



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2013**

**1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.**

ORTOPEDIA MÉDICA ORMEDIC Cía. Ltda. es una compañía constituida en el Ecuador en enero 31 de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito en febrero 25 del mismo año bajo el número 944, tomo 136, cuyo objeto social principal es la comercialización de bienes y servicios relacionados con la ortopedia, implantes y equipos médicos al por mayor o menor.

Mediante escritura pública otorgada en la Notaría Tercera en septiembre 05 de 2013, se realiza el último aumento de capital en US\$ 800.000,00, escritura inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, bajo el No. 944, tomo 136, de diciembre 04 de 2013.

Consecuentemente, el capital social actual de la Compañía es de US\$ 1.774.949,00 dividido en un millón setecientos setenta y cuatro mil novecientos cuenta y nueve participaciones sociales nominativas, acumulativas e indivisibles de US\$ 1 cada una.

**2. - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera a partir de enero 01 de 2012. En cumplimiento de esta disposición legal, ORTOPEDIA MÉDICA ORMEDIC Cía. Ltda. implementó las NIIF completas, por primera vez en el ejercicio económico 2012, conforme se revela en la Nota 15 de este documento.

**2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros a diciembre 31 de 2013 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.



## 2.2.- CUENTAS POR COBRAR.

Corresponde a valores por cobrar a sus clientes por ventas realizadas, las cuales son canceladas de acuerdo a condiciones preestablecidas.

Se determina una provisión por deterioro de las cuentas cobrar en base a su antigüedad, considerando los siguientes porcentajes:

Antigüedad	%
De 1 a 330 días	0%
De 331 a 690 días	20%
+ De 691 días	25%

## 2.3- INVENTARIOS.

Las compras se registran al costo de adquisición o su valor neto realizable, el menor de los dos; los inventarios finales se valorizan al promedio ponderado, sin exceder el valor de mercado.

## 2.4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada, excepto por los bienes inmuebles, los cuales se encuentran a valor razonable, en base al Reavalúo efectuado por un Perito Independiente.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

Activo Fijo	Años Vida Útil	% Depreciación
Edificios	60	1.68
Muebles y Enseres	10	10
Maquinaria y Equipos	10	10
Vehículos	5	20
Equipo de Computación	3	33



Un desglose de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

**3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	(US dólares)
Caja Chica	750,00
Banco Pichincha	250.803,51
Banco Produbanco	99.021,47
<b>Total a Dic.31/2013</b>	<b>350.574,98</b>

**4. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.**

Cuentas por Cobrar Clientes corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Clientes	3.745.783,26
Cuentas Comerciales Incobrables	162.937,98
Tarjetas de Crédito	3.005,39
Provisión Cuentas Incobrables (i)	-228.360,17
<b>Total a Dic.31/2013</b>	<b>3.683.366,46</b>

(i) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

	(US dólares)
Saldo Inicial	102.283,13
Deterioro por cuentas por cobrar	93.853,64
Provisión año 2013	32.223,40
<b>Saldo Final</b>	<b>228.360,17</b>



**5. - CUENTAS POR COBRAR - FISCO.**

A diciembre 31 de 2013, Cuentas por Cobrar Fisco es como sigue:

	(US dólares)
IVA Compras Crédito Tributario	316,83
Retenciones en la Fuente	59.605,85
Anticipo Impuesto Renta Ejercicio	378,40
ISD Crédito Tributario SRI	157.539,76
<b>Total a Dic.31/2013</b>	<b>217.840,84</b>

**6. – OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

A diciembre 31 de 2013, Otras Cuentas por Cobrar corresponde a:

	(US dólares)
Préstamos Empleados	15.790,94
Garantias por Cobrar	78.996,06
Anticipo a Proveedores	1.424,37
Anticipo a Médicos	14.640,57
Otras Cuentas por Cobrar	11.188,18
<b>Total a Dic.31/2013</b>	<b>122.040,12</b>

**7. - INVENTARIOS.**

Inventarios, a diciembre 31 de 2013 corresponde a:

	(US dólares)
Inventario	1.640.855,71
Importaciones en Tránsito	40.862,82
Provisión por Deterioro	-1.523,42
<b>Total a Dic.31/2013</b>	<b>1.680.195,11</b>



