

DISTRIBUIDORA PRIMUSMEDICAL CÍA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

INDICE

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	8
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO	9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	11
1. GENERALIDADES	11
2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	11
3. POLÍTICAS CONTABLES	11
3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	11
3.2 Activos financieros	12
3.3 Inventarios.....	12
3.4 Propiedad Planta y Equipo	12
3.5 Deterioro del valor de los activos	13
3.6 Costos por préstamos	13
3.7 Impuesto a las ganancias.....	13
3.8 Cuentas comerciales por pagar.....	14
3.9 Participación a trabajadores	14
3.10 Reserva Legal.....	14
3.11 Reconocimiento de Ingresos	14
3.12 Costos y Gastos	15
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.....	15
5. ACTIVOS FINANCIEROS	15
6. INVENTARIOS.....	16
7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	16
8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	16
9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	16
10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	17
11. CUENTAS POR PAGAR CON RELACIONADAS	18
12. OTRAS PROVISIONES.....	18
13. PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS	18
14. CAPITAL SOCIAL	18
15. INGRESOS POR VENTAS	19
16. GASTOS ADMINISTRATIVOS.....	19
17. GASTOS DE VENTA	19
18. CONTINGENCIAS	19
19. EVENTOS SUBSECUENTES.....	20

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
DISTRIBUIDORA PRIMUSMEDICAL CÍA. LTDA

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de DISTRIBUIDORA PRIMUSMEDICA CÍA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los estado del resultados integral, los estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de DISTRIBUIDORA PRIMUSMEDICAL CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. La opinión profesional de auditoría sobre los estados financieros correspondientes al período económico 2018 contenía salvedades.

2. Fundamento de la opinión sin salvedades

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la

dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los miembros del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de

auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Sociedad no continúe como una empresa en funcionamiento.

- Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

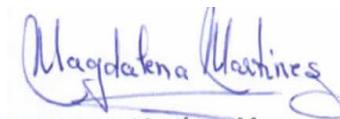
5. Asunto de Énfasis

Sin afectar nuestra opinión, como se indica en la NOTA 19, informamos que con fecha 16 de marzo de 2020 el presidente de la República declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del virus covid-19, lo cual implicó el cierre de actividades de un número importante de empresas, situación que ha provocado recesión en la economía ecuatoriana. La Compañía no ha podido valorar otros impactos sobre los estados financieros por la paralización de las actividades y a la fecha del informe se han presentado dificultades en el flujo de fondos.

Atentamente,

PHAROS AUDITORES EXTERNOS

PHAROS AUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.
SC RNAE No.703



Magdalena Martínez Mora
RN CPA 19309

Quito D. M., 30 de junio de 2020
Excepto por el Informe de Cumplimiento
Tributario que se emitirá por separado

DISTRIBUIDORA PRIMUSMEDICAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	167,029	89,428
Activos financieros	5	770,338	1,819,370
Inventarios	6	661,341	188,277
Servicios y otros pagos anticipados	7	613,781	3,709
Activos por impuestos corrientes		32,680	-
		2,245,169	2,100,784
NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	8	24,264	3,969
TOTAL ACTIVO		2,269,433	2,104,754
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	9	(903,869)	(1,512,183)
Otras obligaciones corrientes	10	(262,357)	(120,811)
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	11	(534,943)	(42,627)
Anticipos de clientes		(6,573)	(223)
Otras provisiones	12	(397,466)	(353,673)
		(2,105,207)	(2,029,517)
NO CORRIENTE			
Provisiones beneficios empleados	13	(6,965)	
TOTAL PASIVO		(2,112,172)	(2,029,517)
Patrimonio (Véase estado adjunto)		(157,261)	(75,236)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(2,269,433)	(2,104,753)

Sra. Tania Díaz Arroyo
GERENTE GENERAL

Ing. Sandra Jaya Flores
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

DISTRIBUIDORA PRIMUSMEDICAL CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE

	NOTAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias			
Venta de bienes		(2,644,023)	(3,662,267)
Descuento en ventas		173,406	312,925
Devoluciones en ventas		143,549	256,152
	15	(2,327,067)	(3,093,191)
Costo de ventas y producción		833,343	1,807,140
Utilidad en ventas		(1,493,724)	(1,286,051)
Gastos de venta	17	618,697	662,784
Gastos administrativos	16	791,795	505,215
Gastos financieros		3,250	4,768
		1,413,742	1,172,767
Otros ingresos de actividades		(2,042)	(1,979)
Utilidad del ejercicio		(82,024)	(17,752)
Resultados Integrales		-	-
Utilidad Integral del Ejercicio		(82,024)	(17,752)

