

ELIMED CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresadas en US Dólares Americanos)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO

ELIMED CIA. LTDA. Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal es Calle el Progreso Oe1-111 y Manglaralto. Elimed Cía. Ltda. está compuesto por la oficina principal ubicada en Quito y una sucursal ubicada el Guayaquil.

Objeto Social.-

La compañía tiene por objeto Agencias y Representaciones de empresas nacionales y extranjeras que fabriquen o comercialicen maquinarias y equipos eléctricos y electrónicos; comercialización de tales equipos y maquinarias sus accesorios, repuestos y herramientas eléctricos y electrónicos; diseño, instalación y mantenimiento de maquinarias y equipos eléctricos y electrónicos. Para cumplimiento de su objetivo, la compañía podrá realizar y ejecutar toda clase de actos y contratos, actividades judiciales o extrajudiciales permitidos por las leyes, siempre que se relaciones con el mismo.

Aumento de Capital.-

Mediante escritura pública celebrada el 7 de junio de 1994 ante el Notario Vigésimo Octavo interno del cantón Quito se aumenta el capital social de Elimed Cía. Ltda. mediante la emisión de 2.200 participaciones aumento que se realizó con cargo a las cuentas Reservas Facultativas y Aportes para Futuras Capitalizaciones con las correspondientes reformas a los estatutos sociales. Escritura pública fue inscrita en el Registro Mercantil el 26 de diciembre de 1994.

Aumento de Capital.-

Mediante escritura pública celebrada el 1 de junio de 1998 ante el Notario Décimo Quinto del cantón Quito se aumenta el capital social de Elimed Cía. Ltda. Dicha escritura y la correspondiente resolución aprobatoria de la Superintendencia de Compañías fueron inscritas en el Registro Mercantil el 26 de agosto de 1998.

Aumento de Capital.-

Mediante escritura pública celebrada el 2 de marzo del 2.001 ante el Notario Décimo Quinto del cantón Quito procedió a convertir expresamente el capital social de la compañía a dólares de Estados Unidos de América, fijar un nuevo valor nominal para las participaciones sociales aumentar el capital social y reformar los estatutos. Dicha escritura como la correspondiente resolución aprobatoria de la Superintendencia de Compañías fueron inscritas en el Registro Mercantil de Quito el 23 de mayo del 2.001.

ELIMED CIA. LTDA.

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO Continuación..../

Aumento de Capital.-

Mediante escritura pública celebrada el 1 de agosto del 2.002 ante el Notario Décimo Quinto del cantón Quito ELIMED CIA. LTDA., aumentó el capital social a US \$ 100.000,00 y reformó en consecuencia el Artículo Quinto de los Estatutos Sociales. Dicha escritura como la correspondiente resolución aprobatoria de la Superintendencia de Compañías fueron inscritas en el Registro Mercantil de Quito el 19 de septiembre del 2.002.

Aumento de Capital.-

Mediante escritura pública celebrada el 18 de julio del 2.003 ante el Notario Décimo Quinto del cantón Quito ELIMED CIA. LTDA. Aumentó el capital social a US \$ 142.000,00 y reformó en consecuencia el Artículo Quinto de los Estatutos Sociales. Dicha escritura como la correspondiente resolución aprobatoria de la Superintendencia de Compañías fueron inscritas en el Registro Mercantil de Quito el 5 de septiembre del 2.003.

Aumento de Capital.-

Mediante escritura pública celebrada el 4 de julio del 2.007 ante el Notario Décimo Quinto del cantón Quito ELIMED CIA. LTDA. Aumentó el capital social a US \$ 174.000,00 y reformó en consecuencia el Artículo Quinto de los Estatutos Sociales. Dicha escritura como la correspondiente resolución aprobatoria de la Superintendencia de Compañías fueron inscritas en el Registro Mercantil de Quito el 13 de septiembre del 2.007.

Aumento de Capital.-

Mediante escritura pública celebrada el 21 de julio del 2.008 ante el Notario Décimo Quinto del cantón Quito ELIMED CIA. LTDA. Aumentó el capital social a US \$ 208.000,00 y reformó en consecuencia el Artículo Quinto de los Estatutos Sociales. Dicha escritura como la correspondiente resolución aprobatoria de la Superintendencia de Compañías fueron inscritas en el Registro Mercantil de Quito el 26 de noviembre del 2.008.

