



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BALANCE INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US \$)

INGRESOS NETOS	330.563,00	13
COSTO DE VENTAS	(189.527,37)	14
GASTOS DE ADMINISTRACION	(35.044,78)	15
GASTOS GENERALES	(35.898,48)	16
GASTO DEPRECIACIONES Y PROVISIONES	(2.802,53)	17
PAGOS POR OTROS BIENES	(43.150,22)	18
GASTO DE VENTAS	(11.843,26)	19
CONTRIBUCIONES Y MULTAS	(1.355,00)	20
COMISIONES	(7.454,18)	21
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.677,17	

Manio
GERENTE

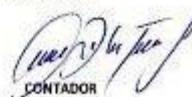
[Handwritten Signature]
CONTADOR

ORTOMET S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US \$)**

ACTIVOS			PASIVOS:		
Caja y bancos	55,406,54	3	Cuentas por pagar	16,952,51	9
Cuentas por cobrar (provisiones)	13,732,93	4	Obligaciones bancarias	-	
Credito Tributario	19,126,31	5	Prestamos Accionistas	54,896,58	10
Inventarios	2,885,60	6	15% Participación trabajadores	551,58	11
Otros activos corrientes	18,547,08	7	Impuesto a la renta	718,89	
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	34,258,74 (32,800,00)	8	TOTAL PASIVOS	73,119,66	
TOTAL ACTIVOS	111,167,20		PATRIMONIO	12	
			Capital pagado	1,000,00	
			Reserva legal	143,36	
			Reserva facultativa	32,789,87	
			Aportes para futuras capitalizaciones	-	
			Utilidades retenidas	1,707,60	
			Utilidad (pérdida) del ejercicio	2,406,71	
			TOTAL PATRIMONIO	38,047,54	
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	111,167,20	

Mario
GERENTE


CONTADOR

ORTOMET S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	383.828,74	
Pagado a proveedores y empleados	(321.480,54)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		42.348,20
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		42.348,20
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		13.058,34
Efectivo y sus equivalentes al final del año		55.406,54

Mario
GERENTE


CONTADOR

ORTOMET S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	3.677,17
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	910,23
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	1.892,30
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
[Aumento] disminución en cuentas por cobrar	34.480,06
[Aumento] disminución en documentos por cobrar	(1.214,32)
[Aumento] disminución en intereses por cobrar	-
[Aumento] disminución en inventarios	571,90
[Aumento] disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-
[Aumento] disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	2.030,86
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	42.348,20
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-

ORTOMET S.A.

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	*
Porción corriente deuda largo plazo	*
Préstamos a largo plazo	*
Aportes en efectivo de los accionistas	*
Dividendos pagados	*
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	42.348,20
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	13.058,34
Efectivo y sus equivalentes al final del año	55.406,54

Manio
GERENTE


CONTADOR

ORTOMET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US \$)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

ORTOMET S.A es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones. Los principales fines y objetivos que tiene **ORTOMET** son los siguientes:

- a) Importación y venta de máquinas y herramientas para la floricultura.
- b) Importación y venta de instrumentos para medir y equipos para laboratorio, todo para el control de la calidad en los procesos productivos agropecuarios e industriales.
- c) Distribución nacional de los productos para "seguridad alimentaria" que fabrican la empresa JM.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de **ORTOMET S.A** son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por **ORTOMET** en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a la Compañía, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal de operaciones.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIFF y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) **efectivo y equivalentes de efectivo.**- En la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja, bancos y las inversiones financieras a corto plazo con vencimiento de máximo 12 meses.
- b) **Reconocimiento de Ingresos y Gastos.**- Los ingresos de la Compañía se generan básicamente por las ventas de los productos y servicios adicionales al cliente, mismos que son registrados como ingreso en el momento en que se producen. Los gastos se reconocen en función de su devengamiento.
- d) **Estimaciones.**- Las políticas de contabilidad que sigue la Institución están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias, a continuación se presentan las notas aclaratorias.

ORTOMET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US \$)

3 EFECTIVO CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS	
Banco Machala	1,204.22
Banco Internacional	54,202.32
TOTAL	55,406.54

4. CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIONES PARA INCOBRABLES

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIONES	
Cuentas por Cobrar	17,845.92
Provision Cuentas Incobrables	- 5,112.99
TOTAL	12,732.94

5. CREDITO TRIBUTARIO IVA E IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde al crédito generado por IVA e impuesto a la renta, anticipos y retenciones de impuesto a la renta como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO RENTA	
1% Impuesto Retenido	6,150.85
2% Impuesto Retenido	89.93
Crédito Tributario RENTA	3,255.56
TOTAL	9,496.35

CREDITO TRIBUTARIO IVA	
12% IVA Pagado	811.00
30% Impuesto Retenido IVA	1,942.82
70% Impuesto Retenido IVA	6.72
100% Impuesto Retenido IVA	6,869.42
TOTAL	9,629.96

6. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

INVENTARIOS	
Inventarios	2,895.60
TOTAL	2,895.60

Corresponde básicamente a inventario mantenido.

