

ORIMEC C.A.

INFORME DEFINITIVO

AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2009

48319

Handwritten signature

ÍNDICE

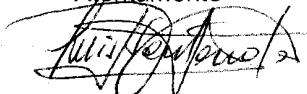
CONTENIDO:	Páginas
• Dictamen del Auditor Independiente,	1
• Estado de Situación Financiera,	2
• Estado de Resultados,	3
• Estado de Flujo de Efectivo,	4
• Estado de Patrimonio de los Accionistas,	5
• Notas a los Estados Financieros,	6 -13

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**A. LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS DE ORIMEC C.A.**

1. He auditado los siguientes Estados Financieros: balance general, estado de resultados, estado de flujo de efectivo y estado de evolución del patrimonio que se adjuntan de ORIMEC C.A. al 31 de Diciembre del 2009 con sus respectivos anexos. Dichos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en mi auditoría.
2. He realizado mi auditoría de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador, estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros no tienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también una evaluación y cumplimiento tanto de los principios de contabilidad utilizados, de las normas ecuatorianas de contabilidad (N.E.C.), de las estimaciones importantes efectuadas por la administración y de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, los estados financieros presentan de forma razonable todos los aspectos significativos de la posición financiera de la compañía ORIMEC C.A. Al 31 de Diciembre del 2009 de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados (P.C.G.A.) en el Ecuador.
4. Como se menciona ampliamente en el literal a) de la nota N° 2 a los estados financieros, la compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) las cuales podrían diferir en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera, de acuerdo a la resolución N.- 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, la cual estableció que a partir de enero del 2012 las sociedades con activos totales al 2007 inferiores a US\$ 4'000.000 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, esta resolución considera al año 2011 como período de transición, por lo que la compañía debe elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del año 2011.
5. Las cifras correspondientes al ejercicio económico 2008 (Nota propiedad planta y equipo y Estado de evolución del patrimonio) han sido incluidas únicamente para propósitos ilustrativos.
6. Respecto del impuesto a la renta, declaraciones del IVA retenciones en la fuente y otros impuestos fiscales, la empresa cumple correctamente con estas obligaciones.
7. Adicionalmente es importante mencionar que la Compañía cumple con todas las leyes ecuatorianas con respecto a los derechos de propiedad intelectual.

Quito, 27 de marzo de 2010

Atentamente



Lcdo. Luis Santander
R.N.A.E. 0235

ORIMEC C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
al 31 de diciembre de 2009

ACTIVOS	NOTAS	
ACTIVOS CORRIENTES:		
Caja y equivalentes	3	172.885
Cuentas por cobrar	4	783.378
Provisión cuentas incobrables	4	-37.541
Otras cuentas por cobrar	5	564.758
Inventarios	6	860.004
Gastos Anticipados	7	232.193
Total activos corrientes		2.575.675
 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	
Bienes		489.976
(-) Depreciación acumulada		-236.775
Total propiedad planta y equipo neto		253.200
 OTROS ACTIVOS	9	
Garantías		1.193
Software		10.274
Amortización Aumulada		-9.528
TOTAL OTROS ACTIVOS		1.940
 TOTAL ACTIVOS		2.830.815
 PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	10	328.543
Otras cuentas por pagar	11	176.759
Obligaciones fiscales por pagar	12	231.942
Beneficios sociales por pagar	13	2.466
Total pasivo corriente		739.710
 PASIVOS LARGO PLAZO		
Préstamos Accionistas	14	25.500
Total Pasivos Largo Plazo		25.500
 TOTAL PASIVOS		765.210
 PATRIMONIO		
Capital social		146.000
Reserva Legal		131.191
Reserva Facultativa		1.180.728
Reserva de capital		54.860
Utilidad del ejercicio 2009	21	552.824
Total Patrimonio		2.065.604
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.830.815