Aumento de Capital.-

Mediante escritura pública celebrada el 1 de julio del 2.009 ante el Notario Décimo Quinto del cantón Quito ELIMED CIA. LTDA. Aumentó el capital social a US \$ 230.000,00 y reformó en consecuencia el Artículo Quinto de los Estatutos Sociales. Dicha escritura como la correspondiente resolución aprobatoria de la Superintendencia de Compañías fueron inscritas en el Registro Mercantil de Quito el 26 de noviembre del 2.009

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO Continuación..../

Modificación de la escritura pública de aumento de capital celebrada el 1 de julio del 2009

A fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías en el Oficio número SC.IJ.DJCPTE.Q 09.021058, de 28 de agosto del 2009, en el cual formuló observaciones al Acta de la Junta General de Socios de ELIMED CIA. LTDA. de 5 de junio del 2009 y al cuadro de Integración de Capital que consta como anexo 2 de dicha acta, mediante escritura pública modificatoria al aumento de capital y reforma de estatuto otorgada ante el notario Décimo Quinto el 1 de octubre del 2009 ELIMED CIA. LTDA. procedió a modificar la escritura pública de aumento de capital celebrada el 1 de julio del 2009, en el sentido de que dicho aumento de capital se perfecciona en la forma, la cuantía y los términos que constan en el acta modificada de la junta general de accionistas celebrada el 5 de junio del 2009 y sus anexos, la misma que fue ajustada a la normativa de la Ley de Compañías según el requerimiento de la Superintendencia de Compañías constante en el oficio especificado anteriormente, y no en el acta que fue incorporada a la escritura pública del 1 de julio del 2009, esta escritura igualmente fue inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 26 de noviembre del 2.009

Aumento de Capital.-

Mediante escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de 23 de abril del 2.013 e inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 15 de julio del 2.013 la compañía ELIMED CIA. LTDA. Aumentó el capital social a US \$ 262.000,00 y reformó en consecuencia el Artículo Quinto de los Estatutos Sociales.

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Consolidación

Los estados financieros incorporan las actividades tanto de la oficina principal como de la sucursal.

Cuentas por Cobrar (Clientes Locales)

Las cuentas comerciales por cobrar son importes debidos por clientes por venta de bienes y servicios realizada en el curso normal de las actividades de la Empresa. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales.

Cuentas por Cobrar (Empleados)

Se otorgan anticipos a empleados según el requerimiento realizado.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe de mercado. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada.

La activación de un bien como activo fijo se la realiza si su costo de adquisición es igual o mayor a trescientos dólares (\$300,00).

Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares) usando la tasa de cambio vigente en la fecha en que se registra. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros ingresos o en otros gastos respectivamente.

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

Dividendos por Pagar

Los dividendos por pagar son obligaciones a favor de los socios de la empresa generados de la utilidad obtenida en el ejercicio.

El pago de los dividendos se realiza al año siguiente de la generación de los mismos, según un plan de pagos acordado con la Gerencia.

Préstamos Accionistas

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del interés activo establecido por el Banco Central del Ecuador y se incluyen en los gastos financieros.

Otras Cuentas por Pagar

Las obligaciones por otras cuentas por pagar se basan en condiciones de créditos normales.

Beneficios a Empleados: Pagos por Largos Períodos de Servicios

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido según la ley para pagos por largos períodos de servicio. Todo el personal de la empresa está cubierto por el estudio realizado.

La obligación de **Elimed Cia. Ltda.** de realizar pagos por largos períodos de *servicio a los empleados se mide con un estudio actuarial, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados.* PATCO fue contratada por **Elimed Cia. Ltda.** para realizar el estudio que incluye el cálculo de jubilación patronal y desahucio.

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios se reconoce cuando se entrega el bien o el servicio y han cambiado su propiedad al cliente.

La venta de la mercadería realizada a distribuidores se la realiza con descuento, el cual se determina de acuerdo al volumen de las ventas.

