

ELIMED CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

- Elimed Cía. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal está ubicado en Quito en la Calle el Progreso Oe1-111 y Manglaralto.
- Sus actividades principales son la importación y comercialización de maquinaria y equipo para la industria metalúrgica.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período que se presenta.

Período cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, al 31 de diciembre del 2019
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Moneda funcional y presentación

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (USD), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base

de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a la Sección 3 de la NIIF para Pymes “Presentación de Estados Financieros”.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de activos y pasivos es el costo histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de ingresos y gastos es el valor razonable.

2.2 Clasificación de partidas

Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Activos financieros

El activo financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo

financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.5 Inventarios

Los inventarios corresponden a los bienes de propiedad de la compañía disponibles para su producción, consumo o venta, inicialmente se miden al costo que comprende el valor de adquisición más todos los costos directamente atribuibles a la compra o producción, menos cualquier descuento o rebaja, hasta que se encuentren listos para su utilización, son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Posteriormente son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para concluir su producción o para la venta.

Valor Neto Realizable

Es el precio de venta estimado en el curso de los negocios, menos los gastos de comercialización, distribución y otros relacionados directamente con la venta. Cuando las condiciones del mercado determinen el costo a su valor neto de realización, se registrará una provisión de deterioro por la diferencia de valor. Los montos relacionados a obsolescencia por caducidad siguen el trámite que determinan las leyes para retirarlos del mercado.

2.6 Propiedades, planta y equipo.-

Medición en el momento de reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

Bienes	Años vida útil	% depreciación
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de Computación	3	33%
Vehículos, equipos de transporte	5	20%

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del activo.

Medición posterior al reconocimiento – modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Medición posterior al reconocimiento – modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan periódicamente. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no mantiene propiedades, planta y equipo revaluados.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles.- Al final de cada período, la Compañía evaluará los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

2.7 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

2.8 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.9 Beneficios a empleados

Beneficios Corrientes

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden a:

- **Participación a trabajadores.-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.
- **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.-** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.
- **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Beneficios no Corrientes

Corresponden a beneficios definidos por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

- **Jubilación patronal.-** El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Las hipótesis actuariales en adición a la tasa de descuento, incluyen variables como son: tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a Otros Resultados Integrales como política contable adoptada por la Compañía, tomando en consideración lo mencionado

en la Sección 28 de la NIIF para Pymes “Beneficios a los empleados” numeral 28.24 “Reconocimiento – elección de la política contable” literal (b).

- **Bonificación por desahucio.**- Es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

2.10 Anticipo de clientes

Son valores percibidos de manera anticipada a los clientes por las promesas de compra venta realizadas con anterioridad.

2.11 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Venta de bienes

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.12 Reconocimiento de costo de ventas

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes, netos de devoluciones efectuadas en cada período.

2.13 Reconocimiento de gastos

Se registran el costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran el período más cercano en el que se conocen.

2.14 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.-** Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% para el 2019 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.
- **Impuesto a la renta diferido.-** Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Compañía ha procedido a reconocer un activo por impuestos diferido a una tasa del 25% por concepto de jubilación patronal y desahucio de acuerdo a lo establecido en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización y en el artículo innumerado, numeral 11, "Impuestos diferidos" del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

2.15 Compensación de saldos y transacciones.-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la

actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementado el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. GESTIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

[Espacio en blanco]

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja General	90,00	90,00
Caja Chica	200,00	500,00
Fondo para Gastos Varios	300,00	-
Banco Bolivariano	7.416,00	10.720,97
Banco Produbanco	236.386,04	218.700,64
Banco del Pacífico	4.942,33	4.631,80
Banco Pichincha	7.345,05	15.861,91
Banco Terrabank	199.355,05	199.589,05
Banco del Austro	1.000,00	1.000,00
Total efectivo y Equivalentes del Efectivo	457.034,47	451.094,37

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	258.766,87	314.515,09
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados	528,58	135,00
Anticipos y Cuentas por Cobrar Empleados	501,18	1.537,02
(-) Provisión Cuentas Incobrables	- 25.869,19	- 26.492,75
(-) Provisión por Deterioro	- 10.012,41	- 15.000,00
Total Activos Financieros	223.915,03	274.694,36

NOTA 7. INVENTARIOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario Matriz Productos Terminados	483.606,48	379.962,12
Mercadería en Tránsito	59.611,19	161.058,41
Total Inventarios	543.217,67	541.020,53

NOTA 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguros Pagados por Anticipado	6.713,20	6.990,73
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	6.713,20	6.990,73

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
12% Importación de Bienes	1.232,74	6.261,78
Total Activos por Impuestos Corrientes	1.232,74	6.261,78

