

***Informe de los Auditores
Independientes***

“PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.”

Diciembre 31 de 2017

PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DEL 2017

INDICE

| | |
|---|-------|
| 1. Abreviaturas utilizadas | 3 |
| 2. Opinión de los Auditores Independientes | 4 |
| 3. Estado de Situación Financiera | 6 |
| 4. Estado de Resultados Integrales | 8 |
| 5. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios | 9 |
| 6. Estado de Flujos de Efectivo | 10 |
| 7. Políticas Contables y Notas Explicativas | 12-32 |

PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2017

Abreviaturas utilizada

| | |
|--------------|---|
| USD | Dólares de los Estados Unidos de América |
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NIIF | Normas Internacionales de Información Financiera |
| NEC | Normas Ecuatorianas de Contabilidad |
| NIAAS | Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento |

Compañía: PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:
PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía **PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía a 31 de diciembre de 2017, así como (de) sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.


Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades 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 conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Dirección y de los responsables de la Administración de la compañía en relación con los Estados Financieros.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.



En la preparación de los Estados Financieros, la Gerencia 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 compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración

tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

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, debida 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.

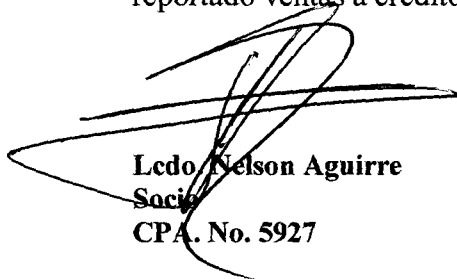
Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de Compañías en: <http://www.supercias.gob.ec/portal/>. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 se emite por separado.

Asunto de énfasis

La compañía PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017 no ha reportado ventas a crédito en la DINARDAP.



Lcdo. Nelson Aguirre
Socio
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.

Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.

La Granja N32-139 y Av. Amazonas
Edificio El Ejecutivo: Of. 503 -702-703

Quito DM, 12 de septiembre de 2018

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

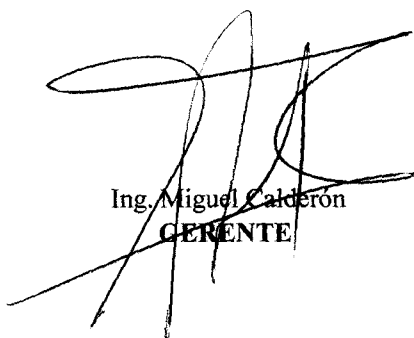
En dólares Americanos

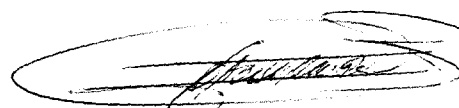
| | | DICIEMBRE | |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| | NOTAS | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
| <u>ACTIVO</u> | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 5 | 25,56 | 29,62 |
| Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes | 6 | 3.241.177,90 | 2.243.560,71 |
| Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes | 7 | 106.235,00 | 106.235,00 |
| Activos por impuestos corrientes | 8 | 125.993,70 | 101.409,34 |
| Inventarios | 9 | - | 251.806,53 |
| Gastos pagados por anticipado | 10 | 91.977,79 | 97.310,71 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 3.565.409,95 | 2.800.351,91 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedad planta y equipo - neto | 11 | 59.428,53 | 67.759,71 |
| Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes | 12 | 17.131,00 | 5.817,51 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 76.559,53 | 73.577,22 |
| | | - | - |
| TOTAL DEL ACTIVOS | | 3.641.969,48 | 2.873.929,13 |
| <u>PASIVO</u> | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores | 13 | 2.860.832,93 | 2.198.659,57 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 14 | 230,42 | 8.759,40 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 15 | 35.106,05 | 73.411,35 |
| Otros pasivos corrientes | 16 | 12.572,04 | 112.765,72 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 2.908.741,44 | 2.393.596,04 |
| Suman y pasan.... | | 2.908.741,44 | 2.393.596,04 |