ELIMED CIA. LTDA.**NOTA 3. EFECTIVO**

El resumen del Efectivo, es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| | 2014 | 2013 |
| Caja | 850.00 | 850.00 |
| Bancos | 292,217.00 | 216,582.22 |
| Total | 293,067.00 | 217,432.22 |

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

| | | Diciembre 31, | |
|----------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| | | 2014 | 2013 |
| Clientes | (i) | 304,967.37 | 276,522.94 |
| Provisión de Cuentas Incobrables | (ii) | (19,639.62) | (16,889.82) |
| Total | | 285,327.75 | 259,633.12 |

| | Diciembre 31, | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2014 | 2013 |
| Cartera Año 2014 | 297.116,60 | - |
| Cartera Año 2013 | 6.977,99 | 274.939,42 |
| Cartera Año 2012 | 522,35 | 933,22 |
| Cartera Año 2011 | 291,16 | 291,16 |
| Cartera Año 2010 | 59,27 | 59,27 |
| Cartera Año 2009 | - | 299,87 |
| Total | 304.967,37 | 276.522,94 |

ELIMED CIA. LTDA.**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, Continuación.... /**

- (i) Corresponden los valores por cuentas por cobrar a clientes por ventas locales realizadas a crédito

| | Diciembre 31, | |
|--|---------------|-----------|
| | 2014 | 2013 |
| ADALBERTO BUENO | 222.49 | 2,212.66 |
| NOVACERO SA | 2,824.82 | 1,675.37 |
| ANGEL BOLIVAR CABEZAS MOREJON | 2,053.94 | 97.37 |
| ALBA EDICH DIAZ MALDONADO | 2,631.08 | - |
| ANCO IMPORT MAQUINARIAS CIA. LTDA. | - | 2,246.21 |
| ALFREDO PETRUSKA | 3,610.36 | 2,833.40 |
| ANDRES PAZ NOGUERA | - | 2,623.24 |
| AUTOMET CIA. LTDA. | 6,686.69 | - |
| ANGEL VERA | 2,098.94 | - |
| AIDA MARIA VINOCUNGA QUINATOA | 7,900.75 | - |
| BKB MAQUINARIA INDUSTRIAL | 294.17 | 2,969.97 |
| COLORCOVERS | 4,134.26 | 283.40 |
| CELEC EP | - | 13,727.23 |
| CARLOS OCTAVIO NUÑEZ ACOSTA | 3,628.44 | 1,503.69 |
| DISPROSEG S.A. | 8,530.29 | 6,552.92 |
| STORAGE SYSTEMDUQUE MATRIZ CIA LTDA | 8,117.14 | - |
| EFRAIN ANTAMBA | 399.98 | 3,339.79 |
| ENRIQUE SANTIAGO BENAVIDES SALCEDO | 3,796.80 | - |
| EDUARDO MOREANO | 574.04 | 5,724.04 |
| EQUIPOS Y SOLDADURAS A.G | 49.94 | 3,068.26 |
| JUAN FELIX MEDINA | 3,455.87 | - |
| GASEQUIP SCC | 3,390.86 | 641.74 |
| GAD PROVINCIA DE PICHINCHA | 4,258.94 | - |
| GALO SANTIAGO BECERA GORDON | 4,646.66 | - |
| IMPORTADORA COMERCIAL EVERAP CIA. LTD/ | 15,461.59 | 4,194.12 |
| INDUACERO CIA. LTDA. | - | 8,657.46 |
| IMESCO | 3,020.48 | 823.15 |
| INARECROM | 29.97 | 5,244.09 |
| INDUSTRIAS MASTER INDUMASTER S.A. | 5,533.25 | 345.29 |
| JAVIER DIEZ COMUNICACION VISUAL CIA | 5,223.81 | 3,201.19 |
| JHANIRA JARAMILLO | - | 3,485.00 |
| JHONATHAN LIMA | 5,911.10 | - |
| JOSE MIRANDA | 1,582.28 | 4,504.59 |
| Pasan..... | 110,068.94 | 79,954.18 |

ELIMED CIA. LTDA.**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, Continuación.... /**

La cartera vencida asciende a US\$ 92.378,68 que equivale al 30,27% de la cartera total. Las cuentas con vencimientos mayores a 360 días ascienden a US\$ 3.789,00 que equivalen al 1,24% de la cartera total.