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Muebles y Enseres	3.705,64	4.029,64
Equipos de Computacion y Software	4.962,49	3.058,02
Vehiculos, Equipos de Transporte	124.323,60	101.662,18
Repuestos y Herramientas	2.323,76	2.323,76
(-) Depreciación Acumulada	- 93.048,55	- 82.793,04
Total Propiedad, Planta y Equipo	42.266,94	28.280,56

[Espacio en blanco]

(a) El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Ventas/bajas	Reclasificaciones	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Ventas/bajas	Reclasificaciones	Saldo al 31/12/2019
Muebles y Enseres	4.976,51	455,58	- 1.402,45	-	4.029,64	-	324,00	-	3.705,64
Equipos de Computación y Software	4.376,06	1.633,93	- 2.951,97	-	3.058,02	1.904,47	-	-	4.962,49
Vehículos, Equipos de Transporte	101.662,18	-	-	-	101.662,18	22.661,42	-	-	124.323,60
Repuestos y Herramientas	3.529,12	-	- 1.205,36	-	2.323,76	-	-	-	2.323,76
US\$	114.543,87	2.089,51	- 5.559,78	-	111.073,60	24.565,89	- 324,00	-	135.315,49

(b) El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Saldo al 31/12/2017	Gasto del periodo	Ventas/bajas	Reclasificaciones	Saldo al 31/12/2018	Gasto del periodo	Ventas/bajas	Reclasificaciones	Saldo al 31/12/2018
Muebles y Enseres	2.585,62	399,14	- 1.402,45	-	1.582,31	373,26	- 324,00	-	1.631,57
Equipos de Computación y Software	2.830,37	1.205,03	- 2.951,97	-	1.083,43	1.422,12	-	-	2.505,55
Vehículos, Equipos de Transporte	66.337,03	12.031,51	-	-	78.368,54	8.588,57	-	-	86.957,11
Repuestos y Herramientas	2.865,60	98,52	- 1.205,36	-	1.758,76	195,56	-	-	1.954,32
US\$	74.618,62	13.734,20	- 5.559,78	-	82.793,04	10.579,51	-	-	93.048,55

NOTA 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos por Impuestos Diferidos	10.603,56	4.847,68
Total Otros Activos no Corrientes	10.603,56	4.847,68

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores del Exterior	1.369,72	3.198,20
Proveedores Nacionales locales	17.342,75	36.076,46
Total Cuentas y Documentos por Pagar	18.712,47	39.274,66

NOTA 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retención Impuesto a la Renta	899,23	1.473,96
Retención Impuesto a la Renta IVA	222,55	237,23
Impuesto la Renta por Pagar	14.959,38	26.538,90
15% Utilidades por Pagar Trabajador	13.923,81	25.679,17
Aporte Patronal	2.985,51	2.923,89
Fondos de Reserva	368,50	470,99
Décimo Tercero	915,80	892,02
Décimo Cuarto	1.999,93	1.863,84
Vacaciones	1.753,07	1.774,81
Total Otras Obligaciones Corrientes	38.027,78	61.854,81

[Espacio en blanco]

Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía es como sigue:

Detalle		2019	2018
Utilidad Contable	US\$	92.825,38	171.194,45
(-) 15% participación trabajadores		13.923,81	25.679,17
(=) Utilidad antes de impuestos		78.901,57	145.515,28
(+) Gastos no deducibles		424,91	3.334,10
(+) Gastos no deducibles jubilación patronal y desahucio (generación diferencia temporaria)		30.023,50	19.390,71
Utilidad gravable		109.349,98	168.240,09
Impuesto a la renta causado		27.337,50	42.060,02
Diferencia Temporaria Impuesto Diferido		-5.755,88	
Anticipo Determinado		2.220,27	2.812,88
Impuesto a la renta del ejercicio	US\$	21.581,62	42.060,02

- (a) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Reconocimiento de impuestos diferidos

Se establece el reconocimiento únicamente de los impuestos diferidos relacionados a los siguientes conceptos:

1. Pérdida deterioro de inventario se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se venda, se realice la baja o el auto consumo.
2. Pérdidas esperadas de contratos de construcción se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando finalice el contrato y cuando la pérdida se haga efectiva.
3. Depreciación por desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se produzca el desmantelamiento.
4. Deterioro de propiedad, planta y equipo y otros activos no corrientes se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando transfiera el activo, se produzca la reversión del deterioro o finalice la vida útil.
5. Provisiones diferentes a las cuentas incobrables y desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el

