



**JOUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Audidores Externos Independientes**

---

**EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS JON & DIE MEDICAL S.A**

**INFORME A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Índice del Contenido

Dictamen del Auditor Independiente  
Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales  
Estado de Cambio en el Patrimonio  
Estado de Flujo de Efectivo Método Directo  
Políticas y Notas a los estados financieros

Guayaquil, Ecuador

## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas  
De **EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS JON & DIE MEDICAL S.A**

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros; que comprenden; Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo; correspondiente al período contable terminado al 31 de diciembre de 2019 y un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS JON & DIE MEDICAL S.A.**, al 31 de diciembre de 2019 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el capital contable y los cambios en la situación financiera, por el año terminado en esa fecha de conformidad a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC-NIFF para las Pymes).

### Fundamentos de la Opinión

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos; así como, que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

### Responsabilidad del auditor

Una auditoría, implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones erróneas de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de **EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS JON & DIE MEDICAL S.A.**, Para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS JON & DIE MEDICAL S.A.**, Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoría, contiene evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Adicional:

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### **Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF para las Pymes. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.



**JOUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Audidores Externos Independientes**

---

**Informe sobre otros requerimientos legales y normativos**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS JON & DIE MEDICAL S.A**, como sujeto pasivo y agente de retención y percepción de impuestos, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

**C.P.A. Gastón Córdova R., Gerente**  
**Representante Legal**  
**RNC- No. 6653**

**Guayaquil, Ecuador**  
**Marzo 13, 2020**

**JOUVICOR & ASOCIADOS**  
**CIA. LTDA.**

**JOUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**No. SC-RNAE-861**

**EQUIPOS E INSUMOS MÉDICOS JON & DIE MEDICAL S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

		2019	2018
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	A US\$	7.840,03	192.190,01
Activos Financieros	C	4.349.492,60	4.162.289,89
Inventarios	E	6.455.837,49	6.168.060,91
Servicios y Otros Pagos Anticipados	G	52.580,95	2.288,35
Activos por Impuestos Corrientes	H	<u>183.483,39</u>	<u>406.954,95</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>US\$</b>	<b><u>11.049.234,46</u></b>	<b><u>10.931.784,11</u></b>
Propiedades, Planta y Equipo	K	535.421,90	617.263,79
Otros Activos no Corrientes	Q	<u>0,00</u>	<u>287.394,94</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>US\$</b>	<b><u>11.584.656,36</u></b>	<b><u>11.836.442,84</u></b>
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	CC	8.417.194,25	10.714.406,22
Otras Obligaciones	DD	<u>42.302,13</u>	<u>73.962,35</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</b>	<b>US\$</b>	<b><u>8.459.496,38</u></b>	<b><u>10.788.368,57</u></b>
Pasivos a Largo Plazo	JJ	<u>2.818.692,96</u>	<u>39.921,14</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>US\$</b>	<b><u>11.278.189,34</u></b>	<b><u>10.828.289,71</u></b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	LL US\$	5.200,00	5.200,00
Reserva Legal		11.990,85	11.990,85
Resultados Acumulados		275.935,24	910.274,01
Resultados del Ejercicio		<u>13.340,93</u>	<u>80.688,27</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>US\$</b>	<b><u>306.467,02</u></b>	<b><u>1.008.153,13</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>US\$</b>	<b><u>11.584.656,36</u></b>	<b><u>11.836.442,84</u></b>