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

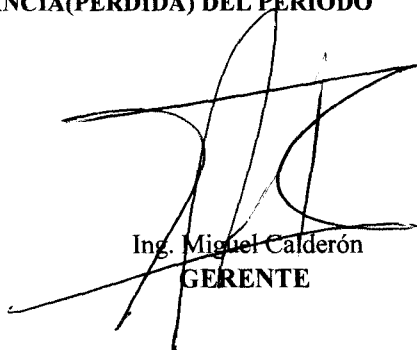
| | NOTAS | DICIEMBRE | |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| | | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
| Suman y Vienen..... | | 2.908.741,44 | 2.393.596,04 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes | 17 | 149.039,03 | 3.441,20 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE | | 149.039,03 | 3.441,20 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE | | 149.039,03 | 3.441,20 |
| TOTAL DEL PASIVOS | | 3.057.780,47 | 2.397.037,24 |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| Capital Suscrito o Asignado | 18 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 19 | | |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | | 471.891,89 | 218.502,65 |
| Utilidad del ejercicio | | 107.297,12 | 253.389,24 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | | 584.189,01 | 476.891,89 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 3.641.969,48 | 2.873.929,13 |
| | | - | - |


 Ing. Miguel Calderón
CERENTE


 Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
En dólares Americanos

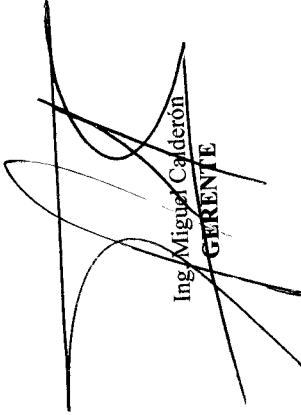
| | | Diciembre | |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| | NOTAS | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
| <u>INGRESOS</u> | | | |
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 20 | 1.748.260,69 | 3.085.910,99 |
| TOTAL INGRESOS | | 1.748.260,69 | 3.085.910,99 |
| (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION | 22 | 1.173.846,69 | 2.287.596,37 |
| (+) GANANCIA BRUTA | | 574.414,00 | 798.314,62 |
| (-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | | |
| Gastos de Administración y Ventas | 23 | 385.134,26 | 423.208,30 |
| (=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL | | 189.279,74 | 375.106,32 |
| | | | |
| (-) Gastos no Operacionales-Financieros | 24 | 46.876,57 | 48.677,48 |
| (+)Otros Ingresos no Operacionales | 21 | - | 371,75 |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 25 | 142.403,17 | 326.800,59 |
| | | | |
| 15% Participación a Trabajadores | 25 | - | - |
| Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización) | | 142.403,17 | 326.800,59 |
| | | | |
| Impuesto Causado | 25 | (35.106,05) | (73.411,35) |
| (=) GANANCIA(PERDIDA) DEL PERIODO | | 107.297,12 | 253.389,24 |



 Ing. Miguel Calderón
GERENTE


 Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 En dólares Americanos

| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | | |
|--|----------------|--|-------------------------------------|--------------------|------------------|
| DETALLE | CAPITAL SOCIAL | UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES | PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES | UTILIDAD EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | 5.000,00 | 218.502,65 | - | 253.389,24 | 476.891,89 |
| MOVIMIENTOS | | | | | |
| Transferencia a Resultados Acumuladas | - | | | (253.389,24) | - |
| Utilidad del ejercicio | - | 253.389,24 | | 107.297,12 | 107.297,12 |
| Otros Cambios | - | - | | | |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 | 5.000,00 | 471.891,89 | - | 107.297,12 | 584.189,01 |


 Ing. Miguel Calderón
GERENTE



 Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR

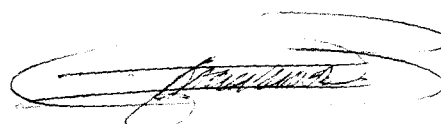
PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 En dólares Americanos

