

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA ORBOES S.A

NOTA 1:

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

Número RUC:	1791407393001
Razón Social:	ORBOES S.A
Nombre Comercial:	ORBOES S.A
Representante Legal:	Ortiz Barragán Borys Ortiz
Contador:	Tipán Cáceres Héctor Humberto
La contabilidad será llevada en:	Las Oficinas Administrativas de la Sociedad.
Dirección del Establecimiento:	Madrid E13-134 y Lugo (La Floresta)
Teléfono:	600-48-98 / 600-48-99
Email:	orboes@uio.satnet.net

La compañía está constituida en la Ciudad de Quito, a los 27 días del mes de Octubre del año 1998.

2. OPERACIONES

Actividades de Investigación y Desarrollo del medio ambiente.

ORBOES S.A. es una compañía que presta servicios a la sociedad en soluciones ambientales, asesoría técnica industrial, diseño y construcción de plantas de tratamiento para efluentes industriales (sólidos, líquidos y gaseosos), potabilización de aguas (de acequia, de río, de lagos y de mares), purificación de aguas negras y grises; filtros, ablandadores, des mineralizadores, purificadores, etc. Todos estos sistemas son automáticos, semiautomáticos o manuales, solares, portátiles y pueden ser integrados.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

ORBOES S.A. prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

Todos los activos y pasivos financieros son reconocidos a la fecha de adquisición a su valor razonable.

ACTIVOS

Se reconocen los activos cuando tienen beneficios económicos futuros para la empresa y además el activo tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

- ✓ EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- Se consideran como equivalentes de efectivo en la Compañía ORBOES aquellos valores a corto plazo y de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.
- ✓ ACTIVOS FINANCIEROS.- Se medirán inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos adicionales excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados)

CUENTAS POR COBRAR.- La Compañía tiene como política contable cobrar sus obligaciones en 30 días plazo.

El registro contable de la Compañía en las ventas se lo realiza al momento de la transferencia los productos o servicio.

El departamento de contabilidad de la Compañía verifica periódicamente registros contables con sus respectivos auxiliares de clientes, anticipos, varios deudores y otras cuentas por cobrar; y determinar posibles cuentas incobrables, para efectos de determinar y registrar la provisión contable requerida.

La provisión de la cuentas por cobrar de la Compañía se ajustan tomando en cuenta la real posibilidad de cobro que mantiene con sus clientes.

- ✓ INVENTARIOS
La Empresa valora sus inventarios al costo o valor neto de realización el más bajo. Determina el monto de inventarios obsoletos, dañados y no útiles, los cuantifica y registra los ajustes correspondientes.
- ✓ PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- La empresa medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo después de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.
La empresa depreciara la Propiedad Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su importe será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

PASIVOS

Son obligaciones presentes de la Compañía surgidas de sucesos pasados y son recursos que generan beneficio económico.

- ✓ CUENTAS POR PAGAR.- La Compañía tiene como política en sus cuentas por Pagar cancelar sus obligaciones en 30 días plazo.
- ✓ SUELDOS POR PAGAR.- La compañía cancela los sueldos a sus empleados los primeros 5 días de cada mes.

- ✓ BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.- Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos cuando el servicio es recibido.

Participación a trabajadores.- De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio; se reconoce al gasto en el periodo en el cual se genera.

- ✓ JUBILACION PATRONAL.- De acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal. La tasa de descuento utilizada es el porcentaje de rendimiento a la fecha del balance de los bonos de gobierno a largo plazo, puesto que existe la posibilidad de que sean satisfechas muchos años después de que los empleados hayan prestado sus servicios; para lo cual la Compañía utiliza un estudio actuarial realizado por un perito calificado, para hacer una estimación fiable del importe de los beneficios que los empleados han acumulado (o devengado) en razón de los servicios que han prestado en el periodo corriente y en los anteriores.
- ✓ IMPUESTO A LA RENTA.- La Compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

NOTA 3

DESCRIPCION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Estado de situación Financiera

