

**ELIMED CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**PERÍODO**

**2019**

## INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 02 de abril del 2020

**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 2019, 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 2019 y los resultados integrales de sus operaciones, terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (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.

### *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's 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 sus 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***

5. 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.**

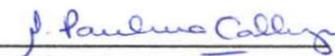
**RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502**

**SCVS-RNAE-1131**

**ELIMED CIA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	NOTA	2019	2018
<b>1 ACTIVOS</b>			
<b>101 ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101 Efectivo y equivalentes de efectivo	5	457.034,47	451.094,37
10102 Activos Financieros (neto)	6	223.915,03	274.694,36
10103 Inventarios	7	543.217,67	541.020,53
10104 Servicios y otros pagos anticipados	8	6.713,20	6.990,73
10105 Activos por impuestos corrientes	9	1.232,74	6.261,78
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>1.232.113,11</b>	<b>1.280.061,77</b>
<b>102 ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201 Propiedad, Planta y Equipo (neto)	10	42.266,94	28.280,56
10207 Otros activos no corrientes	11	10.603,56	4.847,68
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>52.870,50</b>	<b>33.128,24</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.284.983,61</b>	<b>1.313.190,01</b>
<b>2 PASIVOS</b>			
<b>201 PASIVO CORRIENTE</b>			
20103 Cuentas y documentos por pagar	12	18.712,47	39.274,66
20107 Otras obligaciones corrientes	13	38.027,78	61.854,81
20110 Anticipos de clientes	14	300,48	125,44
20113 Otros pasivos corrientes	15	58.456,11	71.509,11
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>115.496,84</b>	<b>172.764,02</b>
<b>202 PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20207 Provision por beneficios a empleados	16	267.168,04	245.737,12
20210 Otros pasivos no corrientes	17	84.005,85	84.005,85
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>351.173,89</b>	<b>329.742,97</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>466.670,73</b>	<b>502.506,99</b>
<b>3 PATRIMONIO NETO</b>			
301 Capital	18	380.000,00	380.000,00
304 Reservas	19	82.300,43	78.226,04
306 Resultados acumulados	20	298.692,50	244.154,04
307 Resultados del ejercicio	21	57.319,95	108.302,94
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>818.312,88</b>	<b>810.683,02</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.284.983,61</b>	<b>1.313.190,01</b>

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

  
 Eco. Paulina Callejas  
 GERENTE GENERAL  
 ELIMED CIA. LTDA.

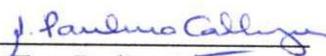
  
 Ing. Jacqueline Lara  
 CONTADORA GENERAL  
 ELIMED CIA. LTDA.

**ELIMED CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018
<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
4101 Venta de bienes	22	1.246.429,70	1.549.135,28
4102 Prestacion de Servicios	23	23.899,30	23.919,53
<b>42 GANANCIA BRUTA</b>		<b>1.270.329,00</b>	<b>1.573.054,81</b>
<b>43 OTROS INGRESOS</b>			
4305 Otras rentas	24	14.601,51	15.957,65
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.284.930,51</b>	<b>1.589.012,46</b>
<b>51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
5101 Materiales Utilizados o productos vendidos	25	746.005,71	945.682,02
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		<b>746.005,71</b>	<b>945.682,02</b>
<b>52 GASTOS</b>			
5201 Gastos de Venta	26	292.889,84	310.984,92
5202 Gastos de Administracion	27	178.762,92	224.042,58
5203 Gastos Financieros	28	9.952,09	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>481.604,85</b>	<b>535.027,50</b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>57.319,95</b>	<b>108.302,94</b>

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

  
 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 2019 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Reserva Adopción Nif	Utilidades Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>US\$ 380.000,00</b>	<b>66.211,76</b>	<b>6.301,11</b>	<b>-</b>	<b>- 149.263,69</b>	<b>339.142,59</b>	<b>114.263,46</b>	<b>756.655,23</b>
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	114.263,46	- 114.263,46	-
Reserva Legal	-	5.713,17	-	-	-	- 5.713,17	-	-
Ajuste/Reclasificación	-	-	-	-	-	-	-	54.275,15
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	108.302,94	108.302,94
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>US\$ 380.000,00</b>	<b>71.924,93</b>	<b>6.301,11</b>	<b>-</b>	<b>- 149.263,69</b>	<b>393.417,73</b>	<b>108.302,94</b>	<b>810.683,02</b>
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	104.227,87	- 104.227,87	-
Reserva legal	-	4.075,07	-	-	-	-	- 4.075,07	-
Ajuste/Reclasificación	-	-	0,68	0,68	-	-	-	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	- 49.690,09
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	57.319,95	57.319,95
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>US\$ 380.000,00</b>	<b>76.000,00</b>	<b>6.300,43</b>	<b>0,68</b>	<b>- 149.263,69</b>	<b>447.955,51</b>	<b>57.319,95</b>	<b>818.312,88</b>

*J. Paulina Callejas*

Eco. Paulina Callejas  
GERENTE GENERAL  
ELIMED CIA. LTDA.

*Jacqueline Lara*

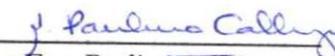
Ing. Jacqueline Lara  
CONTADORA GENERAL  
ELIMED CIA. LTDA.

**ELIMED CIA. LTDA.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>CODIGO</b>	<b>SALDOS BALANCE (En US\$) 2019</b>	<b>SALDOS BALANCE (En US\$) 2018</b>
	<b>95</b>	<b>5.940,10</b>	<b>27.602,50</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>80.196,08</b>	<b>83.967,16</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>1.321.812,00</b>	<b>1.596.742,91</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación	95010101	1.308.803,07	1.596.742,91
Otros cobros por actividades de operación	95010105	13.008,93	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>- 1.183.479,86</b>	<b>- 1.486.450,47</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 1.183.479,86	- 1.486.450,47
Intereses pagados	<b>950105</b>	<b>- 14.821,33</b>	<b>-</b>
Impuestos a las ganancias pagados	<b>950107</b>	<b>- 43.314,73</b>	<b>- 37.212,34</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	<b>950108</b>	<b>-</b>	<b>10.887,06</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>- 24.565,89</b>	<b>- 2.089,51</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	<b>950208</b>	<b>-</b>	<b>- 2.089,51</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<b>950209</b>	<b>- 24.565,89</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>- 49.690,09</b>	<b>- 54.275,15</b>
Dividendos pagados	<b>950308</b>	<b>- 49.690,09</b>	<b>- 54.275,15</b>
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>5.940,10</b>	<b>27.602,50</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	<b>950401</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>5.940,10</b>	<b>27.602,50</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>451.094,37</b>	<b>423.491,87</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>457.034,47</b>	<b>451.094,37</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>57.319,95</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b>97</b>	<b>85.451,98</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	10.579,51
Ajustes por gastos en provisiones	9705	31.068,43
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	21.581,62
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	13.923,81
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	8.298,61
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98 -</b>	<b>62.575,85</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar cliente	9801	38.299,03
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	642,26
(Incremento) disminución en inventarios	9804 -	9.921,29
(Incremento) disminución en otros activos	9805	5.306,57
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerc	9806 -	20.562,19
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	5.510,16
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808 -	25.581,91
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	175,04
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810 -	56.443,52
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>80.196,08</b>

  
Eco. Paulina Callejas  
GERENTE GENERAL  
ELIMED CIA. LTDA.

  
Ing. Jacqueline Lara  
CONTADORA GENERAL  
ELIMED CIA. LTDA.