Sra. Tania Díaz Arroyo
GERENTE GENERAL

Ing. Sandra Jaya Flores
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

DISTRIBUIDORA PRIMUSMEDICAL CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(2,000)	(400)	(59,739)	4,655	(17,752)	(75,236)
Transferencias entre cuentas			(17,752)		17,752	-
Resultado del ejercicio					(82,024)	(82,024)
Asignación reserva en el período		(600)			600	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	(2,000)	(1,000)	(77,492)	4,655	(81,424)	(157,261)

Sra. Tania Díaz Arroyo
GERENTE GENERAL

Ing. Sandra Jaya Flores
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

DISTRIBUIDORA PRIMUSMEDICAL CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	3,149,288	2,079,090
Pagado a proveedores y empleados	(2,942,433)	(1,943,833)
Intereses recibidos	2,042	1,979
Intereses pagados	(3,250)	(4,768)
Impuesto a la renta	(103,323)	(80,222)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	102,325	52,247
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	(24,724)	(2,400)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(24,724)	(2,400)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	77,601	49,847
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	89,428	39,582
Efectivo y sus equivalentes al final del año	167,029	89,428

(CONTINÚA)

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA GLOBAL Y
LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio	81,424	17,752
Depreciación de propiedades, planta y equipo	4,430	679
Provisión para cuentas incobrables	232,788	271,196
Provisión jubilación patronal	7,140	
Participación trabajadores	32,708	17,289
Impuesto a la renta	103,323	80,222
	461,813	369,386
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	815,871	(1,014,325)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(609,699)	(278)
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	(32,080)	
(Aumento) disminución en inventarios	(473,064)	212,231
(Aumento) disminución en pagos anticipados		25,528
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(333,813)	83,122
Aumento (disminución) en intereses por pagar	(175)	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	6,350	223
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos		3,594
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes		1,339
Aumento (disminución) otros pasivos corrientes	267,122	353,673
	(359,488)	(334,892)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	102,325	52,247

Sra. Tania Díaz Arroyo
GERENTE GENERAL

Ing. Sandra Jaya Flores
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financiero

DISTRIBUIDORA PRIMUSMEDICAL CÍA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. GENERALIDADES

Constitución:

El 25 de agosto septiembre de 2014 se constituyó la compañía DISTRIBUIDORA PRIMUSMEDICAL CÍA. LTDA., en la ciudad de Quito, Ecuador, su objeto social incluye la importación, distribución, venta, mantenimiento, reparación de equipos e insumos para el tratamiento médico para ser utilizados en angiografía coronaria, angiografía cerebral, angiografía periférica, medios de contraste, otros productos o artículos farmacéuticos para uso médico quirúrgico.

2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía se presentan de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad, las cuales demandan de parte de la Administración la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES requieren se realicen ciertas estimaciones y se establezcan ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las políticas contables más importantes de la Compañía se indican en la Nota 3 siguiente.

Los estados financieros presentan cifras en dólares estadounidense, unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal desde el año 2000.

3. POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a treinta días. Los sobregiros

bancarios son presentados como pasivos a corto plazo, en el estado de situación financiera.

3.2 Activos financieros

Constituyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no incluyen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no van a ser recuperados. Si se identificara dicha evidencia se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.3 Inventarios

Los inventarios comprenden insumos médicos y son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor; en función de un análisis de la posibilidad real de venta y se valoran por el método del costo promedio ponderado.

3.4 Propiedad Planta y Equipo

Comprende bienes tangibles adquiridos por la Compañía para su uso en el giro normal de sus actividades.

3.4.1 Las partidas de mobiliario y equipo se miden por su costo

El costo de mobiliario y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo; su puesta en condiciones de funcionamiento, según lo previsto por la administración; y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del mismo.

3.4.2 Método de depreciación y vida útil

La Compañía no ha estimado valor residual y las respectivas vidas útiles utilizadas para el cálculo de la depreciación.

VIDA ÚTIL EN AÑOS

Equipo de computación	3
Muebles y enseres	10
Vehículos	5

3.4.3 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es reconocida en resultados y se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del bien.

3.5 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa se revisan las propiedades, pérdida por deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado; y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6 Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

3.7 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar. Los impuestos corrientes se reconocen como gasto y se incluyen en el resultado.

3.7.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. Se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. La tasa impositiva al 31 de diciembre de 2018 corresponde al 22%.

3.7.2 Impuesto diferido

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia fiscal de los períodos en los que la administración espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que se encuentren vigentes al final del periodo sobre el que se informa.

3.8 Cuentas comerciales por pagar

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasificarían como pasivos no corrientes.

3.9 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales vigentes en el país, los trabajadores participan en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

3.10 Reserva Legal

Las Compañías limitadas deben destinar el 5% de las utilidades de socios para incrementar la Reserva Legal, hasta el 50% de su capital social.