1. El Estado Financiero se ha elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
2. El Estado Financiero presenta sus valores en dólares de los Estados Unidos de América.
3. La compañía presenta el Estado Financiero de acuerdo a la sección 3 NIIF para PYMES.
4. Antes del 2011 los Estado Financiero se elaboraron de acuerdo a las NEC aplicadas en el Ecuador.
5. Presenta sus valores NEC comparativos a NIIF.
6. Se han modificado los nombres de las cuentas de NEC de acuerdo a las NIIF. (NIIF para Pymes).
7. Se realizó el ajuste del 10% de Reservas por haberse encontrado un error en la aplicación de cuentas (adopción por primera vez NIIF para PYMES). AJES 01

CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
30402	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	475,00	
30401	RESERVA LEGAL		475,00
	R/ 10% DE LA RESERVA LEGAL SOBRE LA UTILIDAD 2012		

8. Se realizó el ajuste de Cuentas por Cobrar provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES}. AJES 02

CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
30603	(PATRIMONIO) RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	273,83	
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		273,83
	R/ PRIVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES		

9. Se realizó el ajuste para Jubilación Patronal calculado desde el primer día de ingreso de cada trabajadores; provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES: AJES 03

CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
30603	(PATRIMONIO) RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	9957,07	
2020701	JUBILACIÓN PATRONAL		9957,07
	R/ RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL DEL 2000/2012		

10. Se realizó el ajuste de Intereses sobre Préstamos a Mutuo. Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES. AJES 04

CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
30603	(PATRIMONIO) RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	2072,79	
2020201	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		2072,79
	R/ INTERESES POR PRESTAMO DEL GERENTE 2011 (15000*8.28%), 2012 (10168.79*8.17%)		

11. Se realizó el ajuste de la Pérdida Neta del año 2011 AJES 05

CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	1938,52	
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO		1938,52
	R/ POR LA PÉRDIDA DEL AÑO ANTERIOR 2011		

12. Algunas cuentas y saldos del Estado Financiero elaborado bajo NEC se unificaron de acuerdo a lo planteado por las NIIF reflejando el Nombre de las Cuentas y saldos originales.

NEC	CODIGO	NIIF
ACTIVO	1	ACTIVO
ACTIVO CORRIENTE	101	ACTIVO CORRIENTE
CAJA/BANCOS	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO
	10102	ACTIVOS FINANCIEROS
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES R	101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERES
OTRAS CUENTAS POR COBRAR LOCALES	1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS
	1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	10103	INVENTARIOS
	1010301	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	1010304	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADOS A TERCEROS
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1010311	INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
CREDITO TRIBUTARIO POR RENTA	1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)
ACTIVO NO CORRIENTE	1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	102	ACTIVO NO CORRIENTE
MUEBLES Y ENSERES	10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
MAQUINARIA Y EQUIPO; INSTALACIONES	1020105	MUEBLES Y ENSERES
EQUIPO DE COMPUTACION	1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO
OTROS ACTIVOS FIJOS	1020108	EQUIPO DE COMPUTACION
(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
PASIVOS	2	PASIVO
PASIVO CORRIENTE	201	PASIVO CORRIENTE
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES (PROVEEDORES)	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
OBLIGACIONES INST. FINANCIERAS LOCALES	2010301	LOCALES
	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
PARTICIPACION TRABAJADORES POR EL EJERCICIO	2010401	LOCALES
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSA S/RELACIONADAS
PASIVO NO CORRIENTE	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCALES	202	PASIVO NO CORRIENTE
	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	2020201	LOCALES
PATRIMONIO NETO	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSA S/RELACIONADAS
CAPITAL SUSCRITO	2020401	LOCALES
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	3	PATRIMONIO NETO
RESERVA LEGAL	301	CAPITAL
OTRAS RESERVAS	30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO
	302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	304	RESERVAS
(-)PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	30401	RESERVA LEGAL
	30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA
(-)PÉRDIDA DEL EJERCICIO	306	RESULTADOS ACUMULADOS
GANANCIA DEL EJERCICIO	30601	GANANCIAS ACUMULADAS
	30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS
	30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF
	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO
	30702	GANANCIA NETA DEL PERIODO
	30701	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO

Estado de Resultados

El estado de resultados de ORBOES refleja una baja en sus ventas del año 2012 pero tuvo una mejor utilización en las materias primas, mano de obra directa y costos indirectos de fabricación dando como resultado una mejor rentabilidad, a pesar de que hubo un incremento moderado en los gastos administrativos.