| | <u>31/12/2017</u> | <u>31/12/2016</u> |
|--|---------------------|-----------------------|
| Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación | (134.288,40) | (3.128,97) |
| Clases de Cobros por Actividades de Operación | | |
| Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios | 718.268,67 | 1.572.955,71 |
| Otros cobros por actividades de operación | - | 25.521,86 |
| Total Clases de Cobros por Actividades de Operación | 718.268,67 | 1.598.477,57 |
| Clases de Pagos por actividades de operación | | |
| Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios | (704.488,73) | (1.478.868,26) |
| Otros pagos por actividades de operación | (27.780,42) | (1.021,20) |
| Intereses pagados | (46.876,57) | (48.677,48) |
| Impuesto a las ganancias pagados | (73.411,35) | (73.411,35) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | - | 371,75 |
| Total Clases de Pagos por actividades de operación | (852.557,07) | (1.601.606,54) |
| Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | (11.313,49) | (5.817,51) |
| Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | (11.313,49) | (5.817,51) |
| Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | | |
| Otras entradas (salidas de efectivo) | 145.597,83 | 3.441,20 |
| Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | 145.597,83 | 3.441,20 |
| Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | (4,06) | (5.505,28) |
| Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo | 29,62 | 5.534,90 |
| Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo | 25,56 | 29,62 |

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 En dólares Americanos

| | <u>31/12/2017</u> | <u>31/12/2016</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 142.403,17 | 326.800,59 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | | |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 8.331,18 | 8.331,18 |
| Ajustes por gastos en provisiones | 32.374,83 | 22.739,09 |
| TOTAL AJUSTES | 40.706,01 | 31.070,27 |
| | 183.109,18 | 357.870,86 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | (1.029.992,02) | (1.512.955,28) |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | (19.251,44) | 16.762,46 |
| (Incremento) disminución en inventarios | 251.806,53 | (162.025,61) |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 662.173,36 | 1.289.480,40 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | (182.134,01) | (1.021,20) |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | - | 8.759,40 |
| TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS | (317.397,58) | (360.999,83) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | (134.288,40) | (3.128,97) |


 Ing. Miguel Calderón
GERENTE


 Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA. (En adelante “La compañía”) Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de julio del 2014, ante la Dra. Mariela Pozo Acosta, Notaría Trigésima Primera del cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 29 de septiembre de 2014.

Naturaleza y denominación: PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA. Es una compañía limitada de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

Objeto Social: La compañía se dedica a la importación, exportación, representación, reconstrucción, compra venta, mantenimiento preventivo o correctivo, arriendo y/o alquiler, distribución, ya sea al por mayor o menor de todo tipo de equipo e insumos médicos, para laboratorio, para imagen y para todas las especialidades de la medicina.

Plazo y duración: El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la escritura pública (29/09/2014).

Domicilio principal de la compañía: Quito - Ecuador

Domicilio Fiscal: Alonso Torres C-21 y Francisco de la Pinta, Conjunto Tierra Alta, con RUC: 1792539498001.

Estructura Organizacional y Societaria

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

La administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

- Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
- Provisión por deterioro en cuentas por cobrar

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: **“Principios, políticas contables y criterios de valoración”**, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que entran en vigencia desde enero de 2018 y que la compañía no ha adoptado con anticipación.

Las siguientes normas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

| <u>NIIF</u> | <u>Normas</u> | <u>A partir de:</u> |
|--------------------|--|----------------------------|
| NIIF 15 | Ingresos de Actividades Ordinarias provenientes de Contratos Con clientes | 1 de enero 2018 |
| NIIF 9 | Instrumentos Financieros | 1 de enero 2018 |

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

| | | |
|---------|---|-----------------|
| NIIF 2 | Clasificación y medición de transacciones en pagos por Acciones – (Enmiendas a la NIIF 2) | 1 de enero 2018 |
| NIIF 4 | Enmienda a contratos de seguros y aplicación NIIF 9 | 1 de enero 2018 |
| NIC 40 | Enmiendas transferencia de propiedades de Inversión | 1 de enero 2018 |
| NIC 28 | Inversiones en Asociadas y Joint Venture | 1 de enero 2018 |
| NIIF 16 | Arrendamientos | 1 de enero 2019 |

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y al 31 de diciembre del 2016.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.
- Los Estados de Flujos de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro alcance de las Secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros”- presentación, reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprende a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables)

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

La compañía ha registrado en el gasto por provisión para cuentas incobrables el valor de \$ 32.374,83

3.3. Inventarios

Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

Medición inicial. - Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Medición posterior. - El costo de los inventarios se determina por el método “promedio ponderado” y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevalorados.