## 8. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo durante el ejercicio económico 2013 es el siguiente:

ACTIVOS FIJOS	Saldo 31/12/2012	Adiciones	Ajuste o Reclasificaciones	Total
Oficina Edificio La Suiza 302	242.826,39	-	-	242.826,39
Oficina Edificio La Suiza 303	160.216,94	-	-	160.216,94
Muebles y Enseres	48.666,73	21.186,00	-	69.852,73
Maquinaria y Equipo de Instalación	789.533,67	1.102,00	541.979,04	1.332.614,71
Equipo de Cómputo	27.451,94	9.000,00	-	36.451,94
Vehículo	193.572,39	69.768,18	(19.000,00)	244.340,57
Terreno	42.309,84	-	-	42.309,84
Parqueaderos	32.490,30	-	-	32.490,30
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1.537.068,20</b>	<b>101.056,18</b>	<b>522.979,04</b>	<b>2.161.103,42</b>
(-) Depreciación Acumulada	(147.498,93)	(128.955,16)	6.016,67	(270.437,42)
<b>ACTIVO NETO</b>	<b>1.389.569,27</b>	<b>(27.898,98)</b>	<b>528.995,71</b>	<b>1.890.666,00</b>

## 9. – CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES.

Un resumen de Cuentas por Pagar Proveedores es como sigue:

	(US dólares)
Proveedores del Exterior	804.132,57
Proveedores Nacionales	123.497,27
<b>Total a Dic.31/2013</b>	<b>927.629,84</b>



**11. - OBLIGACIONES FISCALES.**

Obligaciones Fiscales corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Impuesto Renta Corriente Pagar	256.398,78
Retenciones en la Fuente	3.833,81
Retenciones de IVA	5.369,29
Impuesto por Pagar	<u>37.779,26</u>
<b>Total a Dic.31/2013</b>	<b>303.381,14</b>

**12. - OBLIGACIONES LABORALES E IESS.**

Un desglose de Obligaciones Laborales e IESS es como sigue:

	(US dólares)
Sueldos por Pagar	25.997,09
Décimo Tercer Sueldo	3.361,18
Décimo Cuarto Sueldo	2.888,50
Vacaciones	7.015,51
Utilidad 15% Participación Trabajadores	251.145,44
Jubilacion Patronal (i)	17.158,16
Desahucio (i)	12.363,87
Aportes IESS	9.638,39
Préstamos IESS	3.039,77
Fondos de Reserva	<u>1.781,36</u>
<b>Total a Dic.31/2013</b>	<b>334.389,27</b>

(i) Provisión realizada en base al estudio actuarial efectuado por Logaritmo Cía. Ltda.



## 12. – OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Un detalle de los rubros que conforman Otras Cuentas por Pagar es el siguiente:

	(US dólares)
Anticipo Clientes	195.461,37
Depositos no identificados	50.901,77
Otras Cuentas por Pagar	435.588,48
<b>Total a Dic.31/2013</b>	<b>681.951,62</b>

## 13. - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS – LARGO PLAZO.

Cuentas por Pagar - Socios a diciembre 31 de 2013 presenta un saldo de US\$ 2.015.283,46 que pertenece al socio mayoritario de la Compañía.

## 14. - IMPUESTOS DIFERIDOS.

A diciembre 31 de 2013 presenta un saldo de US\$ 32.330,08 que corresponde a Impuestos Diferidos generados por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

## 15. – PATRIMONIO.

### CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 1.774.949,00, dividido en 1.774.949 participaciones nominativas, acumulativas e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.

### RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio, presenta un saldo de US\$ 101.652,90.

### RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las NIIF, a ORTOPEDIA MÉDICA ORMEDIC Cía. Ltda. le correspondió el año 2011 como el de transición y 2012 el año de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera.



Como informamos en forma detallada el año anterior, la afectación neta al Patrimonio por US\$ 113.317,89 fue por efecto de los ajustes realizados como consecuencia de la migración desde Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### 17. - INGRESOS POR VENTAS.

Los Ingresos por Ventas del ejercicio corresponden a lo siguiente:

	(US dólares)
Ventas	6.693.587,88
(-) Devolución en Venta	-140.149,59
<b>Total a Dic. 31/2013</b>	<b>6.553.438,29</b>

#### 18. - COSTO DE VENTAS.

El Costo de Ventas del ejercicio económico 2013 asciende a US\$ 2.879.108,91.

#### EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos que, según opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Patricio Ortega  
CC.1713831897  
Gerente General

Patricio Burbano  
RUC.1713831897001  
Contador General