1. El Estado de Resultados se ha elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB).
2. El Estado de Resultados presenta sus valores en dólares de los Estados Unidos de América.
13. Antes del 2011 el Estado de Resultados se elaboraron de acuerdo a las NEC aplicadas en el Ecuador.
3. Presenta sus valores de NEC a NIIF.
4. En este Estado de Resultados de acuerdo a las NIIF se calcularon y ubicaron de manera correcta los valores en las cuentas correspondientes del año 2011. RAJES 101

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	(\$ 1.938,52)
(-)15% DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	(\$ 1.938,52)
(-) 24% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0,00
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	(\$ 1.938,52)

5. No se realizó ningún ajuste en el Estado de Resultados de NEC a NIIF; solo corrección de cuentas.
6. La Compañía presenta el Estado de Resultados de acuerdo a la sección 6 NIIF para PYMES.
7. Algunas cuentas y saldos del Estado de Resultados elaborado bajo NEC se unificarán de acuerdo a lo planteado por las NIIF reflejando el Nombre de las Cuentas y saldos originales.

NIC	CÓDIGO	NIIF
INGRESOS		INGRESOS
INGRESOS OPERACIONALES	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
VENTAS		
VENTAS NETAS LOCALES TARIFA 12%		
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0%		
OTRAS VENTAS GRAVADAS	4101	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS
COSTO DE VENTAS	51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105	(-) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA
COMPRA DE MATERIA PRIMA	510106	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510111	(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
	42	GANANCIA BRUTA
GASTOS	52	GASTOS
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS
SUELDOS Y SALARIOS		
REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES
APORTES AL SEGURO SOCIAL	520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (excluido fondo de reserva)
HONORARIOS PROFESIONALES	520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO
COMBUSTIBLE	520212	COMBUSTIBLES
SEGUROS Y REASEGUROS	520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)
TRANSPORTE	520215	TRANSPORTE
GASTOS DE GESTIÓN	520216	GASTOS DE GESTIÓN (agencias, accionistas, trabajadores y clientes)
SERVICIOS PÚBLICOS	520218	AGUA, ENERGÍA, LÍNEA Y TELECOMUNICACIONES
IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y OTROS IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
	520221	DEPRECIACIONES
DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
	520224	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN
SUMINISTROS Y MATERIALES	52022402	MATERIALES
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		
PAGOS POR OTROS BIENES	520228	OTROS GASTOS
	5203	GASTOS FINANCIADOS
INTERESES BANCARIOS LOCALES	520301	INTERESES
	5204	OTROS GASTOS
OTRAS PÉRDIDAS	520402	OTROS
	60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS
PERDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO		
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	61	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDA AÑOS ANTERIORES		
	62	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS
IMPUESTO A LA RENTA	63	(-) 24% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO
GANANCIA / PÉRDIDA DEL EJERCICIO NETO	82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	91	UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)

Cambios en el Patrimonio

ORBOES refleja en su estado de cambios en el patrimonio la unificación de ganancias acumuladas menos las pérdidas acumuladas de periodos anteriores, dejando reservas legales y estatutarias para futuras capitalizaciones.

1. El Estado de Cambios en el Patrimonio se ha elaborado de acuerdo a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES para esto se ha aplicado la NIIF 1 y la sección 1 (Pequeñas y Medianas Entidades).
2. El Estado de Cambios en el Patrimonio se elaboró aplicando los parámetros de la sección 6 (Estado de Cambios en el Patrimonio) NIIF para PYMES.
3. La NIC 1 requiere que la Compañía revele en el Estado de Cambios en el Patrimonio entre otros, una conciliación entre los importes en libros al inicio y al final del período para cada componente del patrimonio, revelando por separado los cambios de:
 - Los resultados.

- Cada partida de otro resultado integral.
4. Se cerró la pérdida de los períodos anteriores con la cuenta Ganancia Acumulada hasta el período 2012.

Estado de flujo de Efectivo

Para la preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En el balance de situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

1. El Flujo de Efectivo se ha elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB).
2. El Flujo de Efectivo presenta sus valores en dólares de los Estados Unidos de América.
3. La Compañía presenta el Flujo de Efectivo de acuerdo a la sección 7 (ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO) NIIF para PYMES.
4. Algunas cuentas y saldos del Flujo de Efectivo, elaboradas bajo NEC se unificaron de acuerdo a lo planteado por las NIIF.