La aplicación de la provisión para cuentas incobrables se ha incluido en la cuenta de resultados cuentas incobrables. Los importes que se cargan a la cuenta de provisión se suelen dar de baja contablemente cuando no hay ninguna expectativa de poder cobrar la cuenta y la misma ha permanecido 5 años sin haber sido cobrada.

(ii) El movimiento de la Provisión de Cuentas Incobrables, es el siguiente:

| | Diciembre 31, | |
|-------------------|------------------|------------------|
| | 2014 | 2013 |
| Saldo Inicial | 16,889.82 | 15,203.51 |
| Provisión del Año | 3,049.67 | 2,759.22 |
| Bajas | (299.87) | (1,072.91) |
| Saldo Final | <u>19,639.62</u> | <u>16,889.82</u> |

NOTA 5. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2014 | 2013 |
| Inventario Matriz | 379,488.50 | 319,314.44 |
| Inventario Sucursal | 24,166.66 | 30,538.93 |
| | <u>403,655.16</u> | <u>349,853.37</u> |
| Mercaderías en Tránsito | 47,251.05 | 121,303.94 |
| Provisión de Inventarios Obsolescencia | - | (406.75) |
| Total | <u>450,906.21</u> | <u>470,750.56</u> |

ELIMED CIA. LTDA.

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

| | Diciembre 31, | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2014 | 2013 |
| Vienen..... | 110,068.94 | 79,954.18 |
| JORGE MUELA | - | 2,170.98 |
| LUIS ENRIQUE ABARCA SACAN | 3,985.76 | 4,557.91 |
| LUIS AVILA | - | 3,613.73 |
| LEON PLASMA | 1,972.49 | 2,638.55 |
| MARLON LOPEZ VALVERDE | 4,725.87 | 7,452.74 |
| LORENA JEANNETH QUIMBAILA CHAVEZ | 5,074.35 | - |
| METALSHOP S.A. | 76.10 | 3,771.56 |
| MARCO FIERRO SOSA | 4,495.44 | 3,292.55 |
| MIVILTECH SOLUCIONES INDUSTRIALES S.A. | - | 2,435.45 |
| MARTIN ALONSO OÑA LLUMIQUINGA | 5,627.73 | - |
| MARIA FERNANDA QUIMBAILA CHAVEZ | - | 11,227.45 |
| MARIELA JUDITH ROMERO CARRASCO | 2,299.91 | - |
| MULTISEYG | 930.04 | 2,828.92 |
| MARCANTONINI SCARDAZZA GARCIA CIA. LT | 1,215.63 | 5,312.12 |
| MAQUINARIA Y VEHICULOS | 14,129.76 | - |
| NELSON GUILLERMO TONATO CLAUDIO | 2,205.78 | - |
| OMAR SEBASTIAN VERA TRIANA | 2,896.97 | - |
| OXICENTRO | 1,153.01 | 2,082.73 |
| RENE ALFREDO SANTANA CEDEÑO | 2,092.54 | 2,177.44 |
| PATRICIO AGUIRRE | - | 1,367.97 |
| MAQSOL | - | 2,962.54 |
| PATRICIO CEPEDA | 3,139.92 | 173.43 |
| PATRICIO CALUPIÑA | 6,388.41 | - |
| PRECUACERO S.A | 871.40 | 2,099.52 |
| CARROCERIAS PICOSA | 5,093.71 | - |
| PROYECTOS MECANICOS PROMEC S.C.C | 2,376.25 | 1,226.00 |
| RONAL ALVAREZ YEPEZ | 702.54 | 3,519.34 |
| RUBEN PATRICIO LATORRE ALBAN | 2,228.92 | - |
| REMOLQUES POZO | 813.08 | 2,247.74 |
| SEGUNDO HINOJOZA ROMERO | 315.61 | 2,566.37 |
| SIDERTECH S.A. | 3,280.92 | 1,117.16 |
| SOLMYG | 2,397.48 | - |
| SOLQUIP S.C | - | 4,783.26 |
| SURIMAX | 513.73 | 4,360.85 |
| SANTIAGO VASCONEZ | 3,292.80 | 3,292.80 |
| TEAN INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA | 272.13 | 3,947.14 |
| TRECX CIA LTDA | - | 5,395.75 |
| VARMA S.A. | 6,052.15 | 986.25 |
| VICTOR HUGO CASTAÑEDA PORTILLA | - | 3,999.41 |
| WILSON AVILES | 2,910.74 | 235.77 |
| WILLAMS ALEJANDRO SUNTAXI LUGMAÑA | 2,403.73 | - |
| JAVIER TOHAZA | 15,782.54 | 8,110.23 |
| OTROS | 83,180.99 | 90,615.10 |
| Total | 304,967.37 | 276,522.94 |

