

ROM AC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

<u>ACTIVOS</u>	Notas	2012	2013
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	32.743,01	65.657,03
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Comercial	4	21.211,18	99.190,38
(-) Provision Cuentas Incobrables y Deterioro	4	(2.979,41)	(2.979,41)
INVENTARIOS			
Inv. Prod. Term. Mercaderia Almacen Comprado a Tercero	5	498.343,79	468.912,12
Mercaderias en Transito	5	-	2.535,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6	27.118,73	10.306,80
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	6	12.370,72	4.633,13
Anticipo de Impuestos a la Renta		-	3.758,70
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		588.808,02	652.013,75
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
Muebles y Enseres	7	10.128,41	10.128,41
Equipo de Computacion	7	120,00	120,00
Vehiculos, Equipos de transporte y Equipo Camionero Mov	7	95.366,07	95.366,07
(-) Depreciacion Acumulada	7	(76.491,75)	(101.344,83)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		29.122,73	4.269,65
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		29.122,73	4.269,65
TOTAL ACTIVO		617.930,75	656.283,40

ROM AC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	Notas	2012	2013
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	8	181.172,55	175.036,24
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administracion Tributaria	9	-	3.808,73
Impuestos a la Renta por Pagar del Ejercicio	10	10.373,16	10.541,90
Por Beneficios de Ley a Empleados	11	-	975,18
Participacion a Trabajadores por Pagar del Ejercicio	12	7.958,94	8.456,07
PROVISIONES Benef Ley Empleados	11	867,25	
OTROS PASIVOS FINANCIEROS			
ANTICIPO A CLIENTES	14		106.290,30
OTROS PASIVOS CORRIENTES	15	7.736,42	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		210.442,80	305.108,42
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	16	157.480,56	97.029,95
Otros Pasivos No Corrientes	16	28.797,06	197,56
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		186.277,62	97.227,51
TOTAL PASIVO		396.720,42	402.335,93

ROM AC S.A.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE 2013			
	Notas	2012	2013
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito o Asignado	17	800,00	800,00
Reserva Legal	18	7.143,70	8.877,70
Resultados Acumulados	19	178.586,58	206.893,96
Ganancia del Periodo	20	34.680,05	37.375,81
TOTAL PATRIMONIO		221.210,33	253.947,47
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		617.930,75	656.283,40

ROM AC S.A.			
ESTADO DE RESULTADOS			
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013			
	Notas	2.012	2.013
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas Bienes	21	497.567,16	458.032,50
COSTO DE VENTAS			
Inventario Inicial	22	367.920,37	498.343,79
(+) Compras Netas	22	392.462,26	2.819,21
(+) Importaciones	22		207.038,65
(-) Inventario Final	22	498.343,79	468.912,12
Total Costo de Ventas		262.038,84	239.289,53
UTILIDAD BRUTA	23	235.528,32	218.742,97
GASTOS GENERALES			
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	24	176.648,30	151.846,90
TOTAL GASTOS VENTAS	24	4.375,00	2.942,81
GASTOS FINANCIEROS		1.445,39	7.579,48
GANANCIA DEL EJERCICIO		53.059,63	56.373,78
15% Participacion Trabajadores	25	7.958,94	8.456,07
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		45.100,69	47.917,71
Impuesto a la Renta	25	10.420,64	10.541,90
UTILIDADES A DISTRIBUIR	25	34.680,05	37.375,81
		-	

ROMAC S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTUR CAPITALZL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	800,00	7.143,70	0,00	178.586,58	34.680,05	221.210,33
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS				32.946,05	-32.946,05	
OTROS CAMBIOS				-4.638,67		
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013					37.375,81	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES 2013						
IMPUESTO RENTA 2013						
RESERVA LEGAL		1.734,00			-1.734,00	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	800,00	8.877,70	0,00	206.893,96	37.375,81	253.947,47

ROM ACM EDICAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

1. OPERACIONES

ROM ACM EDICAL S.A. 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 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

Se han elaborados de acuerdo a las políticas y normas contables determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas* (NIIF para Pymes), 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.

Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales: La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses. La empresa cuenta con deudores comerciales 100% recuperables, razón por la cual se decidió no hacer más Provisión de Cuentas Incobrables.

Inventarios y Costos de Ventas: Los inventarios se expresan al costo de adquisición. El costo de venta se calcula aplicando la ecuación contable: $\text{Inventario inicial} + \text{Compras} - \text{Inventario Final}$.