Ver notas a los Estados Financieros

ORIMEC C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre de 2009

	<u>Notas</u>	
Ventas	15	4.103.294
(-) Costo de Ventas	16	<u>2.218.504</u>
(=) Margen Bruto		1.884.790
(-) Gastos Administrativos	17	532.904
(-) Gastos de Ventas	18	<u>457.452</u>
(=) Utilidad Operacional		894.434
(+) Ingresos no Operacionales	19	505
(-) Egresos no Operacionales	20	27.764
(=) Utilidad Antes de Impuesto y Participación		<u>867.176</u>
(-) 15% Participación Laboral	21	130.076
(-) 25% Impuesto a la Renta	21	184.275
Utilidad Neta del Ejercicio		<u><u>552.824</u></u>
Ver notas a los Estados Financieros		

ORIMEC C.A.
FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Efectivo y sus equivalentes al principio del período	198.642
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	
Efectivo neto recibido de clientes	
Ventas	4.103.294
(-)Cuentas por Cobrar	231.640
Total efectivo neto recibido de clientes	<u>3.871.654</u>
Total efectivo neto disponible durante el período	<u>4.070.296</u>
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados	
(-)Costo de Ventas	2.218.504
(-)Inventarios	215.756
Proveedores	68.913
Total efectivo neto pagado a proveedores y empleados	<u>-2.365.347</u>
Efectivo neto usado para cubrir Gastos Operacionales	
(-) Gastos de Administración y Ventas	876.858
(-) Otras Cuentas por Cobrar	363.468
(-) Gasto Anticipados	168.870
Obligaciones Fiscales	18.750
Beneficios Sociales por pagar	-83.433
Otras Cuentas por Pagar	-39.278
Total efectivo neto usado para cubrir gastos operacionales	<u>-1.513.158</u>
Total efectivo neto proveniente de actividades de explotación	<u>191.792</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
(-) Gastos no operacionales	-27.764
Total efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>-27.764</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Ingresos no operacionales	505
(-)Adiciones de Propiedad planta y equipo	-4.880
(-)Otros activos	-3.473
Total Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	<u>8.858</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>172.885</u>

ORIMEC C.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2009

CAPITAL SOCIAL

Saldo al Inicio	146.000
Movimiento del año	<u>0</u>
TOTAL	<u>146.000</u>

RESERVA DE LEGAL

Saldo al Inicio	95.445
Incremento con Utilidad 2008	<u>35.746</u>
TOTAL	<u>131.191</u>

RESERVA FACULTATIVA

Saldo al inicio del año	859.013
Incremento con Utilidad 2008	<u>321.714</u>
TOTAL	<u>1.180.728</u>

RESERVA DE CAPITAL

Saldo al Inicio	54.860
Movimiento del año	<u>0</u>
TOTAL	<u>54.860</u>

UTILIDAD AÑO 2008

Saldo al Inicio	560.722
Transferencia Reserva Legal	-35.746
Transferencia Reserva Facultativa	-321.714
25% Impuesto a la Renta	-119.153
15% Participación Trabajadores	<u>-84.108</u>
TOTAL	<u>0</u>

UTILIDAD AÑO 2009

Saldo al Inicio	0
Utilidad	<u>552.824</u>
TOTAL	<u>552.824</u>

RESUMEN DE MOVIMIENTO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2009

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Saldo al comienzo del año	1.716.041
Pago Impuesto a la Renta	-119.153
Pago Participación Trabajadores	-84.108
Utilidad del ejercicio 2009	<u>552.824</u>
SALDO AL FIN DEL AÑO	<u>2.065.604</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La Compañía ORIMEC C.A. en la ciudad de Quito, el día 10 de mayo de 1994. El objeto social de la compañía es la prestación de servicios y asesoría de desarrollo corporativo y la importación, exportación, comercialización, representación, distribución y promoción en todas sus fases de todo tipo de materiales fotosensibles y equipos médicos, tecnología, maquinaria, medicinas.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Base de presentación.-

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas en años anteriores de las que se derivan, sin embargo, no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como no todas las NIIF han sido adoptadas por la FNCE. En tal virtud y en congruencia con la tendencia mundial la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante Resolución N° 08 G. DSC.010 estableció que a partir de enero del 2012 a las sociedades con activos totales al 2007 inferiores a US\$ 4'000.000 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, esta resolución considera al año 2011 como período de transición, por lo que la compañía debe elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del año 2011.

b) Preparación de los Estados Financieros.-

Los registros contables de la compañía en los que se fundamenta los estados financieros son llevados en dólares estadounidenses a partir del primero de abril de 2000.

