

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO  
PRODIMEDA CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO PRODIMEDA CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

**INDICE**

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados Integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

|        |                                                                                 |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------|
| NIC    | Normas Internacionales de Contabilidad                                          |
| NIF    | Normas Internacionales de Información Financiera                                |
| CINTIF | Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera |
| NEC    | Normas Ecuatorianas de Contabilidad                                             |
| SRI    | Servicio de Rentas Internas                                                     |
| PCGA   | Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador                 |
| FV     | Valor razonable (Fair value)                                                    |
| US\$   | Dólar estadounidense                                                            |



Grupo Tercero de Medios, grupo y editorial  
asociada a la Universidad del Rosario  
Bogotá, Colombia, 1999

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio y  
Socios de

### **PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO PRODIMEDA CIA. LTDA.**

14 de marzo del 2014

#### **Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Prodimedia Cia. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros**

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

#### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas



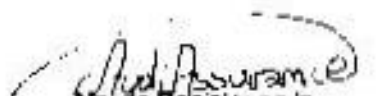
Escritorio de Asesoría y Auditoría  
Fiscal y Tributaria, Contable y  
Administrativa

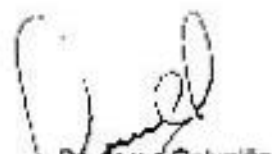
contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

#### Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Prodimedia Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

  
No. de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: 555

  
Dr. Jorge Calupíña  
No. de Licencia  
Profesional: 28525



**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO PRODIME S.A. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

| Activos                               | Referencia<br>a Notas | Diciembre 31, |      | Referencia<br>a Notas | Diciembre 31, |           |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|------|-----------------------|---------------|-----------|
|                                       |                       | 2013          | 2012 |                       | 2013          | 2012      |
| PASIVO Y patrimonio                   |                       |               |      |                       |               |           |
| PASIVO CORRIENTE                      |                       |               |      |                       |               |           |
| Obligaciones bancarias y financieras  |                       |               |      |                       | 374,948       | 284,770   |
| Cuentas por pagar comerciales y otras |                       |               |      |                       |               |           |
| cuentas por pagar                     | 7                     |               |      |                       | 920,351       | 1,083,703 |
| Obligaciones acumuladas               | 8                     |               |      |                       | 81,218        | 98,283    |
| Pasivos por impuestos corrientes      |                       |               |      |                       | 124,154       | 111,435   |
| <hr/>                                 |                       |               |      |                       |               |           |
| Total pasivos corrientes              |                       |               |      |                       | 1,500,672     | 1,578,191 |
| <hr/>                                 |                       |               |      |                       |               |           |
| PASIVO NO CORRIENTE                   |                       |               |      |                       |               |           |
| Obligación por beneficios definidos   | 10                    |               |      |                       | 180,677       | 198,086   |
| Otros pasivos                         | 9                     |               |      |                       | 554,405       | 388,978   |
| <hr/>                                 |                       |               |      |                       |               |           |
| Total pasivos no corrientes           |                       |               |      |                       | 734,978       | 587,074   |
| <hr/>                                 |                       |               |      |                       |               |           |
| PATRIMONIO (según estado adjunto)     |                       |               |      |                       |               |           |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO             |                       |               |      |                       | 1,869,691     | 1,721,173 |
| <hr/>                                 |                       |               |      |                       |               |           |
|                                       |                       |               |      |                       | 4,125,339     | 3,866,438 |

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.



**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO PRODIMEDA CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL  
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

|                                             | Referencia<br>a Notas | 2013                  | 2012                  |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>OPERACIONES CONTINUAS</b>                |                       |                       |                       |
| Ingresos Ordinarios                         |                       | 7.253.900             | 6.879.577             |
| Costo de Venta                              |                       | <u>(5.296.298)</u>    | <u>(4.923.527)</u>    |
| Utilidad bruta                              |                       | 2.057.602             | 1.956.050             |
| <b>GASTOS</b>                               |                       |                       |                       |
| De administración                           |                       | (740.790)             | (503.934)             |
| De venta y otros                            |                       | (1.078.157)           | (1.114.025)           |
| Financieros                                 |                       | <u>(18.804)</u>       | <u>(43.201)</u>       |
| Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias   |                       | 218.941               | 294.890               |
| <b>Menos gasto por impuesto a la renta:</b> |                       |                       |                       |
| Corriente                                   |                       | (79.883)              | (72.193)              |
| Diferido                                    |                       | <u>(2.620)</u>        | <u>-</u>              |
| Total                                       |                       | <u>(84,383)</u>       | <u>(72.193)</u>       |
| <b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>     |                       | <u><b>137.558</b></u> | <u><b>222.697</b></u> |

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.