*Ver notas a los Estados Financieros*

  
Sr. Rafael González C.  
Gerente General

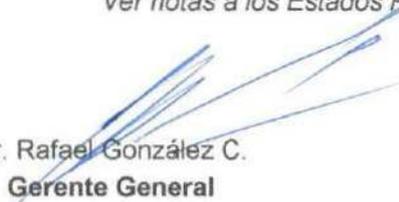
  
Sr. Santiago Franco V.  
Contador General

**EQUIPOS E INSUMOS MÉDICOS JON & DIE MEDICAL S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	2019	2018
<b><u>INGRESOS OPERACIONALES</u></b>		
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>		
Ventas Locales	968.151,05	894.788,68
(-) Descuentos en Ventas	8.070,51	10.957,41
(-) Devolución en Ventas	<u>157.225,65</u>	<u>250,00</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>US\$ 802.854,89</b>	<b>883.581,27</b>
<b><u>COSTOS Y GASTOS</u></b>		
(-) Costo de Ventas	218.900,67	143.803,51
(-) Gastos de Administración	568.209,06	683.911,32
(-) Gastos de Ventas	10.742,94	18.990,19
(-) Gastos Financieros	<u>12.677,21</u>	<u>1.161,69</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>US\$ 810.529,88</b>	<b>847.866,71</b>
<b>GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
(+) Otros Ingresos	21.015,92	44.973,71
<b>TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>US\$ 21.015,92</b>	<b>44.973,71</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>	<b>US\$ 13.340,93</b>	<b>80.688,27</b>

(\*) Ver Conciliación Tributaria numeral 3.4

*Ver notas a los Estados Financieros*

  
Sr. Rafael González C.  
Gerente General

  
Sr. Santiago Franco V.  
Contador General

**EQUIPOS E INSUMOS MÉDICOS JON & DIE MEDICAL S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>Saldo a enero 01, 2019</b>	<b>5.200,00</b>	<b>11.990,85</b>	<b>910.274,01</b>	<b>80.688,27</b>	<b>1.008.153,13</b>
(-) 15% Participación trabajadores				-12.103,24	-12.103,24
(-) 22% Impuesto a la renta causado				-18.495,41	-18.495,41
Transferencia de Resultados del ejercicio período 2018 a Resultados acumulados			26.631,03	-26.631,03	0,00
Ajuste efectuado por la compañía			-660.969,80	-23.458,59	-684.428,39
Resultados del ejercicio al 31 de diciembre de 2019 antes de participación e impuesto				13.340,93	13.340,93
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>5.200,00</b>	<b>11.990,85</b>	<b>275.935,24</b>	<b>13.340,93</b>	<b>306.467,02</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>5.200,00</b>	<b>11.990,85</b>	<b>910.274,01</b>	<b>80.688,27</b>	<b>1.008.153,13</b>

Ver notas a los Estados Financieros

Sr. Rafael González C.  
Gerente General

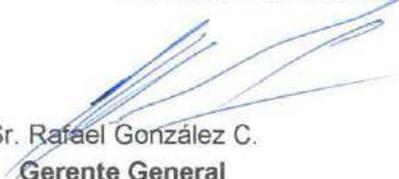


Sr. Santiago Franco V.  
Contador General

**EQUIPOS E INSUMOS MÉDICOS JON & DIE MEDICAL S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO)**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2019	2018
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	615.652,18	940.590,20
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	<u>-3.605.553,21</u>	<u>-1.197.872,08</u>
<b>TOTAL</b>	<b>-2.989.901,03</b>	<b>-257.281,88</b>
(+) Otros Ingresos	21.015,92	44.973,71
(-) Otros Egresos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE OPERACIÓN</b>	<b>-2.968.885,11</b>	<b>-212.308,17</b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>		
(+) Venta de Propiedades, Planta y Equipo	6.533,31	6.000,00
(-) Compra de Propiedades, Planta y Equipo	<u>770,00</u>	<u>119.940,61</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE INVERSIÓN</b>	<b>5.763,31</b>	<b>-113.940,61</b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
Pasivo a Largo Plazo	<u>2.778.771,82</u>	<u>-2.371,39</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>2.778.771,82</b>	<b>-2.371,39</b>
<b>DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>-184.349,98</b>	<b>-328.620,17</b>
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	192.190,01	520.810,18
<b>SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	7.840,03	192.190,01

*Ver notas a los Estados Financieros*

  
Sr. Rafael González C.  
Gerente General

  
Sr. Santiago Franco V.  
Contador General