

Exp. 48319

ORIMEC C.A.

INFORME DEFINITIVO

AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2010



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 2010 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 Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, 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 2010 de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados (P.C.G.A.) en el Ecuador.
4. Como se menciona ampliamente en el litera a) de la nota N° 2 a los estados financieros, ORIMEC C.A. que, pertenece al segmento de pymes que posee menos de US \$4'000.000 en activos totales hasta el 31 de diciembre de 2007, bloque 3, preparará sus últimos estados financieros y llevará sus registros de contabilidad de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) hasta el ejercicio económico 2011, paralelamente se desarrollarán registros tomando en cuenta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para generar los estados financieros de transición, comparables, para su aplicación a partir de su vigencia según la legislación ecuatoriana en el ejercicio económico 2012.
5. Las cifras correspondientes al ejercicio económico 2009 (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, 17 de abril de 2011

Atentamente,



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



ORIMEC C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
al 31 de diciembre de 2010

ACTIVOS	NOTAS	
ACTIVOS CORRIENTES:		
Caja y equivalentes	3	730.996
Cuentas por cobrar	4	512.069
Provisión cuentas incobrables	4	-42.661
Otras cuentas por cobrar	5	557.316
Inventarios	6	1.136.078
Gastos Anticipados	7	41.584
Total activos corrientes		2.935.381
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Bienes	8	544.610
(-) Depreciación acumulada		-313.629
Total propiedad planta y equipo neto		230.980
OTROS ACTIVOS		
Garantías	9	812
Software		10.274
Amortización Aumulada		-10.274
TOTAL OTROS ACTIVOS		812
 TOTAL ACTIVOS		 3.167.174
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	10	182.330
Otras cuentas por pagar	11	57.375
Obligaciones fiscales por pagar	12	167.778
Beneficios sociales por pagar	13	135.463
Total pasivo corriente		542.947
 TOTAL PASIVOS		 542.947
PATRIMONIO		
Capital social		146.000
Reserva Legal		186.474
Reserva Facultativa		1.678.270
Reserva de capital		54.860
Utilidad del ejercicio 2010	20	558.623
Total Patrimonio		2.624.227
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		 3.167.174

Ver notas a los Estados Financieros

ORIMEC C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre de 2010

	<u>Notas</u>	
Ventas	14	4.571.775
(-) Costo de Ventas	15	<u>2.516.758</u>
(=) Margen Bruto		2.055.017
(-) Gastos Administrativos	16	570.802
(-) Gastos de Ventas	17	<u>537.611</u>
(=) Utilidad Operacional		946.604
(+) Ingresos no Operacionales	18	9.651
(-) Gastos no Operacionales	19	79.983
(=) Utilidad Antes de Impuesto y Participación		<u>876.272</u>
(-) 15% Participación Laboral	20	131.441
(-) 25% Impuesto a la Renta	20	186.208
Utilidad Neta del Ejercicio		<u>558.623</u>

Ver notas a los Estados Financieros

ORIMEC C.A.
FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Efectivo y sus equivalentes al principio del período	172.885
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	
Efectivo neto recibido de clientes	
Ventas	4.571.775
(-) Cuentas por Cobrar	-271.309
Total efectivo neto recibido de clientes	<u>4.843.084</u>
Total efectivo neto disponible durante el período	<u>5.015.969</u>
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados	
(-) Costo de Ventas	2.516.758
(-) Inventarios	276.075
Proveedores	-146.213
Total efectivo neto pagado a proveedores y empleados	<u>-2.939.046</u>
Efectivo neto usado para cubrir Gastos Operacionales	
(-) Gastos de Administración y Ventas	1.021.671
(-) Otras Cuentas por Cobrar	-7.442
(-) Gasto Anticipados	-144.140
Obligaciones Fiscales por Pagar	-203.902
Beneficios Sociales por Pagar	-2.465
Otras Cuentas por Pagar	-119.384
Total efectivo neto usado para cubrir gastos operacionales	<u>-1.195.841</u>
Total efectivo neto proveniente de actividades de explotación	<u>881.082</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamos Accionistas	-25.500
(-) Gastos no operacionales	79.983
Total efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>-105.483</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Ingresos no operacionales	9.651
(-) Adiciones de Propiedades planta y equipo	54.634
(-) Otros activos	-381
Total Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>-44.603</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>730.996</u>

ORIMEC C.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2010

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

RESERVA DE LEGAL	
Saldo al Inicio	131.191
Incremento con Utilidad 2009	<u>55.283</u>
TOTAL	<u>186.474</u>