ELIMED CIA. LTDA.**NOTA 5. INVENTARIOS Continuación..../**

Su clasificación por líneas de comercialización es la siguiente:

| | <u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u> | <u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u> |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <u>Maquinas Cebora</u> | 174,304.32 | 169,282.36 |
| Maquinas Matriz | 163,741.00 | 150,443.52 |
| Máquinas Sucursal | 10,563.32 | 18,838.84 |
| <u>Maquinas Tecna</u> | 70,400.67 | 48,950.15 |
| Maquinas Matriz | 66,831.23 | 47,299.89 |
| Máquinas Sucursal | 3,569.44 | 1,650.26 |
| <u>Maquinas WTL</u> | 27,978.67 | - |
| Maquinas Matriz | 26,980.84 | - |
| Máquinas Sucursal | 997.83 | - |
| <u>Consumibles y Repuestos de Taller Matriz</u> | 121,935.43 | 121,571.03 |
| Repuestos Plasma Matriz | 32,458.06 | 33,489.33 |
| Repuestos Mig Matriz | 28,705.97 | 61,265.27 |
| Repuestos Miller Matriz | 233.91 | 140.35 |
| Repuestos Tweco-Hyperterm Matriz | 1,896.04 | 2,006.89 |
| Alambre Matriz | 42,045.51 | 3,051.42 |
| Repuestos Taller Matriz | 16,256.38 | 20,234.16 |
| Tanques de CO2 | 339.56 | 830.39 |
| Repuestos Varios Matriz | - | 553.22 |
| <u>Consumibles y Repuestos de Taller Sucursal</u> | 9,036.07 | 10,049.83 |
| Repuestos Plasma Sucursal | 3,922.23 | 4,801.61 |
| Repuestos Mig Sucursal | 3,182.69 | 3,535.76 |
| Repuestos Miller Sucursal | - | 93.38 |
| Repuestos Tweco-Hyperterm Sucursal | 210.01 | 418.59 |
| Alambre Sucursal | 595.54 | 498.74 |
| Repuestos Taller Sucursal | 1,125.60 | 656.75 |
| Repuestos Varios Sucursal | - | 45.00 |
| TOTAL INVENTARIO | <u>403,655.16</u> | <u>349,853.37</u> |

(Espacio en Blanco)

ELIMED CIA. LTDA.**NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

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

| | Diciembre 31, | |
|--|---------------|-----------|
| | 2014 | 2013 |
| Anticipo Proveedores | 1,751.00 | 2,415.00 |
| Anticipos y Cuentas por Cobrar | 430.69 | 321.11 |
| Seguros Pagados por Anticipado Empresa | 6,529.52 | 7,054.58 |
| 12 % IVA Adquisiciones y Pagos | | 94.88 |
| Retención IVA | - | 1,381.47 |
| Anticipo de Impuesto a la Renta | 129.92 | - |
| Total | 8,841.13 | 11,267.04 |

