

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

**PROTISMEDIMPORT CÍA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**  
**(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 2019 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 2019.

## **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 ratificada 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 2019 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: 12% 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 Enscres	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 2018, 22% y para el 2019, 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 financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

#### 4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2019 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.



---

Ing. Xavier Calderón  
GERENTE



---

Ldo. Fabián Acosta  
CONTADOR

**PROTISMEDISPORT CIA. LTDA.**  
 Notas a los Estados Financieros  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
 En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	-	25,56
	Bancos	23,41	203,53
	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>23,41</b>	<b>229,09</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES</b>			
6	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES</b>	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Climas No Relacionados - Locales	645.334,20	3.365.678,30
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>645.334,20</b>	<b>3.365.678,30</b>
<b>(-) DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)</b>			
	DETALLE	Dic-19	Dic-18
	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
	(-) Deterioro acumulado no relacionadas (Provisión para Créditos Incobrables)	(62.723,46)	(62.723,46)
	<b>(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)</b>	<b>(62.723,46)</b>	<b>(62.723,46)</b>
	<b>NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>582.610,74</b>	<b>3.302.954,84</b>
7	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES</b>	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	-	100.235,00
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>100.235,00</b>
8	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	100.809,12	101.775,92
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	50,80	1.000,93
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>100.859,92</b>	<b>102.776,82</b>
9	<b>INVENTARIOS</b>	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Inv. De productos terminados y mercadería en tránsito	-	1.532,20
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>-</b>	<b>1.532,20</b>
10	<b>ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros-pagos por anticipado	-	91.047,79
	<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>-</b>	<b>91.047,79</b>

**PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.**  
 Notas a los Estados Financieros  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 1. 2019 y 2018  
 En dólares Americanos

11 OTROS ACTIVOS CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes	189.250,79	-
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>189.250,79</b>	<b>-</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS VALOR USD
MAQUINARIA-Costo Histórico menos de de depreciaciones a nivel	70.000,00	-
Muebles y Enseres	13.311,81	-
<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>83.311,81</b>	<b>-</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(40.545,64)	(8.331,18)
<b>Total Depreciación Acumulada y Deterioro</b>	<b>(40.545,64)</b>	<b>(8.331,18)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>42.766,17</b>	<b>51.097,36</b>

13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados Locales	-	17.131,00
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>-</b>	<b>17.131,00</b>

**PASIVOS CORRIENTES**

14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	301.625,82	431.453,33
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados del exterior	-	2.477.501,33
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>301.625,82</b>	<b>2.908.954,66</b>

15 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	1.921,64
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>1.921,64</b>

16 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	0,00	1.107,76
Obligaciones con el IESS	216,30	213,50
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimas, Vacaciones, sueldos por pagar)	15.409,00	4.555,00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>18.625,30</b>	<b>6.176,26</b>

**PROTOSMEDIMPORT CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

17 OTROS PASIVOS CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	2,928,78	3,549,40
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2,928,78</b>	<b>3,549,40</b>

**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-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	53.616,77	50.818,95
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS,</b>	<b>53.616,77</b>	<b>50.818,95</b>

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

	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales	-	112.321,48
<b>TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>112.321,48</b>

19 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Desahucio	52,00	52,00
Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	65,00	65,00
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>117,00</b>	<b>117,00</b>

20 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	13.398,88	-
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>13.398,88</b>	<b>-</b>

**PATRIMONIO**

21 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	Dic-19	Dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
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
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

**PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.**  
 Notas a los Estados Financieros  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
 En dólares Americanos

22	RESERVAS	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Reserva Legal	1.000,00	1.000,00
	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>

23	RESULTADOS ACUMULADOS	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	572.028,34	578.189,02
	Utilidad del ejercicio	-	4.355,68
	(-) Pérdidas del ejercicio	(35.695,56)	-
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>536.332,78</b>	<b>582.544,70</b>

**CUENTAS DE RESULTADOS**

24	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	5.080,00	99.923,82
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>5.080,00</b>	<b>99.923,82</b>

25	INGRESOS NO OPERACIONALES	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros	-	248,92
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>-</b>	<b>248,92</b>

26	COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1.532,20	65.081,88
	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	(1.532,20)
	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>1.532,20</b>	<b>64.549,68</b>