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.5. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por “gastos pagados por anticipado” se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos 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 gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

| Concepto | Vida útil | % |
|--------------------|-----------|-----|
| Muebles y Enseres | 10 años | 10% |
| Máquinas y Equipos | 10 años | 10% |

Para fines tributarios, el costo histórico **antes de reexpresiones o revaluaciones**, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. **Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original).** En caso de que aplicare.

3.7. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización, si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.8. Activos por Impuestos Diferidos

Activos por impuestos diferidos son las cantidades de impuesto sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- Las diferencias temporarias deducibles
- La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que no hayan sido objeto de deducción fiscal, y
- La compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

Los activos por impuestos diferidos se calcularan de acuerdo a lo permitido en la normativa tributaria ecuatoriana.

Los activos por impuestos diferidos provienen de las diferencias temporarias deducibles. Los activos por impuestos diferidos se miden a la tasa del Impuesto a la Renta (22%), que se espera sea de aplicación en el periodo en que el activo se realice.

PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

3.9. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existiere, se reconocerán como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo, cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio de proveedores es de corto plazo.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.10. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.11. Cuentas Relacionadas

En Cumplimiento con la Sección 33 “Información a revelar sobre partes relacionadas” en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con los Socios/ socios (Interés implícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

A continuación, se resumen las principales transacciones realizadas durante el periodo 2017 y 2016, con partes relacionadas. Los términos y condiciones bajo las cuales se realizaron estas operaciones fueron acordados entre ellas.

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Por Préstamos (Xavier Calderón) | 48.377,75 | 1.000,00 |
| Por Préstamos (José Luis Calderón) | | 2.441,20 |

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.12. Participación a trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.13. Impuestos

Impuestos corrientes

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del impuesto a la renta por los años 2017 y 2016 son del 22%.

Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por Impuestos diferidos, para el ejercicio actual, son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias imponibles.

Se miden al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Anticipo de Impuesto a la Renta

Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de no cumplir el declarante con su obligación de determinar el valor del anticipo al

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

presentar su declaración del Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo.

3.14. Patrimonio

Capital social:

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2017, está distribuido de la siguiente manera:

| SOCIOS | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | NUMERO DE PARTICIPACIONES | TOTAL CAPITAL | % |
|--------------------|--|--------------------------------------|--------------------------|-------------|
| Xavier Calderón | 1.250,00 | 1.250 | 1.250,00 | 25% |
| José Luis Calderón | 1.250,00 | 1.250 | 1.250,00 | 25% |
| Christian Calderón | 1.250,00 | 1.250 | 1.250,00 | 25% |
| Miguel Calderón | 1.250,00 | 1.250 | 1.250,00 | 25% |
| TOTAL | 5.000,00 | 5.000 | 5.000,00 | 100% |

Valor por participación es de \$ 1.00 c/u.

3.15. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

3.16. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.17. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio,

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.18. Estado de Flujos de Efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el Estado de Flujos de Efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de Financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.19. Principio de negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.20. Medio Ambiente

Las actividades de la compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes Estados Financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.21. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016.

3.22. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables: al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro.

El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Provisión por Valor Neto Realizable de Inventarios: al final de cada periodo contable se evalúa la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro.

El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Impuestos Diferidos: Al final de cada periodo contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales: al final de cada periodo contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferentes a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Deterioro de activos no corrientes: la compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 “Deterioro del valor de los Activos”. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

c. Riesgo de inflación liquidez

Es el riesgo de que una entidad encuentra dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