3.11 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar neta de descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales que la Compañía pueda otorgar y de los impuestos asociados con la venta, estipulados por las respectivas leyes.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo. derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. en el grado usualmente asociado con la propiedad. ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- Los ingresos pueden ser medidos con fiabilidad;
- Es probable recibir los beneficios de la operación (se refiere al cobro);
- Se pueden medir los costos relacionados con la transacción.

3.12 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que independientemente de la fecha en que se realice el pago.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se encuentra integrado tal como se presenta en el siguiente resumen:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica	430	400
BANCOS		
Pichincha	73,237	89,028
Loja cuenta corriente	21,034	
Loja cuenta de ahorros	72,328	
	<hr/>	<hr/>
	166,599	89,028
TOTAL	167,029	89,428

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Presentan la siguiente composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes	1,272,042	2,087,913
Otras Cuentas por cobrar	3,872	4,245
Estimación cuentas incobrables	(505,575)	(272,788)
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	770,338	1,819,370

(5.1) Los principales clientes son:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
COMPANIA MANTA MEDICAL INSUQUIRUR S.A.	471,414	595,279
CLINICA PANAMERICANA CLIMESA S.A.	164,411	183,849
VITALCHEMIE CIA. LTDA.	77,514	87,514
HOSPITAL CLINICA SAN FRANCISCO	71,815	249,957
JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	70,429	11,803
HOSPITAL DE LOS VALLES S. A. HODEVALLES	67,817	115,357
CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INES S.A.	62,769	87,282
CENTRO CARDIOVASCULAR PICHINCHA S. C. A. CECARPI	44,719	330,438
HOSPITAL ALIANZA DEL ECUADOR	41,508	41,508
HOSPITAL DEL RIO HOSPIRIO S.A.	40,220	42,215
HOSPITAL DE ESPECIALIDADES FF AA NO. 1		147,772
OTROS	159,426	194,938
	<hr/>	<hr/>
	1,272,042	2,087,913

(5.2) La estimación de incobrables corresponde al siguiente detalle:

MANTA MEDICAL INSUQUIRUR	(260,686)	(226,944)
CLINICA PANAMERICANA CLIMESA S.A.	(164,411)	
VITALCHEMIE CIA. LTDA.	(77,514)	
HOSPITAL ALIANZA	(1,508)	(40,881)
HOSPITAL DE LOS VALLES		(3,507)
KARINA PINCAY	(1,456)	(1,456)
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	(505,575)	(272,788)

6. INVENTARIOS

Está conformado de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario de mercadería	570,746	208,566
Importaciones en tránsito	163,923	1,192
Deterioro Inventarios	(73,328)	(21,481)
TOTAL	661,341	188,277

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Está conformado de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Arriendos pagados por anticipado	651	651
Anticipo a Proveedores	612,821	3,058
Anticipos por liquidar	310	
TOTAL	613,781	3,709

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Estos activos de propiedad de la entidad, registran el siguiente movimiento:

	SALDO AL 31-12-2018	ADICIONES	SALDO AL 31-12-2019
Muebles y enseres	3,123		3,123
Equipo de oficina	2,400		2,400
Vehículos		24,724	24,724
	5,523	24,724	30,247
Menos: Depreciación Acumulada			
Muebles y enseres	(1,155)	(281)	(1,436)
Equipo de oficina	(398)	(533)	(931)
Vehículos		(3,615)	(3,615)
	(1,553)	(4,430)	(5,983)
VALOR EN LIBROS	3,969	20,295	24,264

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de los principales proveedores pendientes de pago al 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
LOCALES		
Proveedores	(268,994)	(395,427)
Proveedores años anteriores	(230,528)	(588,699)
	(9.1)	(984,126)

DEL EXTERIOR

Proveedores	(404,347)	(402,394)
Saldo años anteriores		(125,736)
	(9.2)	(528,130)
TOTAL	(903,869)	(1,512,256)

(9.1) Un resumen de los principales proveedores locales es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Placencio Martha	(314,549)	(677,750)
Ortiz Hidalgo Daniela	(172,752)	(257,491)
Guamba Proaño Estefanía Alexandra		(12,110)
Banda Herrera Marlon Ariel		(7,778)
Peralta Chinga Franklin Humberto		(7,548)
Briceño Chinga Eliana Andrea		(5,715)
Herrera Calderón Jeanneth Carla		(5,617)
OTECCEL SA		(2,020)
Mora Pazmiño José Iván		(1,400)
CAMONTRAVEL CIA. LTDA.	(3,788)	(1,302)
Superintendencia de Compañías,		(1,269)
Varios	(8,432)	(4,054)
TOTAL	(499,521)	(984,054)

(9.2) El resumen de los principales proveedores del exterior es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CARDINAL HEALTH P. R.	(59,624)	(38,117)
EDWARDS LIFESCIENCRES AG	(314,448)	(238,000)
OCLUTECH	(30,275)	
NORVAMED		(19,495)
SISMEDICAL		(500)
TULPAR		(114)
TOTAL	404,347	402,393

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre presenta la siguiente composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
Impuestos por pagar	(94,586)	(49,802)
Impuesto a la renta por pagar	(77,763)	(33,327)
	(172,350)	(83,128)
CON EL IESS		
Aportes Patronal y Personal	(6,175)	(4,250)
Préstamos	(5,167)	(2,252)
Fondos de Reserva	(567)	(506)
Otros	(535)	(107)
	(12,444)	(7,115)

CON EL PERSONAL

Participación trabajadores	(32,698)	(17,290)
Vacaciones por pagar	(20,525)	(9,937)
Décimo tercer sueldo por pagar	(4,497)	(1,526)
Décimo cuarto sueldo por pagar	(1,583)	(1,415)
Sueldos por Pagar	(18,261)	(400)
	<u>(77,563)</u>	<u>(30,568)</u>
TOTAL	(262,357)	(120,811)

11. CUENTAS POR PAGAR CON RELACIONADAS

Corresponde a préstamos realizados por los socios de la Compañía, según el siguiente detalle:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ONUR BASDAR	(253,401)	(30,000)
TANIA DIAZ	(281,542)	(12,627)
	<u>(534,943)</u>	<u>(42,627)</u>

12. OTRAS PROVISIONES

Al 31 de diciembre se presenta la siguiente composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Comisiones en Ventas Gerencia	(264,402)	(324,251)
Impuesto salida de divisas	(10,264)	(23,006)
Honorarios de auditoria	(2,800)	(2,800)
Servicio Sistema Contables		(1,960)
Honorarios legales	(120,000)	
Implementación de Procesos ISO		(1,656)
TOTAL	(397,466)	(353,673)

13. PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre se presenta la siguiente composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación patronal	(3,132)	-
Desahucio Trabajadores	(3,834)	-
TOTAL	(6,965)	

14. CAPITAL SOCIAL

| El capital de la Compañía está constituido por 2,000 participaciones de US 1 cada una, cuya propiedad corresponde a dos socios con igual porcentaje.

15. INGRESOS POR VENTAS

El resumen de los ingresos por ventas de la compañía es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Venta de bienes 12%	(2,644,023)	(3,660,092)
Venta de bienes 0%		(2,175)
Descuento en Ventas	173,406	312,925
Devoluciones en Ventas	143,549	256,152
VENTAS NETAS	(2,327,067)	(3,093,191)

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de este rubro es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas incobrables	232,788	271,196
Honorarios y comisiones a terceros	130,613	25,118
Gastos de Personal	122,008	86,178
Impuestos y contribuciones	113,686	12,567
Suministros de oficina, cafetería y otros materiales	82,895	40,723
Baja de inventario	31,440	
Mantenimiento y reparaciones	19,523	7,543
Arrendamiento operativo	18,098	23,502
Servicios básicos	10,941	12,106
Gastos de viaje	6,229	1,200
Gastos de Gestión	94	1,650
Otros	23,482	23,433
	791,795	505,215

17. GASTOS DE VENTA

El resumen de este rubro es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de Personal	531,901	565,706
Gastos de viaje	43,158	66,332
Transporte	720	15,197
Promoción y publicidad	4,933	8,251
Gastos de gestión	17,360	6,815
Otros	20,626	483
TOTAL	618,697	662,784

18. CONTINGENCIAS

- Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la representante legal de la Compañía ha realizado ante la Fiscalía General del Estado una denuncia por el delito de extorsión, esto debido a la sustracción de documentos contables de la empresa, tanto físicos como archivos digitales, así como el CPU que contenía la información de la empresa.

En la respuesta del estudio jurídico a cargo del caso no se incluye su criterio profesional

- La Compañía ha sido demandada por DHL ante la falta de pago de facturas por transporte internacional; sin embargo DISTRIBUIDORA PRIMUSMEDIAL alega no haber recibido los bienes que originan la obligación de pago por este servicio. Según información del estudio jurídico a cargo del caso “el proceso de contestación a la demanda fue tardío posterior se solicitó un recurso de nulidad el cual fue desechado y al momento el litigio se encuentra en fase de ejecución la misma no ha sido activada por la contra parte.”
- Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se encuentra en indagación previa la denuncia de la Compañía ante la Fiscalía General del Estado por jaqueo de información electrónica contable de la empresa.
En la respuesta del estudio jurídico a cargo del caso no se incluye su criterio profesional.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión del informe de auditoría no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros. Sin embargo, la declaratoria de emergencia dispuesta por el gobierno del Ecuador, a partir del 16 de marzo del 2020, debido a la Pandemia del COVID-19; ha producido una recesión económica en el país y una reducción en las actividades de la Compañía, lo que ha provocado déficits en el flujo de fondos.