

ORTOMET S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (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 maquinas 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 3M.

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 (NIFF), 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 2015 (EXPRESADAS EN US. \$)

3 EFECTIVO CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

EFECTIVO CAJA Y BANCOS

Banco Machala	188,74
Banco Internacional	7.453,39
TOTAL	7,642.13

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	38.814,58
Provision Cuentas Incobrables	- 5,112.99
TOTAL	32,951.59

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	20.293,41
2% Impuesto Retenido	164,02
Crédito Tributario RENTA	0
TOTAL	20,457.43

CREDITO TRIBUTARIO IVA

12% IVA Pagado	41.917,34
30% Impuesto Retenido IVA	7.600,10
70% Impuesto Retenido IVA	422,58
100% Impuesto Retenido IVA	5.850,10
TOTAL	55.790,12

6. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

INVENTARIOS

Inventarios	55.097,89
TOTAL	55.097,89

Corresponde básicamente a inventario mantenido.

ORTOMET S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (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	14,372.36
Vehículos	28.246,05
Libros Enciclopedias	1.085,20
TOTAL	55,528.41

DEPRECIACIONES ACUMULADAS

(-) Depreciación de ACTIVOS AÑO ANTERIOR	- 28,621.35
(-) Depreciación de EQUIPOS DE OFICINA	- 277,81
(-) Depreciación de EQUIPOS DE COMPUTACION	- 4.583,92
(-) Depreciación de VEHICULOS	- 5.649,21
TOTAL	- 39.132. 29

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 período menor a 12 meses detalle es como sigue:

PASIVO CORRIENTE

1% Retención en la Fuente	144,51
2% Retención en la Fuente	47,68
30% Retención del IVA en la Fuente	0,90
70% Retención del IVA en la Fuente	3,36
100% Retención del IVA en la Fuente	200,74
10% Retención en la Fuente	10,00
Cuentas por Pagar	39.139,78
Cuentas por Pagar IESS	993,71
Cuentas por Pagar Empleados	2.964,41
Proveedores	1.629,34
Provision Arriendos por pagar	12.000,00
total	57.134,43

ORTOMET S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (EXPRESADAS EN US. \$)

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 por error se trasladó el valor de utilidades no distribuidas por 12.089.21 usd este valor será ajustado al siguiente periodo y trasladado a la cuenta de PATRIMONIO utilidades no distribuidas , el detalle es como sigue:

PRESTAMOS ACCIONISTAS

CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS ACCIONISTAS	62.811,10
TOTAL	62.811.10

11. 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
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	50.000,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA AÑOS ANTERIORES	4,114.31
UTILIDA PERDIDA ACTUAL	1,889.29
TOTAL	89,936.83

12. INGRESOS

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

INGRESOS	
Ventas 12%	325.716,69
Ventas 0%	20,00
TOTAL	325.736,69

13. COSTOS DE VENTAS

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

ORTOMET S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (EXPRESADAS EN US. \$)

COSTO DE VENTAS

INVENTARIO INICIAL	15.764,28
IMPORTACIONES	49.884,06
COMPRAS LOCALES	196.780,43
DISPONIBLE PARA LA VENTA	262.428,77
INVENTARIO FINAL	55.097,89

COSTO DE VENTAS

207.330,88

14. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

GASTO ADMINISTRATIVO

Sueldos	28.904,81
Décimo Tercero	2.795,01
Décimo Cuarto	1.062,00
Fondos de Reserva	2.502,32
Vacaciones	-
Aporte Patronal	3.511,93
Honorarios a Profesionales	18.348,85
TOTAL	57.124,92

15. GASTOS GENERALES

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

GASTOS GENERALES

Gastos Contribuciones, Patentes	3.790,83
Bienes de Consumo	16.207,52
Agua, Luz y Telecomunicaciones	7.144,65
Combustibles	683,13
Servicios Prestados	8.446,26
Gasto Mantenimiento	2.124,53
Suministros y Materiales	1.318,31
Gastos de Gestión	3.810,00
Correos y Courier	3.064,17
Otros Gastos	2.146,36
Gastos atribuibles al costo	1.898,71
Gasto Publicidad	189,45
Gasto Transportes	546,29
aliquotas	2.187,16
TOTAL	53.557,37

16. GASTOS DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

GASTO DEPRECIACIONES Y PROVISIONES

ORTOMET S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADAS EN US. \$)**

(-) Depreciación de EQUIPOS DE OFICINA	42,93
	142,09
(-) Depreciación de EQUIPOS DE COMPÙTACION	5.649,21
DEPRECIACION VEHICULOS	
TOTAL	5.834,23

Fausto De la Torre Santillán