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

| | Diciembre 31, | |
|---------------------------------------|---------------|------------|
| | 2014 | 2013 |
| <u>ACTIVO:</u> | | |
| Muebles y Enseres | 5,995.17 | 5,380.17 |
| Equipos de Computación y Software | 27,104.55 | 16,311.35 |
| Vehiculos y Equipos de Transporte | 69,746.40 | 82,339.26 |
| Otros Activos | 72.82 | 72.82 |
| Repuestos y Herramientas | 5,309.87 | 5,309.87 |
| | 108,228.81 | 109,413.47 |
| <u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u> | | |
| Muebles y Enseres | 3,581.83 | 3,195.67 |
| Equipos de Computación y Software | 14,843.12 | 11,907.58 |
| Vehiculos y Equipos de Transporte | 35,039.00 | 34,421.78 |
| Otros Activos | 72.81 | 72.81 |
| Repuestos y Herramientas | 3,587.59 | 3,195.91 |
| | 57,124.35 | 52,793.75 |
| Total Propiedad, Planta y Equipo | 51,104.46 | 56,619.72 |

ELIMED CIA. LTDA.**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Continuación.../**

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

| | Diciembre 31 | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2014 | 2013 |
| <u>COSTO:</u> | | |
| Saldo Inicial | 109,413.47 | 74,062.08 |
| Adiciones | 11,408.20 | 35,351.39 |
| Ventas | (12,592.86) | |
| Saldo Final | 108,228.81 | 109,413.47 |
| <u>DEPRECIACIÓN:</u> | | |
| Saldo Inicial | 52,793.75 | 38,547.61 |
| Gasto Depreciación | 16,923.46 | 14,246.14 |
| Ventas | (12,592.86) | |
| Saldo Final | 57,124.35 | 52,793.75 |

NOTA 8. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| | 2014 | 2013 |
| <u>EXTERIOR:</u> | | |
| Amprocorp | 2,126.46 | - |
| Binzel | 7,780.64 | 26,147.65 |
| Cebora Spa | - | 24,436.78 |
| | 9,907.10 | 50,584.43 |
| <u>LOCALES:</u> | | |
| Carlos Gutierrez | - | 1,010.93 |
| Euroservicios Cia. Ltda. | - | 762.45 |
| Ivan Bohman C.A. | - | 2,074.70 |
| Luis Enrique Abarca | - | 83.36 |
| Luis Montero Salas | - | 447.04 |
| Polielektric | - | 258.06 |
| Willian Ivan Tapia Castro | - | 26.85 |
| | - | 4,663.39 |
| Total | 9,907.10 | 55,247.82 |

ELIMED CIA. LTDA.

NOTA 9. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

| | | Diciembre 31 | |
|--------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| | | 2014 | 2013 |
| Con la Administracion Tributaria | | 13,039.37 | 4,285.51 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | i | 30,895.75 | 33,082.46 |
| Con el IESS | | 4,413.87 | 3,909.45 |
| Por Beneficios de Ley a Empleados | | 6,143.23 | 6,700.56 |
| Participación Trabajadores por Pagar | i | 38,086.14 | 32,952.09 |
| Dividendos por Pagar | ii | 71,206.14 | 60,532.15 |
| Anticipos Clientes Locales | | 102.52 | 72.03 |
| Comisiones por Pagar | iii | 75,649.72 | 62,704.62 |
| Intereses por Pagar | | 7,443.17 | 8,063.45 |
| Otras Cuentas y Documentos por Pagar | | 8,192.31 | 21,964.51 |
| Total | | 255,172.22 | 234,266.83 |

- (i) Ver Nota 11
- (ii) El Valor de US \$ 71.206,14 mediante acta de la Junta General de Socios celebrada el 12 de Marzo del 2015, de las utilidades obtenidas el año 2014 autorizo destinarlos como dividendos por pagar El Valor de US \$ 60.532,15 mediante acta de la Junta General de Socios celebrada el 7 de Marzo del 2014, de las utilidades obtenidas el año 2013 autorizo destinarlos como dividendos por pagar.
- (iii) Corresponden al 3 % de las ventas registradas al 31 de diciembre del 2014 y 2013

(Espacio en Blanco)

ELIMED CIA. LTDA.

