

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.: (En adelante “La compañía”) Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Julio del 2014, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima Primera del cantón Quito con fecha 29 de septiembre de 2014.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: 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 compañía.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Alonso Torres C-21 y Francisco de la Pinta, Conjunto Tierra Alta, Quito – Ecuador

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. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

-
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo

2.4. 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 estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

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 o equivalentes de efectivo:

caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros”- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de “Otros Pasivos Financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de “préstamos y cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de “Otros Pasivos Financieros”, cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuantas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

Otros pasivos financieros. - representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medicación Inicial

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

Deterioro de activos financieros

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 recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

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.

3.3. Inventarios

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición Inicial. - Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior: Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una **Pérdida por deterioro del valor**.

Método de costo: La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 14% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. 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.

- **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% |
| Maquinarias y Equipos | 10 años | 10% |

3.6. Pérdidas por deterioro de 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.

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.

3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

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

Las cuentas comerciales y otras cuentas a 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.

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.

3.8. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2017, 22% y para el 2018, 22%), la cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

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

- **Impuestos diferidos**

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades

gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

3.9. 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. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.10. 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.

3.11. 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, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.12. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.13. 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.

3.14. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

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.

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).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. 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.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

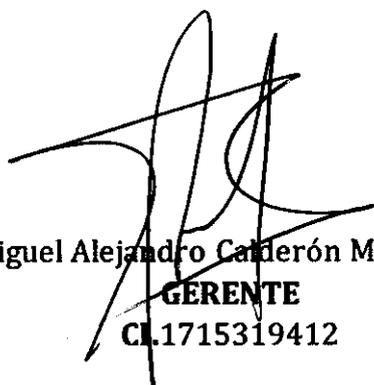
Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

d. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

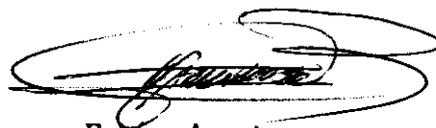
Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.



Miguel Alejandro Calderón Mediavilla

GERENTE

CL.1715319412



Fabian Acosta

Contador

Ruc: 1703607299001

PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

| 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | Dic-18 | Dic-17 |
|--|------------------|------------------|
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Caja | 25,56 | 25,56 |
| Bancos | 203,53 | - |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 229,09 | 25,56 |

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

| 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES | Dic-18 | Dic-17 |
|--|---------------------|---------------------|
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales | 3.365.678,30 | 3.303.901,36 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES | 3.365.678,30 | 3.303.901,36 |

| (-) DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES) | Dic-18 | Dic-17 |
|---|---------------------|---------------------|
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| (-) Deterioro acumulado no relacionadas (Provisión para Créditos Incobrables) | (62.723,46) | (62.723,46) |
| (-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES) | (62.723,46) | (62.723,46) |
| NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES | 3.302.954,84 | 3.241.177,90 |

| Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue: | | |
|---|--------------------|--------------------|
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Saldo Inicial | (62.723,46) | (62.723,46) |
| SALDO FINAL | (62.723,46) | (62.723,46) |

| 7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES | Dic-18 | Dic-17 |
|---|-------------------|-------------------|
| 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-18 | Dic-17 |
|--|-------------------|-------------------|
| Un resumen de estas cuentas, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA) | 101.175,92 | 109.215,93 |
| Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA) | 1.000,90 | 16.777,77 |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 102.176,82 | 125.993,70 |

PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

| 9 INVENTARIOS | Dic-18 | Dic-17 |
|--|-----------------|-----------|
| Un resumen de los inventarios es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Inv. De productos terminados y mercadería en almacén | 1.532,20 | - |
| TOTAL INVENTARIOS | 1.532,20 | - |

| 10 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO | Dic-18 | Dic-17 |
|--|------------------|------------------|
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Otros-pagos por anticipado | 91.047,79 | 91.977,79 |
| TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS | 91.047,79 | 91.977,79 |

