

ELIMED CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERÍODO

2018

INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 26 de Marzo del 2019

**A la Junta General de Socios de:
ELIMED CIA. LTDA.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **ELIMED CIA. LTDA.** que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y el correspondiente estado de resultados, cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año mencionado, y un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente todas sus cifras, en todos los aspectos importantes, al igual que su situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los resultados integrales de sus operaciones, terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para pymes) y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Bases para la Opinión

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), hemos implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Otros Asuntos:

Los Estados Financieros de ELIMED CÍA. LTDA., por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron auditados por otros auditores, quienes expresaron su opinión sin modificaciones sobre los Estados Financieros, el 9 de marzo de 2018.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

3. La administración de la Compañía **ELIMED CIA. LTDA.** es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable del negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar su operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, 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 expresen una presentación razonable

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación, entre otras cuestiones tanto para el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

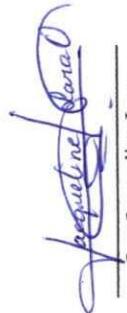
RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

ELIMED CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Notas	2018	2017	Notas	2018	2017
ACTIVOS						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	451,094	423,492	12	39,275	72,350
Activos Financieros	6	274,694	307,311	13	28,250	22,627
Inventarios	7	541,021	493,649	14	33,605	34,828
Servicios y otros Pagos Anticipados	8	6,991	6,534	15	57,454	54,965
Activo por Impuestos Corrientes	9	6,262	117		158,583	184,770
Total Activo Corriente		1,280,062	1,231,104			
ACTIVOS NO CORRIENTES						
Propiedad Planta y Equipo	10	28,281	39,925	16	84,131	85,689
Activos por Impuestos Diferidos	11	4,848	-	17	245,737	229,103
Total Activo no Corriente		33,128	39,925	18	14,055	14,812
					343,924	329,604
					502,507	514,374
PASIVOS						
PASIVOS CORRIENTES						
Cuentas y Documentos por Pagar no relacionados						
Obligaciones Fiscales						
Pasivos por Beneficios a Empleados						
Otros Pasivos Corrientes						
Total Pasivos Corrientes						
PASIVOS NO CORRIENTES						
Obligaciones con Terceros						
Provisión por Beneficios a Empleados						
Otros Pasivos no Corrientes						
TOTAL PASIVOS						
PATRIMONIO						
Capital	19			19	380,000	380,000
Reservas	20			20	78,226	72,513
Resultados Acumulados	21			21	244,154	189,879
Resultado del Ejercicio	22			22	108,303	114,263
Total Patrimonio					810,683	756,655
TOTAL ACTIVOS		1,313,190	1,271,029		1,313,190	1,271,029


 Eco. Paulina Callejas
 Gerente General
ELIMED CIA. LTDA.


 Ing. Jacqueline Lara
 Contadora General
ELIMED CIA. LTDA.

ELIMED CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos	23	1.573.055	1.542.262
Costo de Ventas	24	(945.682)	(899.894)
Utilidad Bruta		627.373	642.368
GASTOS OPERATIVOS			
Gastos Administrativos	25	(186.830)	(189.024)
Gastos de Venta	26	(310.985)	(310.570)
Otros Ingresos	27	15.958	5.374
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		145.515	148.148
Menos gasto impuesto a la renta:		(37.212)	(33.885)
TOTAL RESULTADO DEL AÑO		108.303	114.263

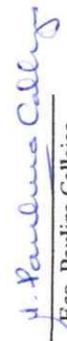

 Eco. Paulina Callejas
 Gerente General
ELIMED CIA. LTDA.


 Ing. Jacqueline Lara
 Contadora General
ELIMED CIA. LTDA.

ELIMED CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

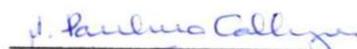
	Capital Social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados Adop. 1era vez NIIF	Utilidades no Distribuidas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	350.000	60.122	6.301	(149.264)	310.202	121.795	699.156
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	121.795	(121.795)	-
Reserva Legal	-	6.090	-	-	(6.090)	-	-
Reclasificación de Utilidades 2015 a Dividendos	-	-	-	-	(56.765)	-	(56.765)
Aumento de Capital	30.000	-	-	-	(30.000)	-	-
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	-	-	114.263	114.263
Saldos al 31 de diciembre de 2017	380.000	66.212	6.301	(149.264)	339.143	114.263	756.655
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	114.263	(114.263)	-
Reserva Legal	-	5.713	-	-	(5.713)	-	-
Reclasificación de Utilidades a Dividendos	-	-	-	-	(54.275)	-	(54.275)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	108.303	108.303
Saldos al 31 de diciembre de 2018	380.000	71.925	6.301	(149.264)	393.418	108.303	810.683


 Ing. Jacqueline Lara
 Contadora General
ELIMED CIA. LTDA.


 Eco. Paulina Callejas
 Gerente General
ELIMED CIA. LTDA.

ELIMED CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Flujo de efectivo en actividades de operación		
Recibido de clientes y otros	1.596.743	1.546.476
Pagado a proveedores y personal	(1.486.450)	(1.420.824)
Impuesto a la renta pagado	(37.212)	(33.885)
Otras entrada / salidas de dinero	10.887	5.374
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación	\$ 83.967	\$ 97.140
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Venta de propiedades, planta y equipo	(2.090)	(22.890)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento	\$ (2.090)	\$ (22.890)
Dividendos pagados	(54.275)	(56.765)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiamiento	\$ (54.275)	\$ (56.765)
Aumento neto en efectivo	\$ 27.602	17.486
Efectivo al inicio del año	\$ 423.492	406.006
Efectivo al final del año (nota 5)	\$ 451.094	\$ 423.492


 Eco. Paulina Callejas
 Gerente General
ELIMED CIA. LTDA.


 Ing. Jacqueline Lara
 Contadora General
ELIMED CIA. LTDA.