

03382

SUPERINTENDENCIA  
NACIONAL DE SALUD  
17 MAR 2004  
Iselle Jiménez

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES  
MÉDICAS ANDINO  
PRODIMEDA CIA. LTDA.**  
Informe de Auditoría  
al 31 de diciembre del 2003

## **INDICE**

Opinión de los Auditores Independientes .....	1
Balance General .....	2
Estado de Resultados .....	3
Estado de Evolución del Patrimonio .....	4
Estado de Flujos de Efectivo .....	5
Notas a los Estados Financieros .....	7

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Socios y Junta de Directores de  
**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO**  
**“PRODIMEDA CIA. LTDA.”**

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO “PRODIMEDA CIA. LTDA.”**, al 31 de diciembre del 2003, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Nuestro examen fue efectuado de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría (N.E.A.). Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO “PRODIMEDA CIA. LTDA.”** al 31 de diciembre del 2003, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.
4. Los balances al 31 de diciembre del 2002, que se presentan adjuntos son con fines comparativos, los mismos que fueron auditados por nuestra firma cuyo informe fechado abril 14 del 2003, expresamos una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.

5. Como se explica en la Nota 17, hemos verificado el estado de cumplimiento de las normas sobre derechos de autor por parte de **PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO "PRODIMEDA CIA.LTDA."**
6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO "PRODIMEDA CIA. LTDA."** correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2003, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Mayo 07 del 2004



Reg. Nacional de Firmas Auditoras No. 74  
Registro Nacional de Contadores No. 63



C.P.A. Germán Carrera  
SOCIO  
Registro No. 10.955

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO**  
**“PRODIMEDA CIA. LTDA.”**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003 Y 2002**  
**(Expresado en US Dólares Americanos)**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2003</b>	<b>2002</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
Efectivo	3	44,322.66	59,541.78
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	752,834.47	563,346.04
Inventarios	5	398,350.99	307,791.13
Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	6	41,521.42	46,294.21
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>1,237,029.54</b>	<b>976,973.16</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	7	65,229.97	74,554.61
Otros Activos	8	1,975.96	
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>67,205.93</b>	<b>74,554.61</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,304,235.47</b>	<b>1,051,527.77</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

<b>PASIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2003</b>	<b>2002</b>
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Obligaciones Bancarias	9	46,340.00	2,442.20
Proveedores	10	618,427.45	475,323.52
Obligaciones Fiscales e IESS	11	32,671.95	24,065.25
Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	12	108,141.50	121,778.56
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>805,580.90</b>	<b>623,609.53</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Préstamos de Socios	13	340,496.86	286,000.56
Dividendos por Pagar		3,448.87	207.62
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>343,945.73</b>	<b>286,208.18</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</b>			
Capital Social	15	117,806.00	1,000.00
Reservas	16	7,718.77	61,718.31
Capital Adicional		15,963.00	15,963.40
Resultados Retenidos		13,221.07	63,028.35
<b>Total Patrimonio de los Socios</b>		<b>154,708.84</b>	<b>141,710.06</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,304,235.47</b>	<b>1,051,527.77</b>

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO**  
**“PRODIMEDA CIA. LTDA”.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003 Y 2002**  
**(Expresado en US Dólares Americanos)**

	NOTAS	2003	2002
VENTAS		2,992,435.63	2,585,812.15
COSTO DE VENTAS		(2,315,509.07)	(1,907,888.10)
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>676,926.56</b>	<b>677,924.05</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN:</b>			
Gastos de Administración		304,811.32	229,814.70
Gastos de Ventas		331,800.49	322,872.33
<b>Total Gastos de Operación</b>		<b>636,611.81</b>	<b>552,687.03</b>
<b>Utilidad en Operación</b>		<b>40,314.75</b>	<b>125,237.02</b>
<b>OTROS INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES:</b>			
Gastos Financieros		(6,527.11)	(39,607.18)
Otros Ingresos		9,799.01	3,042.09
<b>Total Otros Ingresos (Gastos) no Operacionales</b>		<b>3,271.90</b>	<b>(36,565.09)</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>			
		<b>43,586.65</b>	<b>88,671.93</b>
15% Participación Trabajadores y Empleados	14	12,566.23	13,300.79
15% Impuesto a la Renta			9,750.00
25% Impuesto a la Renta	14	17,802.17	2,592.79
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>13,218.25</b>	<b>63,028.35</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO  
"PRODIMEDA CIA. LTDA."**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003 Y 2002  
(Expresado en US Dólares)**