**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO PRODIMEA CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

| Referencia                                | Capital | Reserva Legal | Reserva Facultativa | Resultados Acumulados por Adopción de NIIFs | Reserva Capital | Utilidades acumuladas | Total     |
|-------------------------------------------|---------|---------------|---------------------|---------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------|
| Saldo al 1 de enero del 2012              | 731.895 | 37.024        | 486                 | (98.982)                                    | 15.963          | 809.781               | 1.496.187 |
| Devolución de dividendos                  | -       | -             | -                   | -                                           | -               | 289                   | 289       |
| Transferencia ajustes conversión de NIIFs | -       | -             | -                   | 15.685                                      | -               | (15.685)              | -         |
| Apropiación Reserva Legal                 | -       | 12.807        | -                   | -                                           | -               | (12.807)              | -         |
| Resultado Integral del año                | -       | -             | -                   | -                                           | -               | 222.697               | 222.697   |
| Saldo al 31 de diciembre del 2012         | 731.895 | 49.831        | 486                 | (83.297)                                    | 15.963          | 1.004.475             | 1.721.173 |
| Ajuste Jubilación Patronal                | -       | -             | -                   | -                                           | -               | 790                   | 790       |
| Apropiación Reserva Legal                 | -       | 11.131        | -                   | -                                           | -               | (11.131)              | -         |
| Utilidad o Pérdida del año                | -       | -             | -                   | -                                           | -               | 137.558               | 137.558   |
| Otro resultado integral del año           | -       | -             | -                   | -                                           | -               | 10.170                | 10.170    |
| Saldo al 31 de diciembre del 2013         | 731.895 | 60.962        | 486                 | (83.277)                                    | 15.963          | 1.141.882             | 1.899.691 |

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros



**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO PRODIMER CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

|                                                                                                     | 2013                  | 2012                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>                                           |                       |                       |
| Recibido de clientes                                                                                | 7,400,288             | 7,058,020             |
| Pagos a proveedores y a empleados                                                                   | (7,389,875)           | (8,837,496)           |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación                                               | <u>(9,393)</u>        | <u>378,324</u>        |
| <b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>                                           |                       |                       |
| Adquisición de propiedades, planta y equipo                                                         | <u>(17,000)</u>       | <u>(1,000)</u>        |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión                                                 | <u>(17,000)</u>       | <u>(1,000)</u>        |
| <b>Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:</b>                                        |                       |                       |
| Incremento o Disminución de obligaciones financieras                                                | <u>90,179</u>         | <u>(387,632)</u>      |
| Efecto neto proveniente de actividades de financiamiento                                            | <u>90,179</u>         | <u>(387,632)</u>      |
| Incremento neto de efectivo                                                                         | 53,786                | (10,388)              |
| Efectivo al principio del año                                                                       | <u>293,422</u>        | <u>293,810</u>        |
| Efectivo al fin del año                                                                             | <u><u>347,208</u></u> | <u><u>283,422</u></u> |
| <b>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:</b> |                       |                       |
| Utilidad neta del año                                                                               | 137,558               | 222,697               |
| Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:                                  |                       |                       |
| Provisión Jubilación Patronal y Desahucio                                                           | 3,438                 | 48,550                |
| Depreciación                                                                                        | 4,622                 | 11,696                |
| Impuesto a la renta                                                                                 | 78,863                | 72,180                |
| Participación Trabajadores                                                                          | <u>38,837</u>         | <u>52,040</u>         |
|                                                                                                     | 263,415               | 406,166               |
| Cambios en el capital de trabajo                                                                    |                       |                       |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar                                           | 46,296                | 179,449               |
| Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar                                             | <u>(163,352)</u>      | <u>91,192</u>         |
| Inventarios                                                                                         | <u>(233,186)</u>      | <u>(125,982)</u>      |
| Obligaciones acumuladas                                                                             | <u>(55,702)</u>       | <u>(41,904)</u>       |
| Otros pasivos                                                                                       | 195,427               | (103,718)             |
| Impuestos                                                                                           | <u>(62,312)</u>       | <u>(28,873)</u>       |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación                                               | <u><u>(9,393)</u></u> | <u><u>378,324</u></u> |

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.