NOTA 10. OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El resumen de la Obligaciones Largo Plazo, es como sigue:

| | | Diciembre 31, | |
|--------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| | | 2014 | 2013 |
| Prestamos Accionistas | a) | 84,005.85 | 84,005.85 |
| Provisión Jubilación Patronal | b) | | |
| Devengada | | 140,579.50 | 136,781.27 |
| Tiempo Futuro | | 33,340.81 | 37,139.04 |
| Provisión para Desahucio | c) | | |
| Tiempo Futuro | | - | 11,971.64 |
| Devengada | | 49,298.26 | 37,268.24 |
| | | <u>307,224.42</u> | <u>307,166.04</u> |

a) Los Prestamos de Accionistas son los siguientes:

| | | Diciembre 31, | |
|------------------------------|--|------------------|------------------|
| | | 2014 | 2013 |
| Prestamos Accionistas | | | |
| Gabriela Bustamante Callejas | | 84,005.85 | 84,005.85 |
| | | <u>84,005.85</u> | <u>84,005.85</u> |

La compañía mantiene dos Contrato de Préstamo de fecha 1 de abril del 2014, por los préstamos de US \$ 76.505.85 y US \$ 7.500,00 concedidos a **Elimed Cía. Ltda.**, por la Sta. Gabriela Bustamante en el plazo del crédito es de 365 días teniendo como vencimiento el 31 de marzo del 2015, el interés que **Elimed Cía. Ltda.** pagará será del 12 % anual los mismos que se pagaran en cuotas trimestrales a los cuales se aplicará la retención en la fuente de Ley.

Estos créditos pueden ser renovados por mutuo acuerdo. En caso de que alguna de las partes decida no renovar el crédito, deberá comunicar el particular con 60 días de anticipación al vencimiento.

ELIMED CIA. LTDA.**NOTA 10. OBLIGACIONES LARGO PLAZO Continuación..../**

b) El movimiento de la Jubilación Patronal es el siguiente:

| | Diciembre 31, | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2014 | 2013 |
| <u>Provisión Jubilación Patronal Devengada</u> | | |
| Saldo Inicial | 136,781.27 | 139,939.86 |
| Provisión del Año | | 33,980.45 |
| Transferencia a Jubilación Patronal Tiempo Futuro | 3,798.23 | (37,139.04) |
| Saldo Final | <u>140,579.50</u> | <u>136,781.27</u> |
| <u>Provisión Jubilación Patronal Tiempo Futuro</u> | | |
| Saldo Inicial | 37,139.04 | - |
| Provisión del Año | | |
| Transferencia a Jubilación Patronal Devengada | (3,798.23) | 37,139.04 |
| Saldo Final | <u>33,340.81</u> | <u>37,139.04</u> |

c) El movimiento de la Provisión para Desahucio es el siguiente:

| | Diciembre 31, | |
|--|------------------|------------------|
| | 2014 | 2013 |
| <u>Provisión para Desahucio Devengada</u> | | |
| Saldo Inicial | 37,268.24 | 49,239.88 |
| Provisión del Año | 58.38 | - |
| Transferencia a Desahucio Tiempo Futuro | 11,971.64 | (11,971.64) |
| Saldo Final | <u>49,298.26</u> | <u>37,268.24</u> |
| <u>Provisión para Desahucio Tiempo Futuro</u> | | |
| Saldo Inicial | 11,971.64 | - |
| Provisión del Año | - | - |
| Transferencia a Desahucio Devengado | (11,971.64) | 11,971.64 |
| Saldo Final | <u>-</u> | <u>11,971.64</u> |

(Espacio en Blanco)

ELIMED CIA. LTDA.**NOTA 11. PROVISIONES FINALES**

Las Provisiones Finales son las siguientes:

| | Diciembre 31, | |
|---|------------------|------------------|
| | 2014 | 2013 |
| <u>Cálculo Participación Trabajadores:</u> | | |
| Utilidad del Ejercicio | 253,907.62 | 219,680.56 |
| Base Imponible | 253,907.62 | 219,680.56 |
| 15% Participación Trabajadores | 38,086.14 | 32,952.08 |
| <u>Cálculo Impuesto a la Renta:</u> | | |
| Utilidad del Ejercicio | 253,907.62 | 219,680.56 |
| (+) Gastos No Deducibles | 971.70 | 1,248.67 |
| (+) Jub. Patronal Emplead. Trabajo menor 10 Años | - | 33,980.45 |
| (-) 15 % Participación Trabajadores | 38,086.14 | 32,952.08 |
| | 216,793.18 | 221,957.60 |
| Base Imponible Sujeta 12 % | 10,000.00 | 10,000.00 |
| Base Imponible Sujeta 22 % | 206,793.18 | 211,957.60 |
| Impuesto a la Renta 12 % | 1,200.00 | 1,200.00 |
| Impuesto a la Renta 22 % | 45,494.50 | 46,630.67 |
| Total Impuesto a la Renta | 46,694.50 | 47,830.67 |
| (-) Retenciones en la Fuente del Año | 15,798.75 | 14,748.21 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 30,895.75 | 33,082.46 |