	<b>CAPITAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>RESERVA FACULTATIVA</b>	<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	<b>RESULTADOS RETENIDOS</b>	<b>TOTAL</b>
Saldo a Enero 1, 2002	1.000,00	3.312,56	17.800,80	15.963,00	40.604,29	78.680,65
Transferencia a Reservas		2.030,24	38.574,71		(40.604,95)	
Ajuste Regulación de Cuentas				0,40	0,66	1,06
Utilidad Neta del Ejercicio					63.028,35	63.028,35
<b>Saldos a Diciembre 31, 2002</b>	<b>1.000,00</b>	<b>5.342,80</b>	<b>56.375,51</b>	<b>15.963,40</b>	<b>63.028,35</b>	<b>141.710,06</b>
Aumento Reserva Legal		3.140,46			(3.140,46)	
Ajuste Diferencia Impto.a la Renta					(219,07)	(219,07)
Ajuste con Impuesto a la renta 2002				(0,40)		(0,40)
Aumento capital con Reservas	54.000,00		(54.000,00)			
Aumento de Capital con resultados	62.806,00	(3.140,40)			(59.666,00)	
Utilidad del ejercicio					13.218,25	13.218,25
<b>Saldos a Diciembre 31, 2003</b>	<b>117.806,00</b>	<b>5.342,86</b>	<b>2.375,51</b>	<b>15.963,00</b>	<b>13.221,07</b>	<b>154.708,84</b>

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO**  
**“PRODIMEDA CIA. LTDA”**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003 Y 2002**  
**(Expresado en US Dólares Americanos)**

	<b>2003</b>	<b>2002</b>
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>		
Valores Recibidos de Clientes	2,795,077.93	2,507,394.33
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(2,895,232.45)	(2,402,945.79)
Gastos Financieros	(6,527.11)	(39,607.18)
Otros Ingresos (Gastos) Netos	9,799.01	3,042.09
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Proveniente (Utilizado) de Operaciones	(96,882.62)	67,883.45
<b>EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIONES:</b>		
Compra de Activos Fijos	(19,105.90)	(41,236.28)
Venta Activos Fijos	4,700.00	- 0 -
Aumento Otros Activos	(2,117.08)	- 0 -
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión	(16,522.98)	(41,236.28)
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aumento en Obligaciones Bancarias	43,897.80	2,442.20
Aumento (Disminución) Préstamos de Socios	54,288.68	(21,828.74)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	98,168.48	(19,386.54)
(Disminución) Aumento del Efectivo	(15,219.12)	7,260.63
Efectivo Inicio del Año	59,541.78	52,281.15
	<hr/>	<hr/>
<b>EFFECTIVO</b>	<b>44,322.66</b>	<b>59,541.78</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO  
"PRODIMEDA CIA. LTDA".**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación.../)**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003 Y 2002**

**(Expresado en US Dólares)**

	2003	2002
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>		
Utilidad Neta del Ejercicio	13,218.25	63,028.35
<b><u>Ajustes para conciliar el ingreso en efectivo proveniente de operaciones</u></b>		
Depreciación	23,920.49	17,624.07
Provisión Cuentas Incobrables	7,869.27	25,938.12
Amortización	141.12	- 0 -
Ajuste de Activos Fijos con Resultados	(189,12)	- 0 -
<b>VARIACIONES EN ACTIVOS:</b>		
Aumento en Cuentas por Cobrar	(197,357,70)	(78,417.82)
Aumento Inventarios	(90,559,86)	(95,733.52)
Disminución (Aumento) Gastos Pagados por Anticipado	4,772.79	(20,202.02)
<b>VARIACIONES EN PASIVOS:</b>		
Aumento Proveedores	143,103.93	56,978.09
(Disminución) Acreedores Varios	(4,503,38)	(3,485.45)
(Disminución) Aumento Obligaciones Sociales	(759,12)	327.12
Aumento Obligaciones Fiscales	9,146,89	4,573.76
(Disminución) Gastos Acumulados	(9,133.68)	- 0 -
Aumento Otras Cuentas por Pagar	3,448.87	97,252.75
<b>EFECTIVO PROVENIENTE UTILIZADO DE OPERACIONES</b>		
	<b>(96,881,25)</b>	<b>67,883.45</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO**  
**“PRODIMEDA CIA. LTDA”**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003 Y 2002**  
**(Expresadas en US Dólares Americanos)**

---

**NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO**

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO “PRODIMEDA CIA. LTDA.”**, es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el siete de febrero de 1996, el objeto social de la Compañía es la compra-venta de productos, equipos e insumos médicos; la importación de productos, equipos e insumos médicos y la representación comercial para la distribución de productos, equipos e insumos médicos en los distintos puntos de venta del país o del exterior.

