

ORTOMET S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

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) Venta de los productos para "seguridad alimentaria" que fabrica la empresa norteamericana 3M y de los productos para los productos de medición de parámetros físico – químicos que fabrica la empresa italiana Hanna Instruments, que son importados por sus subsidiarias nacionales.

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 (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 2017
 (EXPRESADAS EN US. \$)

ORTOMET S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EN USD DOLARES

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO

Recibido de clientes:

INGRESOS

(+/-) Cambios en cuentas por cobrar

(+/-) Cambios en documentos por cobrar

(+/-) Cambios en anticipos de clientes

Total recibido de clientes:

Pagado a empleados y proveedores:

Costo de ventas

Gastos de Administración y ventas

(+/-) Cambios en inventarios

(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

(+/-) Cambios en otros activos

(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales

(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar

Total pagado a empleados y proveedores

Intereses pagados:

Gasto financiero

(+/-) Cambios en intereses por pagar

Total interes pagado

Intereses ganados:

Interes ganado

(+/-) Cambios en intereses por cobrar

Total interes ganado

15% participación trabajadores:

(+/-) Cambios en participación trabajadores pasiva

Total 15% participación trabajadores

Impuesto a la renta:

(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo

Total impuesto a la renta

TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN


 GERENTE


 CONTADOR

ORTOMET S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADAS EN US. \$)

ORTOMET S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADAS EN US. \$)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	278,143.21	
Pagado a proveedores y empleados	(295,080.32)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(16,917.11)

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		(16,917.11)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		27,816.77
Efectivo y sus equivalentes al final del año		10,899.66


 GERENTE


 CONTADOR

ORTOMET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

ORTOMET S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	2,257.24
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	3,791.30
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para DESAHUCIO	-
Amortizaciones	-
(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	8,920.95
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	(47,709.62)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y	2,300.55
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	11,452.48
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajo	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(16,917.11)

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	-
Préstamo 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	(16,917.11)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	27,816.77
Efectivo y sus equivalentes al final del año	10,899.66


Mario
 GERENTE


CONTADOR

ORTOMET S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

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	10402.45
1.1.1.03	Banco Internacional	497.21

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	17686.52
1.1.2.02	Cuentas por Cobrar Arq. Orrego	1786.52
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:

	PAGOS ANTICIPADOS	
1.1.4.01	1% Impuesto Retenido	2,410.58
1.1.4.02	2% Impuesto Retenido	67.59
1.1.4.04	30% Impuesto Retenido IVA	5,886.71
1.1.4.05	70% Impuesto Retenido IVA	28.78
1.1.4.06	100% Impuesto Retenido IVA	7,870.62
1.1.4.07	Impuesto a la salida de capitales ISD	1,535.28
1.1.4.08	Crédito Tributario IVA	35,790.11
1.1.4.09	Crédito Tributario RENTA	20,457.43
	TOTAL	74,047.10

6. INVENTARIO

Corresponde básicamente a inventario mantenido:

	INVENTARIOS	
1.1.3.01	Inventario de Mercaderías	116,952.80
1.1.3.02	Importaciones en curso	3,569.21
	TOTAL	120,522.01

ORTOMET S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADAS EN U.S. \$)

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (-) DEPRECIACIONES

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
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
1,2,1,10	(-) Depreciación de EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	- 3,355.44
1,2,1,11	(-) Depreciación de MAQUINARIA Y HERRAMIENTA	
1,2,1,12	(-) Depreciación de VEHICULOS	- 16,947.63
TOTAL		8,240.98

8. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

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

En la cuenta LIBROS Y ENCICLOPEDIAS tenemos un valor de 1.085.20 Y en patentes lo siguiente:

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 periodo menor a 12 meses detalle es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR		
2,1,1,01	1% Retención en la Fuente	120.42
2,1,1,02	2% Retención en la Fuente	29.55
2,1,1,03	8% Retención en la Fuente	6.40
2,1,1,04	12 %IVA Cobrado	1,817.08
2,1,1,05	30% Retención del IVA en la Fuente	
	70% Retención del IVA en la	
2,1,1,06	Fuente	63.78

ORTOMET S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADAS EN US. \$)

2.1.1.07	100% Retención del IVA en la Fuente	74.22
2.1.1.08	1X100 Seguros	
2.1.1.09	10% Retención en la Fuente	16.00
2.1.2.	OBLIGACIONES POR PAGAR	
2.1.2.01	Cuentas por Pagar	30,550.79
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	Proveedores	11,118.90
2.1.2.10	Provision Arriendos por pagar	12,000.00
	TOTAL	57819.54

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 Préstamos de Accionistas	81.828.39
TOTAL	81.828,39

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.	PATRIMONIO	
3.1.	APORTE DE SOCIOS Y ACCIONISTAS	
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	Pérdida del Ejercicio ANTERIOR	134.20
3.1.1.06	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA AÑOS ANTERIORES	5,247.88
	UTILIDAD ACTUAL	2,257.24


Fausto De la Torre Santillán
 CONTADOR