- impuesto diferido y se compensará cuando se desprenda efectivamente de los recursos para cancelar la obligación.
6. Ganancias o pérdidas que surjan en medición de activos no corrientes mantenidos para la venta no serán sujeto de impuesto a la renta en el período que se realice el registro contable, sino cuando se produzca la venta.
 7. Los cambios en el valor razonable en activos biológicos constituirán como ingresos no sujetos para el impuesto a la renta y los costos y gastos para la transformación del activo biológico serán considerados como costos atribuibles relacionados a ingresos no sujetos de impuesto a la renta, estos conceptos no afectarán a la participación trabajadores.
 8. Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores, en los términos establecidos en la ley y Reglamento.
 9. Los créditos tributarios no utilizados generados en períodos anteriores de acuerdo a la Ley.
 10. En los contratos de servicios integrados con financiamiento de la contratista contemplados en la Ley de Hidrocarburos, siempre y cuando las fórmulas de amortización previstas para fines tributarios no sean compatibles con la técnica contable, el valor de la amortización de inversiones tangibles o intangibles registrado bajo la técnica contable que exceda al valor de la amortización tributaria de esas inversiones será considerado como no deducible en el periodo en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, que podrá ser utilizado, respetando las referidas fórmulas, durante los períodos en los cuales la amortización contable sea inferior a la amortización tributaria, según los términos establecidos en la Ley y Reglamento.
 11. ***Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.***

12. Por el reconocimiento y medición de los ingresos, costos y gastos provenientes de contratos de construcción, cuyas condiciones contractuales establezcan procesos de fiscalización sobre planillas de avance de obra, de conformidad con la normativa contable pertinente.

En el caso de los contratos de construcción que no establezcan procesos de fiscalización, los ingresos, costos y gastos deberán ser declarados y tributados en el ejercicio fiscal correspondiente a la fecha de emisión de las facturas correspondientes.

NOTA 14. ANTICIPOS DE CLIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos de Clientes Locales	300,48	125,44
Total Anticipo de Clientes	300,48	125,44

NOTA 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Comisiones por Pagar	45.399,72	57.453,71
Intereses por Pagar	2.454,78	7.337,88
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	10.601,61	6.717,52
Total Otros Pasivos Corrientes	58.456,11	71.509,11

NOTA 16. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal	212.753,20	196.074,41
Desahucio	54.414,84	49.662,71
Total Provisión por Beneficios a Empleados	267.168,04	245.737,12

(a) El movimiento de la jubilación patronal y Desahucio es como sigue:

Detalle	Jubilación Patronal		Desahucio	
	2019	2018	2019	2018
Saldo Inicial	196.074,41	179.608,00	49.662,71	49.495,04
Gasto del Período:				
Costo Laboral por Servicios	6.316,48	5.686,68	3.455,48	3.161,91
Costo Financiero	10.552,56	8.411,59	2.698,98	2.130,53
Pagos Realizados		(46,32)		(108,75)
Ajuste Actuarial:				
Pérdida / Ganancia Actuarial	(190,25)	2.414,46	(1.402,33)	(5.016,02)
Saldo Final	212.753,20	196.074,41	54.414,84	49.662,71

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos a empleados fueron realizados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 por un actuario independiente.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son los siguientes:

Hipótesis Actuariales	2019	2018
Tasa de descuento	8,11	7,65
Tasa de rendimiento de activos	0	0
Tasa de incremento salarial	2,99	3,22
Tasa de incremento de pensiones	0	0
Tabla de rotación (promedio) %	0	11,11
Tabla de mortalidad e invalidez	Tabla IESS	Tabla IESS

NOTA 17. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Composición de los saldos	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Préstamos con Terceros	84.005,85	84.005,85
Total Otros Pasivos no Corrientes	84.005,85	84.005,85

NOTA 18. CAPITAL

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital Social	380.000,00	380.000,00
Total Capital	380.000,00	380.000,00

La Compañía cuenta con un capital de US\$ 380.000,00 dividido en trescientas ochenta mil participaciones sociales, cuyo valor nominativo es de US\$ 1,00 cada una.

Un detalle del capital de la Compañía es como sigue:

<u>DICIEMBRE</u>	<u>2019</u>
Gabriela Bustamante Callejas	10.450,00
Maria Cristina Bustamante Callejas	10.450,00
Valeria Bustamante Callejas	10.450,00
Eduardo Bustamante Serrano	158.650,00
Esteban Velasco Molina	10.450,00
Maria Carolina Velasco Molina	10.450,00
Maria Daniela Velasco Molina	10.450,00
Carlos Marcelo Velasco Sandoval	158.650,00
TOTAL	380.000,00

NOTA 19. RESERVAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	76.000,00	71.925,61
Reserva Facultativa y Estatutaria	6.300,43	6.300,43
Total Reservas	82.300,43	78.226,04

De acuerdo a las disposiciones en la Ley de Compañías de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio, la Compañía segregará un cinco por ciento destinado a formar el

fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía ha procedido a realizar la apropiación correspondiente de la reserva legal de acuerdo a las disposiciones de la Ley de Compañías.