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) Efectivo

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición que no excede a los valores de mercado.

El costo de ventas se determinó sobre la base del método promedio.

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO**  
**“PRODIMEDA CIA. LTDA.”**

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES,**  
**Continuación.../**

d) Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar

Corresponden a impuestos anticipados, préstamos a empleados, anticipos y otras cuentas por cobrar, los cuales se presentan a su costo de adquisición.

e) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada a su costo.

Las erogaciones por reparaciones y mantenimiento, se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activo	Vida útil	Tasas
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Equipo de Computación	5y 3 años	20% y 33.33%
Vehículos	5 años	20%

**NOTA 3. EFECTIVO**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2003	2002
Caja	1,426.34	1,685.99
Bancos	42,896.32	57,855.79
<b>Total</b>	<b>44,322.66</b>	<b>59,541.78</b>

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO**  
**"PRODIMEDA CIA. LTDA."**

---

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2003	2002
Cientes	(1)	789,082.25	590,218.18
Valores y Efectos al Cobro		- 0 -	2,115.12
Depósitos en Provincias		- 0 -	(116.06)
		<hr/>	<hr/>
		789,082.25	592,217.24
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(2)	(36,247.78)	(28,871.20)
		<hr/>	<hr/>
Total		752,834.47	563,346.04

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO  
"PRODIMEDA CIA. LTDA."**

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, Continuación .../**

(1) Está compuesto principalmente por:

	Diciembre 31,	
	2003	2002
Hospital del Sur "Enrique Garcés"	5,759.12	- 0 -
Hospital General de las FF.AA.	9,294.73	19,121.68
Sociedad de Lucha Contra el Cáncer	12,879.30	9,634.54
Hospital de Brigada No. 1 – Galápagos	3,860.40	- 0 -
Hospital del IESS Regional No. 4		
– Ambato	- 0 -	7,907.91
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	13,137.66	- 0 -
- Machala		13,847.50
Farmacia Hospital de Brigada – Loja		3,347.24
Farmacia Institucional Hospital General	18,421.80	- 0 -
Hospital Pablo Arturo Suárez	10,001.40	- 0 -
Hospital General Homero Castanier	- 0 -	2,556.85
Hospital Regional José Car	30,474.89	- 0 -
Hospital Provincial del IESS – Cotopaxi	- 0 -	3,654.44
Hospital de Brigada No. 1 - El Oro	5,014.56	3,779.67
Area No. 2 Centro de Salud – Hospital		
de Quevedo	7,432.72	- 0 -
Hospital del IESS – Riobamba	- 0 -	3,171.99
Hospital Cantonal del Carmen	- 0 -	2,033.23
Casa Comercial Tossi C.A.	- 0 -	3,771.69
Hospital De División 2 de Libertad	15,694.53	- 0 -
Junta de Beneficencia de Guayaquil	5,669.53	2,996.92
Hospital IESS de Milagro	6,976.96	5,130.52
Hospital Vozandes	15,957.68	10,270.15
Centro de Atención Ambulatorio 213	- 0 -	8,047.36
Area de Salud No.4 - Saquisilí	- 0 -	8,699.36
Hospital IESS de Manta	4,332.93	8,295.90
Jorge Pauta Córdova	7,150.61	7,674.13
Hospital Cantonal de Alamor	- 0 -	5,056.21
Hospital de la Policía Nacional	8,187.89	5,787.64
Hospital Quito de Méndez	- 0 -	5,501.96
Otros	608,835.54	449,931.29
<b>Total</b>	<b>789,082.25</b>	<b>590,218.18</b>

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO  
"PRODIMEDA CIA. LTDA."**

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, Continuación.../**

(2) El movimiento de la Provisión Acumulada para Cuentas Incobrables, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2003	2002
Saldo al Inicio del año	28,871.20	8,428.09
Provisión del año	7,869.27	25,938.12
Bajas	(492.59)	(5,495.01)
Saldo Final	36,247.78	28,871.20

**NOTA 5. INVENTARIOS**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2003	2002
Productos Terminados	349,965.61	301,018.18
Producción en Proceso Gasa	- 0 -	1,055.54
Botiquines	- 0 -	652.49
Importaciones en Tránsito	48,385.38	5,064.92
Total	398,350.99	307,791.13