c) Inventarios

Al cierre del ejercicio los inventarios se encuentran valorados a los precios de costo, los mismos que no exceden el valor del mercado.

d) Propiedad Planta y Equipo

Se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2008 más las adiciones y menos las disminuciones del año 2009 al costo. Los cargos por depreciación han sido determinados a base del sistema Legal de acuerdo a la vida útil restante de los bienes y de acuerdo a las normas vigentes del país.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

<u>ACTIVOS</u>	<u>TASAS</u>
Edificios	5%
Equipos de oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%
Locales Comerciales	5%
Equipo Médico	5%
Líneas Telefónicas	33%

NOTA 3.**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Caja general Quito	673
Caja chica Guayaquil	466
Banco del Pichincha	155.067
Banco del Pacífico	1.357
Helm Bank	15.321
TOTAL	<u>172.885</u>

NOTA 4.**CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Clientes	783.378
*Provisión cuentas incobrables	-37.541
TOTAL	<u>745.837</u>

***Anexo provisión cuentas incobrables**

Saldo Inicial	31.151
Incremento del Año	<u>6.390</u>
Saldo Final	37.541

De acuerdo con lo que dispone el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario interno, la empresa está facultada a crear una provisión para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuados en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

Orimec C.A. Se ha acogido a la disposición anterior, llegando al saldo de US \$37.541 monto que puede ser utilizado para cubrir eventuales riesgos de incobrabilidad.

NOTA 5.**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Anticipo proveedores	559.880
Prestamos Empleados	12.252
Impuesto a la renta por cobrar	7.974
Anticipo Proveedores Internos	600
TOTAL	<u>564.758</u>

NOTA 6.**INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Mercadería Químicos y Películas	856.683
Importaciones en tránsito	3.321

TOTAL	<u>860.004</u>
--------------	-----------------------

*** Anexo inventario**

Saldo inicial	644.248
Incremento neto del año	212.435
Importaciones en Tránsito	3.321
Saldo Final	<u>860.004</u>

NOTA 7.**GASTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Impuesto a la renta	31.832
Anticipo a la Renta	27.811
Reclamo crédito fiscal IVA	164.760
Seguros Prepagados	7.790

TOTAL	<u>232.193</u>
--------------	-----------------------

NOTA 8.**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Saldo inicial	363.518
Disminuciones	-4.880
Depreciación del período	-105.438

TOTAL	<u>253.200</u>
--------------	-----------------------

CUADRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 01-ene-09	Variación neta	Saldo al 31-dic-09
Edificios	76.195	0	76.195
Locales comerciales	26.990	0	26.990
Vehículos	15.286	0	15.286
Equipo de oficina	10.365	0	10.365
Equipos de Computación	29.920	2.429	32.349
Muebles y Enseres	21.723	190	21.913
Equipos para exhibicion	68.720	0	68.720
Equipo médico	3.802	0	3.802
Equipos en comodato	241.000	-7.500	233.500
Lineas telefonicas	857	0	857
TOTAL	494.856	-4.880	489.976

CUADRO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 01-ene-09	Depr. Del Período	Saldo al 31-dic-09
Edificios	30.267	3.810	34.077
Locales comerciales	5.398	1.350	6.748
Vehículos	8.585	3.176	11.761
Equipo de Oficina	5.507	738	6.245
Equipo de computación	18.198	6.807	25.005
Muebles y Enseres	9.356	1.543	10.899
Equipo médico	3.802	0	3.802
Equipo en exhibición	22.675	22.884	45.559
Líneas telefónicas	818	39	857
Equipo en Comodato	26.731	65.092	91.823
TOTAL	131.338	105.438	236.775

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Garantías	1.193
Software	10.274
Amortización acumulada	-9.528
TOTAL	<u>1.940</u>

NOTA 10. PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Proveedores Nacionales	155.007
Proveedores extranjeros	173.536
TOTAL	<u>328.543</u>

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

IESS por pagar	5.121
Comisiones por pagar	37.302
Varios por cobrar empleados	428
Fondos de Reserva	132
Garantía Arriendo Local	1.900
Premios vendedores	1.800
Participación Trabajadores	130.076
TOTAL	<u>176.759</u>