27	GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	12.300,00	5.000,00
	Beneficios sociales e indemnizaciones y otros que no gravan al IESS	1.653,74	1.375,50
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.874,50	937,50
	Honorarios, profesionales y citas	6.045,55	5.547,20
	A jubilación patronal	-	52,00
	Destrucción	-	65,00
	<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>		
	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	8.331,18	8.331,18

**PROTISMEDIIMPORT CIA. LTDA.**  
 Notas a los Estados Financieros  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
 En dólares Americanos

<b>OTROS GASTOS</b>		
Mantenimiento y reparaciones	1.804,50	-
Seguros y reseguros primas y cesiones	1,94	1.082,46
Impuestos contribuciones y otros	3.494,00	-
TVA que se carga al costo o gasto	823,09	518,67
Otros	1.254,87	-
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>37.393,57</b>	<b>22.571,51</b>

28 GASTOS NO OPERACIONALES	Dic-19		Dic-18	
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>				
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasa de interés otros NO relacionados locales		92,56		94,57
Otros		1.757,23		5.571,90
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.850,79</b>		<b>5.666,47</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>39.244,36</b>		<b>28.237,98</b>

29 CONCILIACION TRIBUTARIA	Dic-19		Dic-18	
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
Según Ar. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno				
Gravada (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		(35.696,56)		7.385,08
(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores		(35.696,56)		7.385,08
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>				
(-) Participación a trabajadores		-		(1.107,75)
(+) Gastos no Deducibles Locales		1.757,23		2.457,29
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>		<b>(33.939,33)</b>		<b>8.734,71</b>
Impuesto a la Renta Causado (22%)		-		(1.921,64)
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>(35.696,56)</b>		<b>4.355,68</b>

  
 Ing. César Calderín  
**GERENTE**

  
 Lic. Fabián Assis  
**CONTADOR**

**PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2019	31/12/2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	25,41	229,09
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	6	582.610,74	3.302.954,84
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	7	-	106.335,00
Activos por impuestos corrientes	8	100.859,92	102.176,82
Inventarios	9	-	1.532,20
Gastos pagados por anticipado	10	-	91.047,79
Otros activos corrientes	11	189.250,79	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>872.746,86</b>	<b>3.604.175,74</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad planta y equipo - neto	12	42.766,17	51.097,35
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes	13	-	17.131,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>59.897,17</b>	<b>68.228,35</b>
		-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVOS</b>		<b>932.644,03</b>	<b>3.672.404,09</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	14	301.625,82	2.908.954,66
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	15	-	1.921,64
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	16	18.625,00	6.176,26
Otros pasivos corrientes	17	2.928,78	3.549,40
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>323.179,60</b>	<b>2.920.601,96</b>
Suman y pasan ...		323.179,60	2.920.601,96

**PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2019	31/12/2018
<b>Sumas y Vencen.....</b>		323.179,60	2.920.601,96
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes	18	53.616,77	163.140,43
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	19	117,00	117,00
Otros pasivos no corrientes	20	13.398,88	-
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>67.132,65</b>	<b>163.257,43</b>
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>67.132,65</b>	<b>163.257,43</b>
<b>TOTAL DEL PASIVOS</b>		<b>390.312,25</b>	<b>3.083.859,39</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o Asignado	21	5.000,00	5.000,00
<b>RESERVAS</b>	22		
Reserva Legal		1.000,00	1.000,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	23		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		572.028,34	378.189,02
Utilidad del ejercicio		-	4.355,68
Pérdida del ejercicio		(35.696,56)	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>542.331,78</b>	<b>588.544,70</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>932.644,03</b>	<b>3.672.404,09</b>
		-	-

  
 Irig. Xavier Calderón  
**GERENTE**

  
 Lic. Fabián Acosta  
**CONTADOR**

**PROTISMEDIMPORT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

	NOTAS	Diciembre	
		31/12/2019	31/12/2018
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	24	5.080,00	99.923,82
Otros Ingresos	0	-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>5.080,00</b>	<b>99.923,82</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	26	1.532,20	64.549,68
<b>(+) GANANCIA BRUTA</b>		<b>3.547,80</b>	<b>35.374,14</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b> Gastos de Administración y Ventas	27	37.393,57	22.571,51
<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>(33.845,77)</b>	<b>12.802,63</b>
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	28	1.850,79	5.666,47
(+)Otros Ingresos no Operacionales	25	-	248,92
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	29	<b>(35.696,56)</b>	<b>7.385,08</b>
15% Participación a Trabajadores	29	-	(1.107,76)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		<b>(35.696,56)</b>	<b>6.277,32</b>
Impuesto Causado	29	-	(1.921,64)
<b>(-) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>(35.696,56)</b>	<b>4.355,68</b>