**NOTA 6. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El resumen de Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2003	2002
Préstamos Empleados	12,298.80	24,877.67
Anticipos a Proveedores	2,340.86	2,700.00
Retención en la Fuente (i)	24,841.83	16,797.80
Seguros	2,039.93	1,861.94
Intereses Anticipados	- 0 -	56.80
Total	41,521.42	46,294.21

(i) Ver Nota 14

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO**  
**"PRODIMEDA CIA. LTDA."**

---

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2003	2002
<b><u>ACTIVO:</u></b>		
Maquinaria y Equipo	5,626.99	4,057.89
Muebles y Enseres	33,133.40	28,483.83
Equipo de Oficina	17,171.59	15,487.96
Equipos de Computación	35,698.50	32,394.90
Vehículos	38,640.03	35,440.03
Total	130,270.51	115,864.61
<b><u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u></b>		
Maquinaria y Equipo	1,200.38	716.14
Muebles y Enseres	12,693.27	9,420.81
Equipo de Oficina	4,322.22	2,770.92
Equipos de Computación	29,372.78	18,198.25
Vehículos	17,451.89	10,203.88
Total	65,040.54	41,310.00
Total Propiedad, Planta y Equipo	65,229.97	74,554.61

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO**  
**“PRODIMEDA CIA. LTDA.”**

---

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Continuación .../**

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2003	2002
<b><u>COSTO:</u></b>		
Saldo Inicial	115,864.61	74,628.33
Adiciones	19,105.90	41,236.28
Retiros	(4,700.00)	- 0 -
Saldo Final	<u>130,270.51</u>	<u>115,864.61</u>
<b><u>DEPRECIACION:</u></b>		
Saldo Inicial	41,310.00	23,685.93
Gasto Depreciación	23,920.49	17,624.07
Retiros	(189.95)	- 0 -
Saldo Final	<u>65,040.54</u>	<u>41,310.00</u>

**NOTA 8. OTROS ACTIVOS**

El resumen de Otros Activos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2003	2002
Permisos Sanitarios	2,117.08	- 0 -
Amortización	(141.12)	- 0 -
Total	<u>1,975.96</u>	<u>- 0 -</u>

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO**  
**"PRODIMEDA CIA. LTDA."**

**NOTA 9. OBLIGACIONES BANCARIAS**

	Diciembre 31,	
	2003	2002
Apertura carta de Crédito Imp-21089	22,650.00	- 0 -
Apertura carta de Crédito Imp-121219	23,690.00	- 0 -
<b>Total</b>	<b>46,340.00</b>	<b>- 0 -</b>

**NOTA 10. PROVEEDORES**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2003	2002
B.D.F. Beiersdorf S.A.	67,502.06	65,872.24
B. Braun Medical	111,720.35	78,455.76
Importadora Bohorquez Cia. Ltda.	43,613.38	36,683.64
Jaime Estrella	7,346.16	2,569.25
Bio In S.A.	9,800.03	44,564.04
Health and Global Services S.A.	26,634.19	14,982.23
Gimpromed Cia. Ltda.	27,541.91	23,557.34
Freiza Cia. Ltda	10,342.66	10,233.54
New Yorker S.A.	35,152.82	18,846.56
Carlos Javier Nicolalde	11,471.10	- 0 -
Ennotex S.A.	12,163.67	1,424.23
Quimbiulco Carrión Rocío	18,382.98	14,987.97
Maderitas	- 0 -	14,515.87
Inde Caucho Cia. Ltda.	11,291.71	15,907.96
Carlos Ubidia – Carubisa	2,124.17	6,743.88
Analucia Banda Vanoni	16,749.72	- 0 -
Life	14,307.27	15,480.96
Nipro Medical Corporation	70,067.97	27,697.94
Línea Médica Futura	6,429.05	6,429.05
Otros	115,786.25	76,371.06
<b>Total</b>	<b>618,427.45</b>	<b>475,323.52</b>

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO  
"PRODIMEDA CIA. LTDA."**

**NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR E IESS**

El resumen de Impuestos por Pagar e IESS, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2003	2002
Impuesto a la Renta Compañía (i)	18,021.24	12,342.79
IESS por Pagar	728.62	759.66
IVA (*)	(6,061.56)	(3,416.57)
Retenciones en la Fuente	5,186.94	5,059.44
Retenciones en la Fuente de IVA	14,796.71	9,319.93
<b>Total</b>	<b>32,671.95</b>	<b>24,065.25</b>

