

ORTOMET S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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 fabrica la empresa norteamericana 3M y que son importados por su subsidiaria nacional.

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 S.A.** en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros que se detallan fueron preparados basados en prácticas contables aplicables a la Compañía, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal de su operación.

Los estados financieros adjuntos han sido elaborados acorde 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 se 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.
- c) **Estimaciones.-** Las políticas de contabilidad que sigue la empresa 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 2016
(EXPRESADAS EN US. \$)

3. EFECTIVO CAJA Y BANCOS

El resumen de caja y bancos es como sigue:

1,1,1,	DISPONIBLE	
1,1,1,01	Caja	
1,1,1,02	Banco Machala	1,219.93
1,1,1,03	Banco Internacional	26,596.84

4. CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIONES PARA INCOBRABLES

El resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

1,1,2,01	Cuentas por Cobrar	26,845.92
1,1,2,02	Cuentas por Cobrar Arq.Orrego	1,548.07
1,1,2,12	Provision Cuentas Incobrables	- 5,862.99

5. CREDITO TRIBUTARIO: IMPUESTO A LA RENTA E IVA

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

1,1,4,	PAGOS ANTICIPADOS	
1,1,4,01	1% Impuesto Retenido	2,835.91
1,1,4,08	Crédito Tributario IVA	55,790.11
1,1,4,09	Crédito Tributario RENTA	20,457.43
	total	79,083.45

6. INVENTARIO

Corresponde básicamente a inventario mantenido:

INVENTARIO PRODUCTOS

1,1,3,01	Inventario de Mercaderías	69243.18
	TOTAL	69243.18

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (-) DEPRECIACIONES

ORTOMET S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN US. \$)

Corresponde a valores de activos fijos y la depreciación de los mismos. El detalle es como sigue:

1,2,1,01	Muebles y Enseres	4,254.59
1,2,1,02	Equipos de Oficina	2,158.35
1,2,1,03	Equipos de Computación	8,411.86
1,2,1,04	Maquinaria y Herramientas	14,372.36
1,2,1,05	Vehículos	28,246.05
1,2,1,06	Edificios	
1,2,1,07	(-) Depreciación de ACTIVOS AÑO ANTERIOR	- 28,621.35
1,2,1,08	(-) Depreciación de MUEBLES	
1,2,1,09	(-) Depreciación de EQUIPOS DE OFICINA	- 277.81
	(-) Depreciación de EQUIPOS DE	
1,2,1,10	COMPÚTACION	- 3,213.35
1,2,1,11	(-) Depreciación de MAQUINARIA Y HERRAMIENTA	
1,2,1,12	(-) Depreciación de VEHICULOS	- 11,298.42
1,2,1,13	(-) Depreciación de EDIFICIOS	
1,3	Activos No depreciados	
1,3,1	Libros Enciclopedias	1,085.20

8. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a valores de activos intangibles y el detalle es como sigue:

OTROS ACTIVOS

1,2,2,01	Patentes y Marcas	18.547,08
TOTAL		18.547,08

9. PASIVO CORRIENTE

Son valores correspondientes a cuentas y documentos por pagar a: Proveedores, SRI, IESS y Sueldos de Empleados; los cuales se deben cancelar en un período menor a 12 meses detalle es como sigue:

2,1,2,01	Cuentas por Pagar	17,168.09
2,1,2,03	Cuentas por Pagar SRI	2,062.71
2,1,2,04	Cuentas por Pagar IESS	926.10
2,1,2,05	Cuentas por Pagar Empleados	1,096.30
2,1,2,06	Servicios prestados por pagar	950.44
2,1,2,07	Proveedores	11,010.44
2,1,2,10	Provision Arriendos por pagar	12,000.00

ORTOMET S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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. El detalle es como sigue:

PRESTAMOS ACCIONISTAS

Cuentas por pagar Prestamos de Accionistas	82.971,36
TOTAL	82.971,36

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 es como sigue:

3,1,1,	CAPITAL PATRIMONIAL	
3,1,1,01	Capital Social	1,000.00
3,1,1,02	Reserva Legal	143.36
3,1,1,03	Reserva de Capital	32,789.87
3,1,1,04	Aportes futuras Capitalizaciones	66,000.00
3,1,1,05	Perdida del Ejercicio ANTERIOR	
3,1,1,06	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA AÑOS ANTERIORES	5,247.88

Fausto De la Torre Santillán
CONTADOR