El valor de US\$ 10,000,00 que corresponde a la reinversión de las utilidades, serán destinados para la adquisición de un sistema contable para la facturación electrónica en caso de que su aplicación sea obligatoria para el año 2016, de no ser así el valor de la reinversión será destinado a la compra de un vehículo para el área de ventas.

Se realizará el aumento de capital por el monto de las utilidades reinvertidas y la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil, tal como establece el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

ELIMED CIA. LTDA.**NOTA 12. PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social es de US \$ 300.000,00 divididas en 300.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar (US \$ 1,00) cada una. La nómina de Accionistas es la siguiente:

| SOCIO | % Participación | No. Participaciones | Valor Unitario | Capital Social |
|------------------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Eduardo Ignacio Bustamante Serrano | 41,75% | 125.250 | 1,00 | 125.250,00 |
| Carlos Marcelo Velasco Sandoval | 41,75% | 125.250 | 1,00 | 125.250,00 |
| Maria Daniela Velasco Molina | 2,75% | 8.250 | 1,00 | 8.250,00 |
| Esteban Mateo Velasco Molina | 2,75% | 8.250 | 1,00 | 8.250,00 |
| Maria Cristina Bustamante Callejas | 2,75% | 8.250 | 1,00 | 8.250,00 |
| Gabriela Bustamante Callejas | 2,75% | 8.250 | 1,00 | 8.250,00 |
| Maria Carolina Velasco Molina | 2,75% | 8.250 | 1,00 | 8.250,00 |
| Valeria Bustamante Callejas | 2,75% | 8.250 | 1,00 | 8.250,00 |
| | | | | |
| Total | 100,00% | 300.000 | | 300.000,00 |

Aumento de Capital.-

Mediante escritura pública celebrada el 5 de septiembre del 2.014 ante el Notario Décimo Quinto del cantón Quito ELIMED CIA. LTDA. Aumentó el capital social de US \$ 262.000,00 a US \$ 300.000,00 y reforma de los Estatutos Sociales. Y con fecha 18 de septiembre del 2.014 fue inscrita en el Registro Mercantil de Quito.

NOTA 13. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% 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.

ELIMED CIA. LTDA.

NOTA 14. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, estos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

Litigios

Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía mantiene litigios pendientes de resolver los cuales se presentan en las siguientes instancias.

Hasta la fecha de elaboración nuestro informe no hemos recibido respuesta por parte de dos asesores legales de la compañía respecto a la existencia o no de posibles litigios o contingencias que podrían tener efecto material sobre la posición financiera de **Elimed Cia. Ltda.**

NOTA 15. REPRESENTACIONES

De las siguientes empresas **ELIMED Cía. Ltda.**, es distribuidor exclusivo para el Ecuador:

Cebora.- Fabricante italiano de equipos de soldadura y corte por plasma. **ELIMED Cía. Ltda.** es importador de estos equipos desde el año de 1990. Desde el año 2007, **ELIMED Cía. Ltda.** es distribuidor exclusivo.

Tecna.- Fabricante italiano de equipos de soldadura por resistencia para la industria y la reparación automotriz. Distribuidor exclusivo desde el año 2003.

Abicor Binzel.- Fabricante alemán de antorchas y consumibles para soldadura. Distribuidor exclusivo desde el año 2003.

NOTA 16. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación del informe de los auditores externos (Marzo 2 del 2015), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

NOTA 17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios y autorizados para su publicación el 12 de Marzo del 2015.