(i) Ver Nota 14

(\*) Al 31 de diciembre del 2003, la Compañía registra en el pasivo el crédito tributario resultante de sus compras y el IVA por pagar generado por sus ventas, razón por la cual a esta fecha se presenta con saldo contrario a su naturaleza, es decir presenta crédito tributario

**NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre	
	2003	2002
15% Participación Trabajadores (i)	12,566.23	13,300.79
Acreedores Varios	16,282.11	7,988.83
Beneficios Sociales	7,473.18	6,304.41
Comisiones por Pagar	11,344.56	8,485.34
Arriendos por Pagar	58,512.00	81,240.00
Otros	1,963.42	4,459.19
<b>Total</b>	<b>108,141.50</b>	<b>121,778.56</b>

(i) Ver Nota 14

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO  
"PRODIMEDA CIA. LTDA."**

**NOTA 13. PRESTAMOS SOCIOS**

El resumen de Préstamos Socios, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2003	2002
Saldo al Inicio del año	286,000.56	225,020.30
Préstamos		51,975.42
Intereses	39,991.56	29,489.97
Compensación Créditos	81,240.00	64,000.00
Ajuste de Cuentas por cobrar año 2001	2,566.66	18,809.00
Cancelaciones	(69,301.92)	(103,294.13)
<b>Total</b>	<b>340,496.86</b>	<b>286,000.56</b>

**NOTA 14. PROVISIONES FINALES**

Constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 25% Impuesto a la Renta, como sigue:

	Diciembre 31,	
	2003	2002
<u>Conciliación para el Cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados</u>		
Utilidad del Ejercicio	43,586.65	88,671.93
(+) Gastos no deducibles	40,188.24	- 0 -
Base Imponible 15% Trabajadores	83,774.89	- 0 -
 15% Participación Trabajadores	 12,566.23	 13,300.79
<u>Conciliación para el Cálculo del Impuesto a la Renta</u>		
Utilidad antes de Participación Trabajadores	83,774.89	88,671.93
(-) 15% Participación Trabajadores	12,566.23	13,300.79
Base imponible Impuesto a la Renta	71,208.66	75,371.14
(-) Utilidad a Reinvertir (Base Imponible 15%)	- 0 -	65,000.00
Base Imponible 25%	71,208.66	10,371.14
15% Impuesto a la Renta (1)	- 0 -	9,750.00
25% Impuesto a la Renta	17,802.17	2,592.79
(-) Retenciones en la Fuente	24,841.83	16,797.80
 (Saldo a favor) Impuesto a la Renta	 (7,039.66)	 (4,455.01)

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO**  
**“PRODIMEDA CIA. LTDA.”**

---

**NOTA 15. PATRIMONIO**

Con fecha 12 de diciembre del 2003, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 03.Q.IJ.4545, aprueba el aumento de capital de US\$ 62,806, por lo tanto el capital social de la Compañía es de US\$ 117,806 dividido en cincuenta y cinco mil participaciones de un dólar cada una.

**NOTA 16. RESERVA LEGAL**

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 20% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

**NOTA 17. CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE DERECHO DE AUTOR (LEY DE PROPIEDAD INTELECTUAL) POR PARTE DE LA COMPAÑÍA**

**a) Licencias de los Sistemas Computarizados de Información**

La Compañía cuenta con las respectivas licencias y/o autorizaciones para el uso y funcionamiento de cada uno de los programas que tiene instalado excepto por:

La Compañía no posee las licencias de los sistemas operativos para tres equipos y las licencias de Microsoft Office 2000

**b) Licencias de Mercadeo**

Existen las autorizaciones respectivas por parte de los Proveedores para la comercialización de sus productos, así tenemos:

**MEDITEC S.A.**, otorga permiso para comercializar los productos de nuestra fabricación, los cuales se encuentran amparados bajo las marcas comerciales MEDEX – MEDITEC, por ejemplo

- Sondas Levin Duodenales
- Sondas Gastricas
- Sondas Nelaton
- Sondas de alimentación
- Sondas y Tubos para Torax
- Mascara para oxigeno

**PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MÉDICAS ANDINO  
"PRODIMEDA CIA. LTDA."**

---

**NOTA 17. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de diciembre del 2003 y la fecha de preparación del informe de los auditores externos (07 de Mayo del 2004), no se han producido eventos que afectan en la opinión de los auditores, excepto por lo que se menciona a continuación:

---