RESERVA FACULTATIVA	
Saldo al inicio del año	1.180.728
Incremento con Utilidad 2009	<u>497.542</u>
TOTAL	<u>1.678.270</u>

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

UTILIDAD AÑO 2009	
Saldo al Inicio	552.824
Transferencia Reserva Legal	-55.283
Transferencia Reserva Facultativa	<u>-497.542</u>
TOTAL	<u>0</u>

RESUMEN DE MOVIMIENTO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2010

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Saldo al comienzo del año	2.065.605
Utilidad del ejercicio 2010	<u>558.623</u>
SALDO AL FIN DEL AÑO	<u>2.624.227</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

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. La compañía entrará en el proceso de preparación para la implementación de las Normas internacionales de Información financiera (NIIF) para cumplir con la disposición legal de cambiar las Normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y Principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) por las NIIF y NIC (Normas internacionales de información financiera y normas internacionales de contabilidad) a partir del año 2012 por encontrarse dentro de las compañías "Pymes" que al 31 de diciembre de 2007 poseían menos de US \$4.000.000 en activos totales, "bloque 3", por lo que paralelamente a los estados financieros según PCGA y NEC la administración desarrollará los estados financieros del año 2011 año de transición según NIC Y NIIF para generar el precedente comparable exigido por las nuevas normas de información financiera.

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 2009 más las adiciones y menos las disminuciones del año 2010 al costo. Los cargos por depreciación han sido determinados a base del sistema Legal tributario.

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%

e) **Patrimonio de los accionista**

El 31 de marzo del 2011 se firmó el acta General Ordinaria de Accionistas donde se acordó lo siguiente:

- o Transferir a la reserva legal el 10% de las utilidades del ejercicio 2009 (utilidades retenidas) el valor de US \$ 55.862,33
- o Transferir a la reserva facultativa el valor de US \$ 502.761 correspondientes a las utilidades del ejercicio 2009 (utilidades retenidas).
- o Repartir las utilidades correspondientes a los empleados por US \$ 131.440,78
- o Conocimiento del impuesto a la renta causado por US \$ 186.207,77

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

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Caja general Quito	823
Caja chica Guayaquil	466
Banco del Pichincha	695.952
Banco del Pacífico	13.160
Helm Bank	20.595
TOTAL	<u>730.996</u>

NOTA 4.**CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Clientes	512.069
*Provisión cuentas incobrables	-42.661
TOTAL	<u>469.407</u>

***Anexo provisión cuentas incobrables**

Saldo Inicial	37.541
Incremento del Año	<u>5.120</u>
Saldo Final	42.661

De acuerdo con lo que dispone el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario interno, la empresa está facultada a crear una provisión deducible de impuesto a la renta 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 \$42.661 monto que puede ser utilizado para cubrir eventuales riesgos de incobrabilidad.

NOTA 5.**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Anticipo proveedores	523.342
Prestamos Empleados	33.974
TOTAL	<u>557.316</u>

NOTA 6.**INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Mercadería Químicos y Películas	1.134.049
Importaciones en tránsito	2.029

TOTAL 1.136.078

NOTA 7. GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Crédito Tributario IVA 33.033
Seguros Prepagados 8.551

TOTAL 41.584

NOTA 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Saldo inicial 253.200
Incremento 127.696
Disminuciones -18.188
Depreciación del período -131.728

TOTAL 230.980

CUADRO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 01-ene-10	Incrementos	Dismin.	Saldo al 31-dic-10
Edificios	76.195	0	0	76.195
Locales comerciales	26.990	0	0	26.990
Vehículos	15.286	17.402	15.286	17.402
Equipo de oficina	10.365	400	0	10.765
Equipos de Computación	32.349	1.452	693	33.108
Muebles y Enseres	21.913	1.200	1.527	21.586
Equipos para exhibición	68.720	0	0	68.720
Equipo médico	3.802	0	0	3.802
Equipos en comodato	233.500	107.242	55.556	285.186
Lineas telefonicas	857	0	0	857
TOTAL	489.976	127.696	73.062	544.610

CUADRO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 01-ene-10	Depr. Del Período	Dismin.	Saldo al 31-dic-10
Edificios	34.077	3.810	0	37.887
Locales comerciales	6.748	1.350	0	8.097
Vehículos	11.761	2.820	14.581	0
Equipo de Oficina	6.245	645	0	6.890
Equipo de computación	25.005	4.451	693	28.762
Muebles y Enseres	10.899	1.539	327	12.111
Equipo médico	3.802	0	0	3.802
Equipo en exhibición	45.559	23.161	0	68.720
Líneas telefónicas	857	0	0	857
Equipo en Comodato	91.823	93.953	39.273	146.503
TOTAL	236.776	131.728	54.874	313.629