Propiedades Maquinaria y Equipo: Se miden al costo de adquisición menos depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Se utilizan las siguientes vidas útiles: 10 años para maquinaria, equipos, muebles y enseres e instalaciones, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

Ingresos: Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y han cambiado su propiedad. Los Ingresos se miden al valor razonable, neto de descuentos.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3. EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	32.743,01	65.657,03
	<hr/>	<hr/>
	32.743,01	65.657,03

Es el dinero efectivo que la empresa posee al finalizar un ejercicio fiscal el cual se audita de forma mensual por medio de las conciliaciones Bancarias; Este Dinero está Depositado en una Cuenta Corriente del Banco Pichincha.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	2012	2013
Cuentas Por Cobrar Clientes	21.211,18	99.190,38
(-) Provision ctas. Incobrables	(2.979,41)	(2.979,41)
	<hr/>	<hr/>
	18.231,77	96.210,97

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

La Gerencia decidió no aplicar la provisión de cuentas incobrables, puesto que la cartera es considerada 100% cobrable.

5. INVENTARIOS

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Inventario comprado a terceros	498.343,79	468.912,12
Mercaderías en Tránsito	-	2.535,00
	<u>498.343,79</u>	<u>471.447,12</u>

Las adquisiciones se las efectúa localmente y mayormente son importaciones.

6. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	27.118,73	10.306,80
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	12.370,72	4.633,13
Anticipo de Impuestos a la Renta	-	3.758,70
	<u>39.489,45</u>	<u>18.698,63</u>

Crédito Tributario a Favor de la Empresa.- Constituyen todos los valores concernientes a retenciones en la Fuente, Anticipo de Impuesto a la renta y crédito IVA generado en compras a favor de la empresa.

Estos Valores serán devengados al momento de liquidación de Impuesto a la Renta, así como también en la liquidación del pago del IVA del mes de Diciembre del 2013, que se efectúa en enero del 2014.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedades Plantas y Equipo es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Muebles y Enseres	10.128,41	10.128,41
Maquinaria y Equipo		-
Equipo de Computacion	120,00	120,00
Vehiculos	95.366,07	95.366,07
(-) Depreciacion Acumulada	(76.491,75)	(101.344,83)
	<hr/>	<hr/>
	29.122,73	4.269,65

Como podemos observar en este año se depreciaron todos los Equipos de la empresa. Se utilizo el método de depreciación de línea recta.

8.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de cuentas y Documentos por pagar es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Cuentas y Documentos por Pagar	181.172,55	175.036,24
	<hr/>	<hr/>
	181.172,55	175.036,24

9.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Un resumen de Obligaciones por Pagar a la Administración tributarias es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Con la Administracion Tributaria	-	3.808,73
	<hr/>	<hr/>
	-	3.808,73

Son todos los valores que corresponde a retenciones en la fuente en las compras realizadas a proveedores, el IVA Cobrado a Clientes producto de las ventas, los cuales serán pagados a la Administración Tributaria.

10.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: IM PUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2013 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	..Diciembre 31 ... 2013
Ganancia neta del Ejercicio	56.373,78
(-) 15% Participacion Trabajadores	8.456,07
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IM PONIBLE)	47.917,71
Impuesto a la renta causado 2013	10.541,90

Un resumen de Obligaciones Corrientes por Impuesto a la Renta por Pagar comparativo es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	10.373,16	10.541,90
	<hr/>	<hr/>
	10.373,16	10.541,90

11.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: POR BENEFICIOS DE LEY A EM PLEADOS

Un resumen de Obligaciones Corrientes por Beneficios de Ley a Empleados es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Beneficios de Ley a Empleados	-	975,18
Provisiones x Beneficios de Ley Empleados	867,25	
	<u>867,25</u>	<u>975,18</u>

El saldo del 2012 corresponde provisiones por Decimo tercero y cuarto Sueldo. Los valores del 2013 corresponden a roles de pago mas las provisiones del 2012.

12.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

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

Utilidad 15% Participacion trabajadores	.... Diciembre 31....	
Saldo del 2012	7.958,94	
Pago Partic Trabaj, del 2012 en el 2013	(7.958,94)	
Participacion Trabajadores del 2013	8.456,07	
Saldo Final Año 2013	<u>8.456,07</u>	

13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de Otros Pasivos Financieros es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2012	2013
Otros Pasivos Financieros	<u>2.334,48</u>	-
Total	2.334,48	-

Este rubro fue cancelado durante el ejercicio 2013.

14. ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de Anticipo de Clientes es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2012	2013
Anticipo a Clientes	-	106.290,30
Total	-	106.290,30

Este desembolso se genera con un pago anticipado por parte del cliente el cual será compensado en el transcurso del año 2014.

15.-OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de Otros Pasivos Corrientes es como sigue:

	.... Diciembre 31	
	2012	2013
Otros pasivos Corrientes	7.736,42	-
	<u>7.736,42</u>	-

Son Valores acumulados de otras cuentas por pagar indiferentes al giro del negocio. Este saldo fue cancelado en el transcurso del año 2013.

16. OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Un resumen de Obligaciones no Corrientes es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2012	2013
Cuentas y Documentos por Pagar	157.480,56	97.029,95
Otros Pasivos no Corrientes	28.797,06	197,56
Total	<u>186.277,62</u>	<u>97.227,51</u>

Durante el Año fiscal 2013 se efectuó pagos a estas deudas, que corresponden a deudas con socios y accionistas.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

17 . CAPITAL SOCIAL - El capital social autorizado consiste en 800 acciones / participaciones de Usd. 1 valor nominal unitario. El saldo se mantiene en \$800.00.

18.- 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.

19. GANANCIAS ACUMULADAS

Saldo al 31 diciembre del 2012	178.586,58
Utilidades del 2012	34.680,05
Traspaso a Reserva Legal	(1.734,00)
Otros Cambios Ganancia Acumulada	<u>(4.638,67)</u>
Saldo Final Año 2013	206.893,96

El valor de Otros Cambios en Ganancias Acumuladas (\$4.638,67) corresponde a pagos por liquidación de Impuestos a la Renta en base a la conciliación tributaria y Retenciones en la Fuente de los dividendos.

20. RESULTADOS DEL EJERCICIO.- Es el resultado de la operación del ejercicio fiscal del año 2013 como resultado de ingresos y Egresos.

ESTADO DE RESULTADOS

21.-INGRESOS OPERACIONALES.-

	..Diciembre 31 ...	
	2012	2013
INGRESOS OPERACIONALES		
Venta de bienes	497.567,16	458.032,50
Total	497.567,16	458.032,50

22. COSTO DE VENTAS

	..Diciembre 31 ...	
	2012	2013
Costo de Ventas	262.038,84	239.289,53
Total	262.038,84	239.289,53

23. UTILIDAD BRUTA

	..Diciembre 31 ...			
	2012		2013	
Ventas	497.567,16	100%	458.032,50	100%
Costo de Ventas	(262.038,84)	-53%	(239.289,53)	-52%
Utilidad Bruta	235.528,32	47%	218.742,97	48%

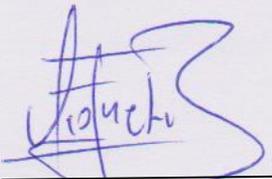
La utilidad Bruta del año 2012 fue del 47% con respecto a las ventas. Y para el año 2013 el valor de las ventas disminuyó; pero se logro un 48% de Utilidad con respecto a las ventas de este año.

24. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS.- Son todas las cuentas en las cuales se cargan los diferentes gastos de gestión administrativa y de ventas de la institución.

	..Diciembre 31 ...	
	2012	2013
Gastos Administrativos	176.648,30	151.846,90
Gastos de Ventas	4.375,00	2.942,81
Total	181.023,30	154.789,71

25. UTILIDADES A DISTRIBUIR.- A continuación un detalle comparativo de los rubros que componen para el cálculo de la utilidad a distribuir del año 2012 y 2013.

	..Diciembre 31 ...	
	2012	2013
Utilidad Bruta	235.528,32	218.742,97
Gastos Generales	(181.023,30)	(154.789,71)
Gastos Financieros	(1.445,39)	(7.579,48)
Ganancia del Ejercicio	53.059,63	56.373,78
15% Participacion Trabajadores	7.958,94	8.456,07
Ganancia antes Impuesto	45.100,69	47.917,71
Impuesto a la Renta	10.420,64	10.541,90
Utilidad a Distribuir	34.680,05	37.375,81



Miguel Angel Silva Falconi

CONTADOR

REG. 5067