

ORTOMET S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

ORTOMET S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA	
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
EN USD DOLARES	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO	
Recibido de clientes:	
INGRESOS	244,253.67
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	(14,189.23)
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-
Total recibido de clientes:	230,064.44
Pagado a empleados y proveedores:	
Costo de ventas	(243,477.77)
Gastos de Administración y ventas	-
(+/-) Cambios en inventarios	27,000.00
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	15,913.65
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	(61,761.56)
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-
Total pagado a empleados y proveedores	(262,325.68)
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 pasivo	-
Total 15% participación trabajadores	-
Impuesto a la renta:	
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	-
Total impuesto a la renta	-
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-32,261.24

ORTOMET S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

ORTOMET S.A		
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
(EXPRESADAS EN US. \$)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	230,064.44	
Pagado a proveedores y empleados	(262,325.68)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(32,261.24)
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	(795.20)	
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		(795.20)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	22,352.37	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		22,352.37
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(10,704.07)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		10,899.66
Efectivo y sus equivalentes al final del año		195.59

ORTOMET S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

3. EFECTIVO CAJA Y BANCOS

El resumen de caja y bancos es como sigue:

EFECTIVO CAJA Y BANCOS

1,1,1,02	Banco Machala	195.59
	TOTAL	195.59

4. CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIONES PARA INCOBRABLES

El resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

1,1,2,01	Cuentas por Cobrar	24,426.33
1,1,2,02	Cuentas por Cobrar Arq.Orrego	9,235.94
1,1,2,12	Provision Cuentas Incobrables	- 5,862.99
	TOTAL	27,799.28

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	2,317.28
1,1,4,02	2% Impuesto Retenido	118.71
1,1,4,04	30% Impuesto Retenido IVA	5,714.25
1,1,4,05	70% Impuesto Retenido IVA	191.97
1,1,4,06	100% Impuesto Retenido IVA	6,011.97
1,1,4,08	Crédito Tributario IVA	24,834.98
1,1,4,09	Crédito Tributario RENTA	22,513.50
	TOTAL	61,702.66

6. INVENTARIO

Corresponde básicamente a inventario mantenido:

INVENTARIOS

1,1,3,01	Inventario de Mercaderias	89,952.80
	TOTAL	89,952.80

ORTOMET S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

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 COMPUTACION	- 3,497.53
1,2,1,11	(-) Depreciación de MAQUINARIA Y HERRAMIENTA	
1,2,1,12	(-) Depreciación de VEHICULOS	- 22,596.84
	TOTAL	2,449.68

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	19.342,28
	TOTAL	19.342,28

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:

CUENTAS POR PAGAR		
2,1,1,01	1% Retención en la Fuente	142.87
2,1,1,02	2% Retención en la Fuente	11.14
2,1,1,03	8% Retención en la Fuente	4.80
2,1,1,04	12 %IVA Cobrado	2,437.88
2,1,1,05	30% Retención del IVA en la Fuente	

ORTOMET S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

2,1,1,06	70% Retención del IVA en la Fuente	3.56
2,1,1,07	100% Retención del IVA en la Fuente	12.00
2,1,1,08	1X100 Seguros	
2,1,1,09	10% Retención en la Fuente	10.00
2,1,2,01	Cuentas por Pagar	10,947.26
2,1,2,04	Cuentas por Pagar IESS	1,350.86
2,1,2,05	Cuentas por Pagar Empleados	947.10
2,1,2,10	Provision Arriendos por pagar	12,000.00

TOTAL **27867.47**

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 50.779,59

TOTAL **70.779,59**

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	Perdida del Ejercicio ANTERIOR	- 134.20	
3,1,1,06	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA AÑOS ANTERIORES		6,744.43
	PERDIDA ACTUAL	5,015.40	

Fausto De la Torre Santillán
CONTADOR