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Garantías	812
Software	10.274
Amortización acumulada	-10.274
TOTAL	<u>812</u>

NOTA 10. PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Proveedores Nacionales	182.330
TOTAL	<u>182.330</u>

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

IESS por pagar	9.837
Comisiones por Pagar	40.381
Varios por Cobrar Empleados	2.668
Premios Vendedores	300
Préstamos Mercaderías	4.189
TOTAL	<u>57.375</u>

NOTA 12. OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Retenciones	28.040
* Impuesto a la Renta por pagar	139.738
TOTAL	<u>167.778</u>

*** Cálculo del Impuesto a la Renta por Pagar**

Utilidad antes de participación laboral e impuestos	876.272
(-) 15% Participación Laboral	<u>131.441</u>
Base Imponible Para el Cálculo del Impuesto a la Renta	744.831
(-) 25% Impuesto a la Renta Causado	186.208
(-) Anticipo Impuesto a la Renta año Anterior	1.118
(-) Retenciones en la Fuente Realizados en el Período	45.351
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>139.738</u>

NOTA 13.**BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Décimo tercero	2.313
Décimo cuarto	1.709
Participación Trabajadores	131.441
TOTAL	<u>135.463</u>

*** Calculo del Impuesto a la Renta por Pagar**

Utilidad antes de participación laboral e impuestos	876.272
15% Participación Laboral	131.441

NOTA 14.**VENTAS**

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Ventas Brutas de IVA	4.890.604
Ventas Brutas Excentas	4.156
Ventas por Arriendo	10.179
Ventas Arriendo Equipo	5.250
Devolución en ventas	-338.414
TOTAL	<u>4.571.775</u>

NOTA 15.**COSTO DE VENTAS**

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Costos de ventas películas	2.516.758
TOTAL	<u>2.516.758</u>

NOTA 16.**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Sueldos y Beneficios sociales	100.218
Servicios Públicos	13.479
Seguros	4.788
Capitación	770
*Gastos Generales	434.750
Impuestos	11.525
Arriendos	5.272
TOTAL	<u>570.802</u>

***Detalle de Gastos Generales:**

Suministros de oficina	6.272
Limpieza y aseo	1.064
Cafetería	1.760
Suscripciones	301
Bancarios	1.760
Combustible y lubricantes	2.269
Mantenimiento vehículo	1.542
Gasto de adecuación e instalaciones	8.762
Mantenimientos de Equipos	3.523
* Gestión Fernando Guzmán	189.310
Servicios Ocasionales	4.400
Depreciación	37.774
Provisión Ctas. Incobrables	5.121
Amortizaciones	746
Cuota Cámara de Comercio	2.385
Monitoreo Alarma	228
Garantías cumplimiento de contrato	15.116
Depreciaciones Equipo Comodato	93.953
Herramientas Laboratorio Técnico	372
Honorarios Jmp	45.471
Auditoría Externa	900
Material de Embalaje	8.029
Mantenimiento Local y Oficinas	1.754
Hospedaje	1.937
Total	434.750

* El saldo de esta cuenta corresponden a honorarios profesionales del Señor Fernando Guzmán Gerente General de la compañía.

NOTA 17.

GASTOS DE VENTAS

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales	307.017
Viáticos y Movilizaciones	53.300
Seguros	18.679
Licitaciones	2.110
Eventos promocionales	4.236
Publicidad y Propaganda	9.465
Transporte en Ventas	35.897
Gastos Trámites Importación	59.945
Gastos Instalacion de Equipos	46.963
TOTAL	537.611

NOTA 18.**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Intereses ganados	22
Otros Ingresos	184
Utilidad en Venta de Activos	9.445
TOTAL	<u>9.651</u>

NOTA 19.**EGRESOS NO OPERACIONALES**

Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente:

Multas	18.358
Intereses Pagados	1.982
Somision Sobregiro	28
5% Transferencia de Capitales	59.615
TOTAL	<u>79.983</u>

NOTA 20.**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Utilidad antes de participación laboral e impuestos	876.272
(-) 15% Participación Laboral	131.441
(-) 25% Impuesto a la Renta	186.208
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>558.623</u>