

CARDIOMANTA CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

1. **Efectivo en caja y bancos**
 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo corresponden a los valores depositados en las cuentas bancarias de la Compañía.
2. **Partes relacionadas**
 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar se constituyen con los siguientes saldos:

	2017	2016
Instituto de Ciencias Críticas Manabí ICCMANABI S.A.	1.418.529	87.537
Dr. José M. Machuca	1.230.094	-
Compañía Manía Medical INSUQUIR S.A.	151.900	252.602
Servicios Médicos ANGIOMANABI CIA. LTDA.	157.837	-
Otros	3.517	-
Saldo final	2.961.877	340.139

Venta de servicios hospitalarios	2017	2016
3.555.000		
Compra de insumos médicos	357.579	
Pago por servicios médicos y otros	180.000	

Cuentas por cobrar (Ver Nota 2)	2017	2016
2.961.877		340.139
Anticipo a proveedores (Ver Nota 4)	19.811	0
Total activos	2.981.688	340.139
Anticipo de clientes (Ver Nota 8)	2.405.832	19.430
Cuentas por pagar (Ver Nota 8)	176.400	0
Total pasivos	2.582.232	19.430

CARDIOMANTA CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los inventarios se constituyen con los siguientes saldos:

	Saldo final	
Inventario de medicinas	47.408	2017
Inventario de insumos	57.707	
Otros	6.954	
	<u>112.069</u>	
	48.937	2016

4. Otros activos corrientes

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los otros activos corrientes se constituyen con los siguientes saldos:

	Saldo final	
Anticipo a proveedores	617.392	2017
Instituto de Ciencias Manabí ICCMANABI S.A.	19.811	
Otros	143.381	
	<u>780.584</u>	
	2.200.706	2016

5. Propiedad, muebles y equipos, neto

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los equipos y muebles, neto se constituyen con los siguientes saldos:

	Saldo final	
Terreno	59.506	2017
Muebles y enseres	72.287	
Equipos médicos	1.296.132	
Equipos de oficina	183.080	
Equipos de cómputo	24.184	
Total	<u>1.635.189</u>	
Menos depreciación acumulada	(122.384)	
	<u>156.878</u>	
	130.668	2016

El movimiento del año es el siguiente:

	2017	2016
Saldo inicial	130.668	128.191
Adiciones	304.089	17.375
Ajustes	1.449.942	-
(-) Depreciación del año	(25.070)	(14.898)
Saldo final	1.859.629	130.668

6. Activos de inversión

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los activos de inversión se constitúan con los siguientes saldos:

	2017	2016
Terrenos	132.562	-
Edificios	214.262	-
Saldo final	346.824	-

7. Obligaciones financieras

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las obligaciones financieras se constitúan con los siguientes saldos:

	<u>Corto Plazo</u>	<u>Largo Plazo</u>	<u>Total</u>
Banco Internacional	274.490	345.706	620.196
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

8. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por pagar se constituyen con los siguientes saldos:

	2017	2016
Proveedores (1)	2.430.409	2.894.955
Anticipo de clientes (ver Nota 2)	2.405.832	41.672
Impuestos	8.474	48.272
Partes relacionadas (ver Nota 2)	176.400	-
Otros	-	45.443
Saldo final	5.021.115	3.030.342

(1) Constituido principalmente por valores a pagar a la compañía Proyectos Alternativos S.A. Proalto por US\$2.051.250.

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.

Socios	Participaciones	US\$
José M. Machuca Mera	398	398
José Valarezo Alvar	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 22% aplicable a las utilidades distribuidas; 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, 0.2% 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 Manabi y Esmeraldas, del pago del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo 2017.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta del 2017 y 2016 se determinó como sigue:

	2017	2016
Utilidad antes de participación a trabajadores e	188.923	168.078
Impuesto a la renta		
Participación Trabajadores	(28.338)	(25.212)
(+) Gastos no deducibles	385.694	26.557
Base imponible	546.279	169.424
Impuesto a la renta causado	120.181	37.273

II. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 23, 2018) 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.