| | | | |
|---|---|---------------------|---------------------|
| 5 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | Dic-17 | Dic-16 |
| | Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | Caja | 25,56 | 29,62 |
| | TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 25,56 | 29,62 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES | | | |
| 6 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES | Dic-17 | Dic-16 |
| | Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales | 3.303.901,36 | 2.273.909,34 |
| | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES | 3.303.901,36 | 2.273.909,34 |
| | (-) DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES) | Dic-17 | Dic-16 |
| | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | (-) Deterioro acumulado no relacionadas (Provisión para Créditos Incobrables) | (62.723,46) | (30.348,63) |
| | (-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES) | (62.723,46) | (30.348,63) |
| | NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES | 3.241.177,90 | 2.243.560,71 |
| | Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue: | Dic-17 | Dic-16 |
| | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | Saldo Inicial | (30.348,63) | (30.348,63) |
| | Provisión del año | (32.374,83) | |
| | SALDO FINAL | (62.723,46) | (30.348,63) |
| 7 | OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES | Dic-17 | Dic-16 |
| | Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas | | |
| | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales | 106.235,00 | 106.235,00 |
| | TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS | 106.235,00 | 106.235,00 |
| | TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES | 106.235,00 | 106.235,00 |
| 8 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | Dic-17 | Dic-16 |
| | Un resumen de estas cuentas, es como sigue: | | |
| | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA) | 109.215,93 | 68.088,51 |
| | Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA) | 16.777,77 | 33.320,83 |
| | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 125.993,70 | 101.409,34 |

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| 9 INVENTARIOS | Dic-17 | Dic-16 |
| Un resumen de los inventarios es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Mercadería en Transito | - | 65.720,78 |
| Inventario de Suministros y Materiales | - | 186.085,75 |
| TOTAL INVENTARIOS | - | 251.806,53 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 10 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO | Dic-17 | Dic-16 |
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Otros-pagos por anticipado | 91.977,79 | 97.310,71 |
| TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS | 91.977,79 | 97.310,71 |

ACTIVOS NO CORRIENTES

| | | | | |
|----|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 11 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | Dic-17 | | Dic-16 |
| | Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue: | | | |
| | DETALLE | VALOR USD | ALTAS/BAJAS | VALOR USD |
| | MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o reval | 70.000,00 | - | 70.000,00 |
| | Muebles y Enseres | 13.311,81 | - | 13.311,81 |
| | Total Costo Propiedad, Planta y Equipo | 83.311,81 | - | 83.311,81 |
| | (-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo | (23.883,28) | (8.331,18) | (15.552,10) |
| | Total Depreciación Acumulada y Deterioro | (23.883,28) | (8.331,18) | (15.552,10) |
| | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | 59.428,53 | 8.331,18 | 67.759,71 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES | Dic-17 | Dic-16 |
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados Locales | 17.131,00 | 5.817,51 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES | 17.131,00 | 5.817,51 |

PASIVOS CORRIENTES

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES | Dic-17 | Dic-16 |
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales | 384.385,60 | 226.967,24 |
| Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados del exterior | 2.476.447,33 | 1.971.692,33 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES | 2.860.832,93 | 2.198.659,57 |

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 14 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES | Dic-17 | Dic-16 |
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| NO RELACIONADAS | | |
| Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales | 230,42 | 8.759,40 |
| TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES | 230,42 | 8.759,40 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 15 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO | Dic-17 | Dic-16 |
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 35.106,05 | 73.411,35 |
| TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 35.106,05 | 73.411,35 |

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| 16 OTROS PASIVOS CORRIENTES | Dic-17 | Dic-16 |
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104) | 12.572,04 | 112.765,72 |
| TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | 12.572,04 | 112.765,72 |

PASIVOS NO CORRIENTES

17 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

| | | |
|---|------------------|------------------|
| CORRIENTES | Dic-17 | Dic-16 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS | | |
| ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES | Dic-17 | Dic-16 |
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Accionistas, socios, participes por pagar locales | 50.818,95 | 3.441,20 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS. | 50.818,95 | 3.441,20 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES RELACIONADAS | Dic-17 | Dic-16 |
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales | 98.220,08 | - |
| TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR | 98.220,08 | - |

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

PATRIMONIO

| 18 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | Dic-17 | Dic-16 |
|--|-----------------|-----------------|
| Un resumen del capital suscrito es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Capital Suscrito o asignado | | |
| José Luis Calderón | 1.250,00 | 1.250,00 |
| Xavier Calderón | 1.250,00 | 1.250,00 |
| Christian Calderón | 1.250,00 | 1.250,00 |
| Miguel Calderón | 1.250,00 | 1.250,00 |
| TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 5.000,00 | 5.000,00 |

| 19 RESULTADOS ACUMULADOS | Dic-17 | Dic-16 |
|--|-------------------|-------------------|
| Un resumen de resultados acumulados es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | 471.891,89 | 218.502,65 |
| Utilidad del ejercicio | 107.297,12 | 253.389,24 |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 579.189,01 | 471.891,89 |