ORTOMET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US \$)

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (-) DEPRECIACIONES

Corresponde a valores de activos fijos y la depreciación de los mismos, el detalle como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y Enseres	4,254.59
Equipos de Oficina	577.00
Equipos de Computación	5,720.86
Maquinaria y Herramientas	14,372.38
Vehículos	8,446.23
Libros Enciclopedias	887.70
TOTAL	34,258.74
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	
(-) Depreciación de ACTIVOS AÑO ANTERIOR	- 28,621.35
(-) Depreciación de EQUIPOS DE OFICINA	- 163.10
(-) Depreciación de EQUIPOS DE COMPUTACION	- 4,015.55
TOTAL	- 32,800.00

8. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a valores de activos intangibles el detalle como sigue:

ACTIVOS INTANGIBLES	
Patentes y Marcas	18,547.08
TOTAL	18,547.08

9. PASIVO CORRIENTE

Son valores correspondientes a cuentas y documentos por pagar Proveedores, SRI, IESS, Sueldo empleados, Préstamos accionistas los cuales se deben cancelar en un periodo menor a 12 meses el detalle es como sigue:

PASIVO CORRIENTE	
1% Retención en la Fuente	71.93
2% Retención en la Fuente	27.97
12 %IVA Cobrado	1,414.89
70% Retención del IVA en la Fuente	2.23
100% Retención del IVA en la Fuente	30.77
Cuentas por Pagar	13,400.49
Cuentas por Pagar IESS	770.32
Proveedores	1,233.92
TOTAL	18,952.52

10. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Corresponde a crédito de los accionistas de la empresa que serán devueltos, al siguiente mes, debido a que la empresa necesita un flujo elevado para cumplir con algunos clientes que necesitan importaciones urgentes, el detalle es como sigue:

PRESTAMOS ACCIONISTAS	
CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS ACCIONISTAS	54,896.68
TOTAL	54,896.68

ORTOMET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US \$)

11. CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO A LA RENTA Y UTILIDADES DEL PERIODO

Corresponde a los valores que se debe cancelar por pago de Impuesto a la Renta del ejercicio económico y de Utilidades a Trabajadores, el detalle es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO A LA RENTA Y UTILIDAD A TRABAJADORES

15% Participación trabajadores	551.58
Impuesto a la renta	718.89
TOTAL	1,270.47

12. PATRIMONIO

En las cuentas de Patrimonio se encuentran los valores de capital social, aportes a futuras capitalizaciones, reserva legal y estatutaria, pérdida del ejercicio, y pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, el detalle como sigue:

PATRIMONIO	
Capital Social	1,000.00
Reserva Legal	143.36
Reserva de Capital	32,789.87
Resultado del Ejercicio ANTERIOR	285.28
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA AÑOS ANTERIORES	1,422.32
UTILIDA PERDIDA ACTUAL	2,406.71
TOTAL	38,647.54

13. INGRESOS

Corresponde a los ingresos por venta de nuestros productos y servicios ofrecidos a los clientes, el detalle es como sigue:

INGRESOS	
Ventas 12%	329,877.72
Ventas 0%	85.28
TOTAL	330,663.00

14. COSTOS DE VENTAS

El costo de ventas se detalla a continuación, nuestros productos son importados y entregados al cliente:

COSTO DE VENTAS	
INVENTARIO INICIAL	3,467.50
IMPORTACIONES	78,568.87
COMPRAS LOCALES	110,386.60
DISPONIBLE PARA LA VENTA	192,422.97
INVENTARIO FINAL	- 2,895.60
COSTO DE VENTAS	189,527.37

ORTOMET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US \$)

15. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

GASTO ADMINISTRATIVO	
Sueldos	23,480.61
Décimo Tercero	1,214.09
Décimo Cuarto	864.00
Fondos de Reserva	1,235.52
Vacaciones	1,324.35
Aporte Patronal	2,764.09
Honorarios a Profesionales	4,072.13
TOTAL	35,044.79

16. GASTOS GENERALES

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

GASTOS GENERALES	
Agua, Luz y Telecomunicaciones	6,995.84
Combustibles	423.39
Gastos de Importación	12,096.70
Gasto Mantenimiento	4,098.80
Suministros y Materiales	8,245.13
Correos y Courier	890.00
Porción de amorti. de perdida de ejercicio anterior	675.32
Gasto Transportes	553.30
Aliquotas	1,920.00
TOTAL	35,896.48

17. GASTOS DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

GASTO DEPRECIACIONES Y PROVISIONES	
(-) Depreciación de Equipos de Oficina	57.70
(-) Depreciación de Equipos de Computación	852.53
TOTAL	910.23
PROVISIONES	1,892.30
TOTAL	1,892.30

18. OTROS GASTOS

Los pagos por otros bienes y/o servicios son como sigue:

PAGOS POR OTROS BIENES	
Bienes de Consumo	7,353.49
Otros Gastos	6,079.80
Gastos atribuibles al costo	26,089.00
Gto otras compras de bienes	1,927.11
Otros bienes de consumo	1,700.82
TOTAL	43,150.22

ORTOMET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US \$)

19. GASTO DE VENTAS

Corresponde a los gastos incurridos por publicidad a clientes;

GASTO DE VENTAS	
Gastos clientes	5,580.52
Gasto Publicidad	6,062.74
TOTAL	11,643.26

20. CONTRIBUCIONES

El detalle es como sigue:

Gastos Contribuciones, Patentes	1,355.00
------------------------------------	----------

20. COMISIONES

Las comisiones son pagos realizados a vendedores que trabajan por temporada, comisiones que nos cobran las emisoras de tarjetas de crédito y las comisiones bancarias, el detalle es como sigue:

COMISIONES	
Gto comisiones pagadas, servicios ocasionales, servicios prestados	7,464.19
TOTAL	7,464.19


Fausto De la Torre Santillán