD</u>
José M. Machuca Mera	398	398
José Valarezo Alcivar	1	1
Oscar Valle Cedeño	1	1
Saldo final	400	400

10. Situación Fiscal

Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Mediante decreto ejecutivo No. 1342, del 13 de marzo de 2017, el Gobierno nacional exonera a Manabí y Esmeraldas, del pago del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo 2017.

El 20 de mayo del 2016 se publicó en el Registro Oficial la LEY ORGÁNICA DE SOLIDARIDAD Y DE CORRESPONSABILIDAD CIUDADANA PARA LA RECONSTRUCCIÓN Y REACTIVACIÓN DE LAS ZONAS AFECTADAS POR EL TERREMOTO DE 16 DE ABRIL DE 2016 en la cual en su artículo 9 se dispone que las nuevas inversiones productivas que se ejecuten en los siguientes tres años contados a partir de la vigencia de la presente ley, en la provincia de Manabí, el cantón Muisne y otras circunscripciones afectadas de la provincia de Esmeraldas que se definan mediante Decreto, estarán exoneradas del pago del Impuesto a la Renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles únicamente a la nueva inversión.

CARDIOMANTA CIA. LTDA.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta del 2018 y 2017 se determinó como sigue:

	2018	2017
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	161.361	188.923
Participación Trabajadores	(24.204)	(28.338)
(-) Deducciones especiales	(300.000)	-
(+) Gastos no deducibles	417.186	360.622
Base imponible	254.343	521.207
Impuesto a la renta causado	63.586	114.665

11. Partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas con partes relacionadas se constituían con los siguientes saldos:

	2018	2017
Cuentas por cobrar (Ver Nota 2)	3.430.127	2.961.877
Otros activos corrientes (Ver Nota 4)	-	19.811
Total Activos	3.430.127	2.981.688
Cuentas por pagar (Ver Nota 8)	4.686.329	2.582.232
Total Pasivos	4.686.329	2.582.232

Cuentas por cobrar	2018	2017
Instituto de Ciencias Criticas Manabi ICCMANABI S.A.	-	1.418.529
José M. Machuca	3.420.127	1.230.094
Manta Medical INSUQUIRUR S.A.	-	151.900
Servicios Médicos ANGIOMANABI CIA. LTDA.	-	157.837
Otros	10.000	3.517
Saldo final	3.430.127	2.961.877

Cuentas por pagar	2018	2017
Instituto de Ciencias Criticas Manabi ICCMANABI S.A.	253.245	-
José M. Machuca Mera	-	176.400
Manta Medical INSUQUIRUR S.A.	4.292.688	-
Servicios Médicos ANGIOMANABI CIA. LTDA.	-	2.405.832
Distribuidora Pruss y Navarrete Multipropruss S.A.	18.547	-
Falmachpruss S.A.	121.849	-
Saldo final	4.686.329	2.582.232

CARDIOMANTA CIA. LTDA.

Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

Las transacciones con partes relacionadas durante el 2018 y 2017 fueron las siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Venta de servicios hospitalarios	3.540.000	3.555.000
Compra de insumos médicos	557.014	367.579
Pago por servicios médicos y otros	75.890	180.000
Garantías para créditos bancarios	2.723.179	1.246.490

12. Compromisos y contingencias**PROYECTO TORRES HOSPITALARIA CARDIOCORP**

En el mes de febrero del 2017 la Junta de Accionistas aprobó que la Compañía destine fondos para el proyecto CARDIOCORP, el mismo consiste en la construcción de un edificio el cual será destinado a prestar servicios médicos; se estima que para el año 2019 se cuente con la terminación de esta obra; durante el año 2017 y 2018 se ha realizado la adquisición de los terrenos y anticipos para la construcción del inmueble donde se desarrollará el proyecto.

13. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (abril 10, 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.