ACTIVOS NO CORRIENTES

| 11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | Dic-18 | | Dic-17 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| 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 | 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 | (32.214,46) | (8.331,18) | (23.883,28) |
| Total Depreciación Acumulada y Deterioro | (32.214,46) | (8.331,18) | (23.883,28) |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | 51.097,35 | 8.331,18 | 59.428,53 |

| 12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES | Dic-18 | Dic-17 |
|--|------------------|------------------|
| 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 | 17.131,00 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES | 17.131,00 | 17.131,00 |

PASIVOS CORRIENTES

| 13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES | | |
|---|---------------------|---------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES | | |
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | Dic-18 | Dic-17 |
| Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados local | 431.453,34 | 384.385,60 |
| Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados del e | 2.477.501,33 | 2.476.447,33 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES | 2.908.954,67 | 2.860.832,93 |

PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

| 14 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES | Dic-18 | Dic-17 |
|---|-----------|---------------|
| 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 |
| TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES | - | 230,42 |

| 15 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO | Dic-18 | Dic-17 |
|--|-----------------|------------------|
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 1.921,64 | 35.106,05 |
| TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 1.921,64 | 35.106,05 |

| 16 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO | Dic-18 | Dic-17 |
|--|-----------------|-------------|
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio | 1.107,76 | 0,00 |
| Obligaciones con el IESS | 213,50 | 0,00 |
| Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por | 4.855,00 | 0,00 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS | 6.176,26 | 0,00 |

| 17 OTROS PASIVOS CORRIENTES | Dic-18 | Dic-17 |
|---|-----------------|------------------|
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104) | 3.549,40 | 12.572,04 |
| TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | 3.549,40 | 12.572,04 |

PASIVOS NO CORRIENTES

18 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS

| ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES | Dic-18 | Dic-17 |
|--|------------------|------------------|
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Accionistas, socios, participes por pagar locales | 50.818,95 | 50.818,95 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS. | 50.818,95 | 50.818,95 |

PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES
RELACIONADAS**

| | Dic-18 | Dic-17 |
|---|-------------------|------------------|
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales | 112.321,48 | 98.220,08 |
| TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR | 112.321,48 | 98.220,08 |

19 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

| | Dic-18 | Dic-17 |
|---|------------------|------------------|
| Un resumen de ésta cuenta, es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Jubilación patronal | 52,00 | - |
| Desahucio | 65,00 | - |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS | 117,00 | - |

PATRIMONIO

20 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

| | Dic-18 | Dic-17 |
|--|------------------|------------------|
| 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 Calderon | 1.250,00 | 1.250,00 |
| Christian Calderon | 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 |

21 RESERVAS

| | Dic-18 | Dic-17 |
|---|------------------|------------------|
| Un resumen de ésta cuentas es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Reserva Legal | 1.000,00 | - |
| TOTAL RESERVAS | 1.000,00 | - |

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

22 RESULTADOS ACUMULADOS

| | Dic-18 | Dic-17 |
|--|-------------------|-------------------|
| Un resumen de resultados acumulados es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | 578.189,01 | 471.891,89 |
| Utilidad del ejercicio | 4.355,68 | 107.297,12 |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 582.544,69 | 579.189,01 |

PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

CUENTAS DE RESULTADOS

| 23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | Dic-18 | Dic-17 |
|---|-------------------|---------------------|
| Un resumen de ésta cuenta es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES | | |
| Gravadas con tarifa de IVA-NETO | 99.923,82 | 1.748.260,69 |
| TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 99.923,82 | 1.748.260,69 |
| | | |
| 24 INGRESOS NO OPERACIONALES | Dic-18 | Dic-17 |
| Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| Otros | 248,92 | - |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 248,92 | - |
| | | |
| TOTAL INGRESOS | 100.172,74 | 1.748.260,69 |
| | | |
| 25 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS | Dic-18 | Dic-17 |
| 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 |
| Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 66.081,88 | 72.281,11 |
| Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo | - | 915.479,83 |
| (-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo | (1.532,20) | - |
| TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS | 64.549,68 | 1.173.846,69 |
| | | |
| 26 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION | Dic-18 | Dic-17 |
| Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue: | | |
| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 5.000,00 | - |
| Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS | 1.375,50 | - |
| Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 607,50 | - |
| Honorarios, profesionales y dietas | 5.547,20 | 281.657,49 |
| Jubilación patronal | 52,00 | - |
| Desahucio | 65,00 | - |
| | | |
| 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 |
| OTROS GASTOS | | |

PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| Transporte | - | 839,43 |
| Gastos de viaje | - | 5.765,88 |
| Suministros herramientas materiales y repuestos | - | 45.603,90 |
| Seguros y reaseguros primas y cesiones | 1.082,46 | 811,65 |
| Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas | - | 3.504,24 |
| IVA que se carga al costo o gasto | 510,67 | 6.245,66 |
| TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION | 22.571,51 | 385.134,26 |

27 GASTOS NO OPERACIONALES **Dic-18** **Dic-17**

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 | 94,57 | 1.387,71 |
| Otros | - | 16.491,15 |
| Otros | 5.571,90 | 28.997,71 |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | 5.666,47 | 46.876,57 |
| TOTAL GASTOS | 28.237,98 | 432.010,83 |

28 CONCILIACION TRIBUTARIA **Dic-18** **Dic-17**

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 | 7.385,08 | 142.403,17 |
| (-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable meno | - | - |
| (+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor r | - | - |
| (=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores | 7.385,08 | 142.403,17 |
| DIFERENCIAS PERMANENTES | | |
| (-) Participación a trabajadores | (1.107,76) | - |
| (-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial- | - | - |
| (-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta | - | - |
| (+) Gastos no Deducibles Locales | 2.457,39 | 17.169,80 |
| Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización) | 8.734,71 | 159.572,97 |
| Impuesto a la Renta Causado (25% y 22%) | (1.921,64) | (35.106,05) |
| UTILIDAD / PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO | 4.355,68 | 107.297,12 |

31 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 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

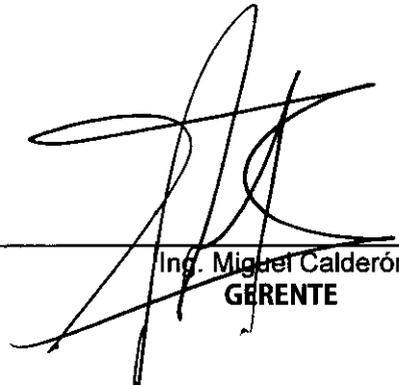
 Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR

PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

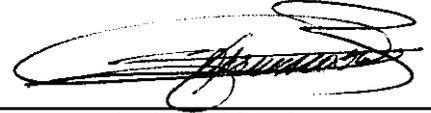
| | NOTAS | DICIEMBRE | |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 5 | 229,09 | 25,56 |
| Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes | 6 | 3.302.954,84 | 3.241.177,90 |
| Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes | 7 | 106.235,00 | 106.235,00 |
| Activos por impuestos corrientes | 8 | 102.176,82 | 125.993,70 |
| Inventarios | 9 | 1.532,20 | - |
| Gastos pagados por anticipado | 10 | 91.047,79 | 91.977,79 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 3.604.175,74 | 3.565.409,95 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedad planta y equipo - neto | 11 | 51.097,35 | 59.428,53 |
| Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes | 12 | 17.131,00 | 17.131,00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 68.228,35 | 76.559,53 |
| | | - | - |
| TOTAL DEL ACTIVOS | | 3.672.404,09 | 3.641.969,48 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores | 13 | 2.908.954,67 | 2.860.832,93 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 14 | - | 230,42 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 15 | 1.921,64 | 35.106,05 |
| Pasivos corrientes por beneficios a empleados | 16 | 6.176,26 | - |
| Otros pasivos corrientes | 17 | 3.549,40 | 12.572,04 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 2.920.601,97 | 2.908.741,44 |
| Suman y pasan.... | | 2.920.601,97 | 2.908.741,44 |

PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

| | NOTAS | DICIEMBRE | |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Suman y Vienen..... | | 2.920.601,97 | 2.908.741,44 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes | 18 | 163.140,43 | 149.039,03 |
| Pasivos no corrientes por beneficios a empleados | 19 | 117,00 | - |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE | | 163.257,43 | 149.039,03 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE | | 163.257,43 | 149.039,03 |
| TOTAL DEL PASIVOS | | 3.083.859,40 | 3.057.780,47 |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| Capital Suscrito o Asignado | 20 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| RESERVAS | 21 | | |
| Reserva Legal | | 1.000,00 | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 22 | | |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | | 578.189,01 | 471.891,89 |
| Utilidad del ejercicio | | 4.355,68 | 107.297,12 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | | 588.544,69 | 584.189,01 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 3.672.404,09 | 3.641.969,48 |
| | | - | - |



 Ing. Miguel Calderón
GERENTE



 Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR

PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
En dólares Americanos

| | NOTAS | Diciembre | |
|--|-------|------------------|---------------------|
| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| INGRESOS | | | |
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 23 | 99.923,82 | 1.748.260,69 |
| TOTAL INGRESOS | | 99.923,82 | 1.748.260,69 |
| (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION | 25 | 64.549,68 | 1.173.846,69 |
| (+) GANANCIA BRUTA | | 35.374,14 | 574.414,00 |
| (-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | | |
| Gastos de Administración y Ventas | 26 | 22.571,51 | 385.134,26 |
| (=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL | | 12.802,63 | 189.279,74 |
| | | | |
| (-) Gastos no Operacionales-Financieros | 27 | 5.666,47 | 46.876,57 |
| (+)Otros Ingresos no Operacionales | 24 | 248,92 | - |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 28 | 7.385,08 | 142.403,17 |
| 15% Participación a Trabajadores | 28 | (1.107,76) | - |
| Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización) | | 6.277,32 | 142.403,17 |
| Impuesto Causado | 28 | (1.921,64) | (35.106,05) |
| (=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 4.355,68 | 107.297,12 |



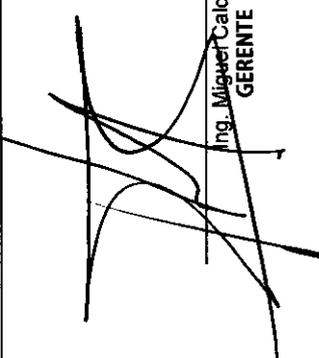
 Ing. Miguel Calderón
GERENTE

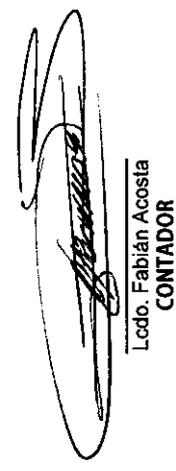


 Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR

PROTISMEDIIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 En dólares Americanos

| DETALLE | CÓDIGO | CAPITAL SOCIAL | RESULTADOS ACUMULADOS | | | TOTAL PATRIMONIO |
|---|---------------|-----------------|-----------------------|--|--|-------------------|
| | | | Ganancias acumuladas | Ganancia neta del periodo / Utilidad del Ejercicio | Pérdida neta del periodo / Pérdida del Ejercicio | |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018 | 99 | 5,000,00 | 579,189,01 | 4,355,68 | - | 588,544,69 |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO | 9901 | 5,000,00 | 471,891,89 | 107,297,12 | - | 584,189,01 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 9902 | - | 107,297,12 | (102,941,44) | - | 4,355,68 |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2017): | 990101 | 5,000,00 | 471,891,89 | 107,297,12 | - | 584,189,01 |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES: | 990102 | - | - | - | - | - |
| CORRECCION DE ERRORES | 990103 | - | - | - | - | - |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | | | | | | |
| Dividendos | 990204 | | | | | - |
| Transferencia de resultados a otras cuentas | 990205 | | 107,297,12 | (107,297,12) | | - |
| Otros cambios (detallar) | 990209 | | | | | - |
| Resultado integral total del año (Ganancia o Pérdida) | 990210 | | | 4,355,68 | - | 4,355,68 |