  
**Iván Xavier Calderón**  
**GERENTE**

  
**Ledo. Fabián Acosta**  
**CONTADOR**

**PROTOSMITHVORT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ADMINISTRATIVOS		TOTAL PATRIMONIO
			2019	2018	2019	2018	
			Reserva Legal	Reserva por pérdidas acumuladas	Reserva para el pago de dividendos	Reserva para el pago de dividendos	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018</b>	99	5.025,00	1.100,00	572.028,54	-	(15.076,50)	542.831,98
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO</b>	9901	5.025,00	1.100,00	572.180,12	4.355,68	-	588.544,78
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>							
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2017):</b>	9902	-	-	(6.169,68)	(4.355,68)	(37.896,56)	(46.212,92)
<b>CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:</b>	99101	3.300,00	1.000,00	279.189,00	4.355,68	-	588.544,78
<b>CORRECCIONES DE ERRORES</b>	99102	-	-	-	-	-	-
	99103	-	-	-	-	-	-
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>							
Amortización (Disminución) de Capital	990281	-	-	-	-	-	-
Aportes/ Retiros Capitalizaciones	990282	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990284	-	-	-	-	-	-
Transferencia de resultados a otras cuentas (Ingresos/ Gastos)	990285	-	-	(6.169,68)	(4.355,68)	-	(10.510,26)
Resultados corregidos del año (Guarantía o Pérdida)	990289	-	-	-	-	(33.656,50)	(33.656,50)

  
**Gerente**  
 Gerente

  
**Contador**  
 Contador

**PROTINMEDIMPORT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018  
 En dólares Americanos

	código	31/12/2019	31/12/2018
Incremento (disminución) en el Efectivo y equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios	05	(203,68)	203,53
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Operación</b>	<b>0501</b>	<b>106,433,46</b>	<b>(13,897,07)</b>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	<b>050101</b>	<b>2,734,773,00</b>	<b>62,803,74</b>
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	05010101	2,715,424,10	38,146,84
Otros cobros por actividades de operación	05010102	9,348,90	24,746,90
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>050102</b>	<b>(2,624,563,11)</b>	<b>(36,368,03)</b>
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	05010201	(2,621,455,57)	(36,207,61)
Pagos a y por cuenta de empleados	05010202	(1,195,76)	-
Otros pagos por actividades de operación	05010203	-	(256,02)
Intereses pagados	05010204	(1,850,79)	(5,466,47)
Intereses recibidos	05010205	-	-
Impuesto a las ganancias pagados	05010206	11,721,64	(35,100,05)
Otros cambios (salidas) de efectivo	05010207	-	248,92
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>0502</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	050201	-	-
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiamiento</b>	<b>0503</b>	<b>(100,541,24)</b>	<b>14,101,40</b>
Dividendos recibidos	050301	(10,518,36)	-
Intereses recibidos	050302	-	-
Otros cambios (salidas) de efectivo	050303	(86,124,76)	14,101,40
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>0504</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	050401	-	-
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>0505</b>	<b>(203,68)</b>	<b>203,53</b>
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	0506	219,09	23,56
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	0507	25,41	219,09
		-0,00	(0,00)

**PROTESMEDIMPORT CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION**  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018  
 En dólares Americanos

		31/12/2019	31/12/2018
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	00	(35.696,56)	7.385,08
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	970	<u>8.331,18</u>	<u>8.448,18</u>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	47001	8.331,18	8.331,18
Otras ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	-	117,00
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	980	<u>133.802,84</u>	<u>(29.731,13)</u>
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	98001	2.730.344,10	(61.776,94)
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	98002	9.348,90	24.746,88
Incremento (disminución) en inventarios	98003	1.532,20	(1.532,20)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	(2.607.328,24)	48.121,74
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	9.906,48	(19.050,19)
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-	(210,42)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	9920	<u>106.437,46</u>	<u>(13.897,87)</u>
		-	-

  
 Ing. Javier Calderón  
**GERENTE**

  
 Loco. Fabián Aenito  
**CONTADOR**