NOTA 20. RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancias Acumuladas	447.955,51	393.417,73
Resultados Acumulados Adopción NIIF	- 149.263,69	- 149.263,69
Reserva de Capital	0,68	
Total Resultados Acumulados	298.692,50	244.154,04

NOTA 21. RESULTADO DEL EJERCICIO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado del Ejercicio	57.319,95	108.302,94
Total Resultado del Ejercicio	57.319,95	108.302,94

NOTA 22. VENTA DE BIENES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Venta de Bienes	1.246.429,70	1.549.135,28
Total Venta de Bienes	1.246.429,70	1.549.135,28

NOTA 23. Prestación de Servicios

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prestación de Servicios	23.899,30	23.919,53
Total Prestación de Servicios	23.899,30	23.919,53

NOTA 24. OTROS INGRESOSComposición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses por Inversiones	6.752,11	2.995,83
Diferencial Cambiario	3.455,64	7.162,46
Otros Ingresos	4.393,76	5.799,36
Total Otros Ingresos	<u>14.601,51</u>	<u>15.957,65</u>

NOTA 25. COSTO DE VENTASComposición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Maquinaria	236.193,30	429.631,08
Equipos	37.376,82	9.408,78
Repuestos	373.261,46	400.118,13
Materiales	99.174,13	106.524,03
Total Costo de Ventas	<u>746.005,71</u>	<u>945.682,02</u>

[Espacio en blanco]

NOTA 26. GASTOS DE VENTAComposición de los saldos

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	124.927,94	150.596,13
Aportes a la Seguridad Social	26.825,94	29.831,61
Beneficios Sociales e Indemnización	14.940,59	25.101,35
Gasto Planes a Empleados	4.470,97	-
Mantenimiento y Reparaciones	15.022,97	17.610,94
Arriendo	7.826,06	7.826,16
Comisiones	160,19	-
Promoción y publicidad	5.090,65	4.835,07
Combustible	6.160,08	5.300,40
Seguros	4.952,63	3.517,96
Transporte	13.167,73	12.714,89
Gastos de Gestión	2.111,72	5.557,79
Gastos de Viaje	11.941,25	9.773,23
Servicios Varios	14.354,38	4.851,29
Otros Servicios		8.060,87
Impuestos, Contribuciones	29.342,12	7.758,94
Depreciaciones	9.297,97	12.441,46
Suministros y Materiales	2.296,65	2.845,33
Otros	-	2.361,50
Total Gastos de Venta	292.889,84	310.984,92

[Espacio en blanco]

NOTA 27. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	105.798,43	118.560,16
Aportes a la Seguridad Social	12.053,70	11.447,85
Beneficios Sociales e Indemnización	3.019,92	15.809,86
Gasto Planes a Empleados	18.552,53	-
Mantenimiento y Reparaciones	837,00	644,96
Arriendo	7.826,14	7.826,04
Comisiones	-	-
Promoción y publicidad	-	-
Combustible	807,40	-
Seguros	3.495,36	3.266,97
Transporte	345,60	-
Gastos de Gestión	1.049,62	1.775,43
Gastos de Viaje	-	-
Servicios Varios	5.588,57	2.204,45
Otros Servicios	-	3.669,52
Impuestos, Contribuciones	1.076,84	1.042,22
Impuesto a la Renta Corriente	-	37.212,34
Depreciaciones	1.281,54	1.292,74
Suministros y Materiales	1.261,19	1.401,42
Provisión Cuentas Incobrables	-	2.908,83
Intereses Pagados	-	9.937,84
Otros Gastos	8.044,93	5.041,95
Baja de Inventarios	7.724,15	-
Total Gastos de Administración	178.762,92	224.042,58

NOTA 28. GASTOS FINANCIEROS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses Pagados	9.938,23	-
Diferencia en Cambio	13,86	-
Total Gastos Financieros	9.952,09	-

(29) Pasivos contingentes

Concluido el período 2019 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

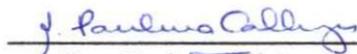
(30) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de este informe, no ha ocurrido ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

(31) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de Elimed Cía. Ltda., por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Por: ELIMED CIA. LTDA.


Eco. Paulina Callejas
GERENTE GENERAL
ELIMED CIA. LTDA.


Ing. Jacqueline Lara
CONTADORA GENERAL
ELIMED CIA. LTDA.