CUENTAS DE RESULTADOS

| 20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | Dic-17 | Dic-16 |
|---|---------------------|---------------------|
| Un resumen de ésta cuenta es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES | | |
| Gravadas con tarifa de IVA-NETO | 1.748.260,69 | 3.085.910,99 |
| TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 1.748.260,69 | 3.085.910,99 |

| 21 INGRESOS NO OPERACIONALES | Dic-17 | Dic-16 |
|--|---------------------|---------------------|
| Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| INGRESOS FINANCIEROS | | |
| Otros | - | 371,75 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | - | 371,75 |
| TOTAL INGRESOS | 1.748.260,69 | 3.086.282,74 |

| 22 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS | Dic-17 | Dic-16 |
|--|---------------------|---------------------|
| Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| COSTOS DE VENTAS | | |
| Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 186.085,75 | 89.780,92 |
| Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 72.281,11 | 316.281,79 |
| Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 915.479,83 | 2.067.619,41 |
| (-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo | - | (186.085,75) |
| TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS | 1.173.846,69 | 2.287.596,37 |

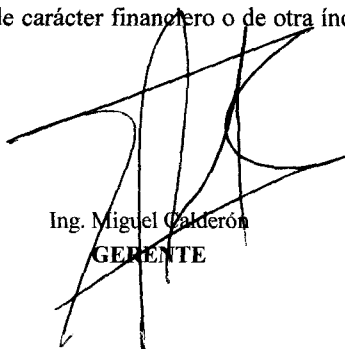
PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

| | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 23 | GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION | Dic-17 | Dic-16 |
| | Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue: | | |
| | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | |
| | Honorarios, profesionales y dietas | 281.657,49 | 244.676,72 |
| | GASTOS POR DEPRECIACIONES | | |
| | Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada | 8.331,18 | 8.331,18 |
| | PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR | | |
| | De activos financiero- (Provisiones para créditos incobrables) | 32.374,83 | 22.739,09 |
| | OTROS GASTOS | | |
| | Transporte | 839,43 | - |
| | Gastos de viaje | 5.765,88 | 5.037,04 |
| | Suministros herramientas materiales y repuestos | 45.603,90 | 39.984,92 |
| | Seguros y reaseguros primas y cesiones | 811,65 | 1.126,72 |
| | Impuestos contribuciones y otros | 3.504,24 | - |
| | IVA que se carga al costo o gasto | 6.245,66 | 2.756,59 |
| | Otros | - | 98.556,04 |
| | TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION | 385.134,26 | 423.208,30 |
| 24 | GASTOS NO OPERACIONALES | Dic-17 | Dic-16 |
| | Un resumen de gastos no operacionales es como sigue: | | |
| | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | GASTOS FINANCIEROS | | |
| | Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales | 1.387,71 | 41.790,13 |
| | Otros | 16.491,15 | - |
| | Otros | 28.997,71 | 6.887,35 |
| | TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | 46.876,57 | 48.677,48 |
| | TOTAL GASTOS | 432.010,83 | 471.885,78 |
| 25 | CONCILIACION TRIBUTARIA | Dic-17 | Dic-16 |
| | Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno | | |
| | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | 142.403,17 | 326.800,59 |
| | (=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores | 142.403,17 | 326.800,59 |
| | DIFERENCIAS PERMANENTES | | |
| | (+) Gastos no Deducibles Locales | 17.169,80 | 6.887,35 |
| | Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización) | 159.572,97 | 333.687,94 |
| | Impuesto a la Renta Causado (22%) | (35.106,05) | (73.411,35) |
| | UTILIDAD / PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO | 107.297,12 | 253.389,24 |

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

26 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Ing. Miguel Calderón
GERENTE



Ledo. Fabián Acosta
CONTADOR