NOTA 12.**OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Impuesto por pagar IVA	13.969
Retenciones en la fuente de IVA	33.698
Impuesto a la Renta por pagar	184.275

TOTAL	<u>231.942</u>
--------------	-----------------------

NOTA 13.**BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Décimo tercero	897
Décimo cuarto	1.569

TOTAL	<u>2.466</u>
--------------	---------------------

NOTA 14.**PRÉSTAMOS ACCIONISTAS**

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Préstamos Accionistas	25.500
-----------------------	--------

TOTAL	<u>25.500</u>
--------------	----------------------

Estos préstamos no generan intereses ni se han determinado plazos de cancelación

NOTA 15.**VENTAS**

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Ventas de películas y Químicos	2.859.946
Ventas brutas exentas	1.417.428
Ventas por Arriendo	10.179
Ventas por mantenimiento	283
Devolución en ventas	-184.541

TOTAL	<u>4.103.294</u>
--------------	-------------------------

NOTA 16.**COSTO DE VENTAS**

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Costos de ventas películas	2.218.504
----------------------------	-----------

TOTAL	<u>2.218.504</u>
--------------	-------------------------

NOTA 17.**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Sueldos y Beneficios sociales	52.950
Servicios Públicos	12.656
Viáticos y Movilización	60
Seguros	3.992
*Gastos Generales	423.553
Aporte Patronal	9.230
Secap lece	674
Fondos de Reserva	4.213
XIII Sueldo	4.222
XIV Sueldo	1.726
Comisiones administrativas	14.475
Arriendos	5.152
TOTAL	532.904

***Detalle de Gastos Generales:**

Suministros de oficina	5.357
Limpieza y aseo	1.194
Cafetería	1.066
Suscripciones	198
Bancarios	2.458
Combustible y lubricantes	4.495
Mantenimiento vehículo	1.240
Gasto de adecuación e instalaciones	1.370
Mantenimientos de Equipos	3.019
* Gestión Fernando Guzman	187.556
Servicios Ocacionales	18.184
Atencioin empleados Administracion	38
Depreciación	40.307
Depreciaciones Equipo Comodato	78.300
Provisión Ctas. Incobrables	9.055
Amortizaciones	1.708
Cuota Cámara de Comercio	2.138
Monitoreo Alarma	228
Garantías cumplimiento de contrato	10.964
Herramientas Laboratorio Técnico	509
Honorarios Jmp	39.130
Auditoría Externa	1.920
Hospedaje	1.042
Mantenimiento local y oficinas	1.398
Material de Embalaje	174
Impuestos Municipales	8.113
10% servicios	444
impuesto Turistico	34
Valores a Terceros	243
Contribucion Super de Cías	1.671
Total	423.553

* De este monto \$ 98.951 corresponden a la factura 228 por servicios administrativos, y la diferencia US \$ 88.605 corresponde a honorarios profesionales

NOTA 18.**GASTOS DE VENTAS**

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales	87.716
Viáticos y Movilizaciones	59.590
Comisiones Vtas	74.539
aporte Patronal Vtas	18.301
Secap e Ice Vtas	1.467
Fondi Reserva vats	10.442
XII sueldo	12.226
XIV sueldo	2.380
Honorarios	7.467
Premio Vendedor	1.800
Seguros personal de ventas	5.032
Seguros	13.533
Licitaciones	1.093
Publicidad y Propaganda	5.197
Eventos promocionales	7.837
Transporte en ventas	36.784
Gastos trámites importación	41.363
Gastos instalacion de redes	70.685
TOTAL	<u><u>457.452</u></u>

NOTA 19.**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Intereses ganados	136
Otros Ingresos	369
TOTAL	<u><u>505</u></u>

NOTA 20.**EGRESOS NO OPERACIONALES**

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Multas	1.237
Intereses Pagados	28
Somision Sobregiro	142
5% transferencia de capitales	26.357
TOTAL	<u><u>27.764</u></u>

NOTA 21.**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Utilidad antes de participación laboral e impuestos	867.176
(-) 15% Participación Laboral	130.076
(-) 25% Impuesto a la Renta	184.275
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u><u>552.824</u></u>