## I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "**CARDIOTEC CIA. LTDA.**", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 04 de diciembre del 2000, con la Resolución No. 3337, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de diciembre del 2000, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de " **CARDIOTEC CIA LTDA."**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 04 de diciembre del 2000, vence el 04 de diciembre del 2050.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "La compañía tendrá por objeto: La importación y exportación, compra, venta, comercialización y distribución a nivel nacional e internacional de equipos instrumentos e insumos médicos.

El capital inicial, es de ocho cientos dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de tres años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes.

### B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **CARDIOTEC CIA. LTDA."...,** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

**PRESIDENTE**
Aguirre Armendáriz María Yolanda Magdalena

**GERENTE GENERAL**
Monrroy Aguirre Roberto Mauricio

**NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 –12-2019**

**CARDIOTEC CIA. LTDA.**

| | |
|---|---|
| Monrroy Aguirre Roberto Mauricio | 720.00 |
| Aguirre Armendáriz María Yolanda Magdalena | 80.00 |
| **TOTAL** | **800.00** |

## C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

### C.1. **CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO**.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

### C.2.- **PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF para Pymes.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

### SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

### PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

### C.3) **OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

### A C T I V O

**ACTIVO CORRIENTE**

**C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE**

**EFECTIVO CAJA Y BANCOS**

| | |
|---|---|
| Caja | 113,85 |
| **TOTAL** | **113,85** |

- Corresponden a los saldos de caja al 31 de diciembre del 2019.

**C.3.2. INVENTARIO**

| | |
|---|---|
| Inventario | 1.715,28 |
| **TOTAL** | **1.715,28** |

- Corresponde al inventario que posee la empresa al final del periodo económico.

**C.3.3. OTROS ACTIVOS**

| | |
|---|---|
| Otros Activos Corrientes | 10,98 |
| **TOTAL** | **10,98** |

- Corresponde a valores del anticipo Renta.

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

**C.3.4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

| | |
|---|---|
| Otras por Pagar | 28,78 |
| **TOTAL** | **28,78** |

- Corresponde a obligaciones por pagar a la Administración Tributaria.

**C.3.5. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

| | |
|---|---|
| Capital Social | 800,00 |
| Reserva legal | 165,24 |
| Utilidades ejercicios anteriores | 846,09 |
| **TOTAL** | **1.811,33** |

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **"CARDIOTEC CIA LTDA."**:

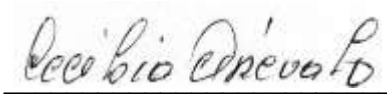
## C.3.4. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La empresa en el año 2019 no tuvo movimiento, razón por la cual no tiene resultados económicos.

## C.3.5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

En el periodo del 2018 la empresa "**CARDIOTEC CIA. LTDA.**" no tuvo movimiento por lo tanto no ha tropezado con ningún problema de carácter administrativo, laboral ni legal.

Roberto Monroy
**GERENTE GENERAL**



Dra. Cecilia Arévalo
**CONTADOR**