NEC	NIIF	CÓDIGO
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
	Clases de cobros por actividades de operación	9501
RECIBIDO DE LOS CLIENTES:		950101
Ventas	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101
Cuentas por cobrar	Otros cobros por actividades de operación	95010105
PAGADO A PROVEEDORES Y OTROS		
	Clases de pagos por actividades de operación	950102
Costo de Ventas	Otros pagos por actividades de operación	95010205
Cuentas por pagar (PROVEEDORES)		
Otras Cuentas por pagar Locales	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201
Otras Cuentas por pagar no relacionadas (ventarios)		
Crédito tributario por IVA	Otras entradas (salidas) de efectivo	950108
Crédito tributario por Renta		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203
ACTIVOS FIJOS	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502
	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503
Préstamos de Accionistas	Financiación por préstamos a largo plazo	950304
Obligaciones bancarias	Pagos de préstamos	950305
	Otras entradas (salidas) de efectivo	950310

5. -El Flujo de Efectivo de la Compañía ORBOES S.A refleja resultados positivos por una buena utilización de los recursos, por otra parte se mejoró la recaudación den clientes; hubo un mayor desembolso de dinero por pago a los proveedores, empleados y otros gastos. Por otra parte no se ha invertido en activos fijos y al final se tuvo una disminución en el financiamiento

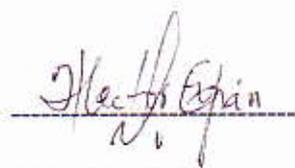
METODO INDIRECTO

ORBOES S.A		ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
METODO INDIRECTO		POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	
CODIGO	(Expresado en U.S. Dólares)		
I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			9 493,93
30701	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
(+/-) Gastos que no representan flujo de efectivo			1 147,64
1020112	(-/-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		10 641,57
VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO			
CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)		17 548,20	
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR C/INTERS RELACIONADOS	(4 196,79)	
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1 344,90	
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	20 125,18	
1010209	(-/-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES Y DETERIORO INVENTARIOS	273,83	
INVENTARIOS		13 028,00	
1010301	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	8 048,19	
1010304	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	375,42	
1010306	INVENTARIOS DE BIENES TERRESTRES Y BIENES EN ALMACÉN COMERCIALES A TERCIARIOS	6 684,13	
1010311	INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS DIFERIDOS	(2 879,74)	
OTROS		5 305,56	
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1 582,45	
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.L)	3 723,11	
20100	CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)	(6 325,78)	
2010301	LOCALES	(6 325,78)	
20107	OTRAS DEBEACIONES CORRIENTES	(36 640,84)	
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1 675,40	
20109	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	(38 316,24)	
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2 072,79	
2020201	LOCALES	2 072,79	
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	(9 542,72)	
2020401	LOCALES	(9 542,72)	
20207	PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	9 957,07	
2020701	SUBSIDIACIÓN PATRONAL	9 957,07	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			(4 507,72)
II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			8 042,66
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1020105	TIENDES Y OBREROS	3 400,40	
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	(14 679,45)	
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-	
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11 279,05	
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			-
III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
20104	OPERACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
2010401	LOCALES	(4 325,73)	
20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	10 188,79	
30101	CAPITAL SUSCRITO O ADEUDADO	-	
302	AFORTUN DE RIESGO O ACCIDENTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-	
30401	RESERVA LEGAL	475,00	
30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	(475,00)	
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	-	
30602	(-/-) PERDIDAS ACUMULADAS	(1 938,52)	
30603	RESULTADOS ACUMULADOS (MOVIMIENTOS) DE LA ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NI	(12 303,69)	
30702	(-/-) PERDIDA NETA DEL PERÍODO	1 938,52	
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		(6 460,63)	(6 460,63)
FLUJO NETO DE EFECTIVO			(416,78)
SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2011)			842,23
SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2012)			425,45

<p>_____ FIRMA REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: Ing. Borys Ruben Ortiz Barragan CURIC: 1791487392001</p>	<p>_____ FIRMA CONTADOR NOMBRE: Hector Humberto Tipan Caceres RUC: 1701770859001</p>
---	--



REPRESENTANTE LEGAL
 ING. BORYS RUBEN ORTIZ BARRAGAN
 CI: 170786036



CONTADOR GENERAL
 HECTOR HUMBERTO TIPAN CACERES
 RUC: 1701770859001