

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE

	Notas	2012	2011
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		32.743.01	20.335.48
Inversiones Temporales			
Cuentas por Cobrar Comercial	3	18.231.77	78.388.33
Ctas x Cobrar Empleados & Funcionarios			
Anticipos a Proveedores			
Otras Cuentas por Cobrar	3	39.489.45	27.724.34
Inventarios	4	498.343.79	367.920.37
Gastos Anticipados			
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	5	29.122.73	53.855.81
Activos Diferidos			
Otros Activos			
Total Otros Activos			
TOTAL ACTIVO		617.930.75	548.224.33
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias			
Ctas por Pagar - Proveedores Nacionales	6	8.826.19	49.573.29
Impuestos por Pagar	7,8	12.707.64	1.273.28
Otras Ctas. por Pagar	9	375.139.11	296.814.80
PASIVO TOTAL		396.672.94	347.661.37
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital		800.00	800.00
Reservas Legal y Facultativa		7.143.70	7.143.70
Utilidad (Pérdida) Año Corriente		34.727.53	89.135.38
Superavit revaluacion ppe			
Resultado acumul.provem.adop.niifs			
Superavit Ganancia / (Pérdida) Anios Anteriores		178.586.58	103.483.88
TOTAL PATRIMONIO		221.257.81	200.562.96
TOTAL PASIVO & PATRIMONIO		617.930.75	548.224.33

ROMACMEDICAL S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	Notas	2012	2011
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas servicios proyectos		497,567.16	583,494.18
Costo de Venta Servicios		262,038.84	293,790.15
UTILIDAD BRUTA		235,528.32	289,704.03
Gastos de venta			
Gastos generales y de Administracion		182,468.69	192,065.07
GANANC / (PERD) OPERACIONAL		53,059.63	97,638.96
Intereses Pagados			
Intereses (Ganados)			
(Ingresos) - Otros			
Egresos - Otros			
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		53,059.63	97,638.96
Participacion Laboral		7,958.94	14,645.84
Impuesto a la Renta		10,373.16	20,474.94
Total		18,332.10	35,120.78
UTILIDAD NETA		34,727.53	62,518.18

ROMACMEDICAL S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	800.00	7,143.70	103,483.88	89,135.38	200,562.96
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS					
PAGO DIVIDENDOS					
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2011			89,135.38		89,135.38
15% PARTICIPACION TRABAJADORES 2011			14,645.84		14,645.84
IMPUESTO RENTA 2011			20,474.94		20,474.94
RESERVA LEGAL					
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	800.00	7,143.70	178,586.58	34,727.53	221,257.81

ROMACMEDICAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. OPERACIONES

La compañía está constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal es la venta al por mayor y menor de instrumentos, dispositivos y materiales médicos, quirúrgicos y dentales.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América. Las políticas y normas contables de la compañía son las determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones con vencimientos en 90 días.

Ingresos y Costos por ventas: Se registran en base a la emisión de las facturas que se realizan a los clientes y a la entrega de bienes. El costo de venta se determina mensualmente con el cálculo del estado de costo de producción.

Valuación de inventarios: Al costo de adquisición o producción que no excede a los valores de mercado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Valuación de Propiedades Maquinaria y Equipo: Al costo de adquisición. El costo de propiedades, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada 40 para edificios, 10 para maquinaria, equipos, muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	Diciembre 31	
	2012	2011
Cuentas por cobrar comerciales	18,231.77	78,388.33
Otras cuentas por cobrar	39,489.45	27,724.34
	<hr/>	
Total	57,721.22	106,112.67

Cuentas por cobrar clientes – Constituyen los valores por cobrar a clientes por las ventas realizadas.

Otras cuentas por cobrar – Corresponde a las cuentas por cobrar por créditos tributarios e IVA de importaciones y retenciones en la fuente y anticipos de impuesto a la renta.

4. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31	
	2012	2011
Mercaderías	498,343.79	367,920.37
	<hr/>	
Total	498,343.79	367,920.37

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue

	Diciembre 31	
	2012	2011
Vehículos	95,366.07	95,366.07
Muebles y enseres	10,128.41	10,128.41
Equipo de computo	<u>120.00</u>	
Total	105,614.48	105,494.48
Depreciación acumulada	76,491.75	51,638.67
Propiedad, maquinaria y equipo, neto	29,122.73	53,855.81

Los movimientos de propiedad planta y equipo fueron como sigue:

	Diciembre 31	
	2012	2011
Saldos netos al comienzo del año		
Adquisiciones	<u>120.00</u>	
Total	120.00	-
Depreciación	39.60	
saldos netos al fin del año	80.40	

6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31	
	2012	2011
Proveedores locales	8,826.19	49,573.29
Total	8,826.19	49,573.29
saldos netos al fin del año	8,826.19	49,573.29

7. PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	Diciembre 31	
	2012	2011
Saldos al comienzo del año	14,645.84	9,858.83
Provisión del año	7,958.94	14,645.84
Pagos efectuados	14,645.84	9,858.83
saldos netos al fin del año	7,958.94	14,645.84

8. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2012 es del 23% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	Diciembre 31	
	2012	2011
Utilidad neta de participación a trabajadores	45,100.69	82,993.12
(+) Gastos no deducibles		<u>2,319.11</u>
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	45,100.69	85,312.23
Impuesto a la renta causado cargado a resultados	10,373.16	19,621.81

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y OTROS GASTOS ACUMULADOS

Un resumen de otras cuentas por pagar y otros gastos acumulados es como sigue:

	Diciembre 31	
	2012	2011
Retenciones en la fuente	2,334.48	1,273.28
Otras cuentas por pagar	<u>375,139.11</u>	<u>296,814.80</u>
Total	377,473.59	298,088.08

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social autorizado consiste en 800 acciones de Usd. 1 valor nominal unitario.

Reserva Legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.