 Ing. Miguel Calderón
GERENTE

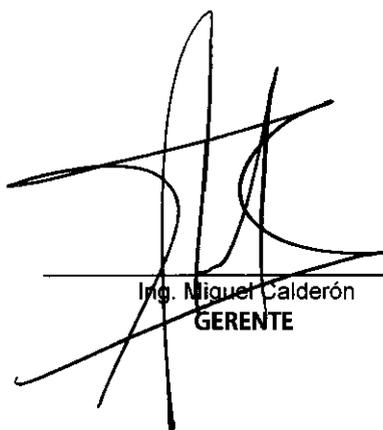

 Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR

PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
En dólares Americanos

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|-----------------------------|----------------------------|
| Incremento neto (disminución) en el Efectivo y Equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios | 203,53 | (4,06) |
| 9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación | <u>(13.897,87)</u> | <u>(134.288,40)</u> |
| 950101 Clases de Cobros por Actividades de Operación | <u>62.893,76</u> | <u>718.268,67</u> |
| 95010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios | 38.146,88 | 718.268,67 |
| 95010105 Otros cobros por actividades de operación | 24.746,88 | - |
| 950102 Clases de Pagos por actividades de operación | <u>(36.268,03)</u> | <u>(732.269,15)</u> |
| 95010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios | (36.037,61) | (704.488,73) |
| 95010203 Pagos a y por cuenta de empleados | - | - |
| 95010205 Otros pagos por actividades de operación | (230,42) | (27.780,42) |
| 950103 Dividendos pagados | - | - |
| 950104 Dividendos recibidos | - | - |
| 950105 Intereses pagados | (5.666,47) | (46.876,57) |
| 950106 Intereses recibidos | - | - |
| 950107 Impuesto a las ganancias pagados | (35.106,05) | (73.411,35) |
| 950108 Otras entradas (salidas) de efectivo | 248,92 | - |
| 9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | <u>-</u> | <u>(11.313,49)</u> |
| Adquisiciones de Inversiones no corrientes | - | - |
| 950221 Otras entradas (salidas) de efectivo | - | (11.313,49) |
| 9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | <u>14.101,40</u> | <u>145.597,83</u> |
| 950310 Otras entradas (salidas) de efectivo | 14.101,40 | 145.597,83 |
| 9504 Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | | |
| 950401 Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | | |
| 9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | 203,53 | (4,06) |
| 9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo | <u>25,56</u> | <u>29,62</u> |
| 9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo | <u><u>229,09</u></u> | <u><u>25,56</u></u> |
| | -0,00 | 0,00 |

PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
En dólares Americanos

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|--------------------|---------------------|
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A | 7.385,08 | 142.403,17 |
| 96 LA RENTA | | |
| 970 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 8.448,18 | 40.706,01 |
| 97001 Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 8.331,18 | 8.331,18 |
| 97002 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) | - | - |
| 97003 Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada | - | - |
| 97004 Perdidas en cambio de moneda extranjera | - | - |
| 97005 Ajustes por gastos en provisiones | - | 32.374,83 |
| 97006 Ajuste por participaciones no controladoras | - | - |
| 97011 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | 117,00 | - |
| 980 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | (29.731,13) | (317.397,58) |
| 98001 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | (61.776,94) | (1.029.992,02) |
| 98002 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 24.746,88 | (19.251,44) |
| 98003 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | - | - |
| 98004 (Incremento) disminución en inventarios | (1.532,20) | 251.806,53 |
| 98005 (Incremento) disminución en otros activos | - | - |
| 98006 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 48.121,74 | 662.173,36 |
| 98007 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | (39.060,19) | (182.134,01) |
| 98008 Incremento (disminución) en beneficios empleados | - | - |
| 98009 Incremento (disminución) en anticipos de clientes | - | - |
| 98010 Incremento (disminución) en otros pasivos | (230,42) | - |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de | | |
| 9820 operación | (13.897,87) | (134.288,40) |



Ing. Miguel Calderón
GERENTE



Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR