

ROM AC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

<u>ACTIVOS</u>	Notas	2014	2015
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	75,211.64	21,239.87
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Comercial	4	27,887.45	30,711.65
(-) Provision Cuentas Incobrables y Deterioro	4	(3,258.28)	(3,471.09)
INVENTARIOS			
Inv. Prod. Term. Mercaderia Almacen Comprado a Terceros	5	482,112.20	581,473.61
Mercaderias en Transito	5	-	35,000.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6	15,271.65	12,587.89
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	6	13,163.63	5,408.93
Anticipo de Impuestos a la Renta		-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		610,388.29	682,950.86
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 M	7	125,937.50	125,937.50
(-) Depreciacion Acumulada	7	(108,036.84)	(115,163.88)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		28,149.07	21,022.03
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		28,149.07	21,022.03
TOTAL ACTIVO		638,537.36	703,972.89

ROM AC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

<u>PASIVOS</u>	Notas	2014	2015
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	8	223,607.54	237135.03
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
CRÉDITO A MUTUO	9	10,724.88	4145.1
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	10	9,848.61	5560.59
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	11	4,620.32	407.93
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	12	7,899.96	4,460.37
OBLIGACIONES CON EL IESS	11	768.48	841.01
PROVISIONES	11	867.17	193
OTROS PASIVOS	13	0	111948.6
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS, LOCALES	14	83,132.35	88,336.68
TOTAL PASIVO CORRIENTE		341,469.31	453,028.31
PASIVOS NO CORRIENTES			
DIVIDENDOS POR PAGAR	14	248,732.57	214320.31
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		248,732.57	214,320.31
TOTAL PASIVO		590,201.88	667,348.62

ROM AC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

<u>PATRIMONIO</u>	Notas	2014	2015
Capital Suscrito o Asignado	15	800.00	800.00
Reserva Legal	16	12,617.66	16,109.44
Ganancia del Periodo	17	34,917.82	19,714.83
TOTAL PATRIMONIO		48,335.48	36,624.27

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		638,537.36	703,972.89
----------------------------------	--	-------------------	-------------------

ROM AC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

	Notas	2,012	2,013
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas Bienes	21	583,808.66	362,499.51
COSTO DE VENTAS			
Total Costo de Ventas	22	363,396.28	185,159.04
UTILIDAD BRUTA	23	220,412.38	177,340.47
GASTOS GENERALES			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	24	10,800.00	10,800.00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	24	9,430.83	8,434.08
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	24	1,579.92	933.83
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	24	37,000.03	67,297.78
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	24	23,609.40	4,730.10
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	24	7,254.89	7,500.00
GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	24	822.59	1,015.78
TRANSPORTE	24	5,033.21	14,962.55
GASTO PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	24	4,200.00	4,057.45
GASTO SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	24	3,530.76	906.99
DEPRECIACIONES:	24		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24	6,692.01	7,127.04
GASTO PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES	24	278.87	212.81
OTROS GASTOS	24	35,105.12	2,062.18
GASTO GASTOS DE VIAJE	24	489.63	
GASTO IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	24	6,186.19	1,920.07
GASTOS DE GESTIÓN	24	814.73	1,627.18
GASTO SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	24	1,856.25	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	24	154,684.43	133,587.84
GASTOS FINANCIEROS	25	13,061.56	14,016.84
GANANCIA DEL EJERCICIO	25	52,666.39	29,735.79
15% Participación Trabajadores	25	7,899.96	4,460.37
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	25	44,766.43	25,275.42
Impuesto a la Renta	25	9,848.61	5,560.59
UTILIDADES A DISTRIBUIR	25	34,917.82	19,714.83

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	30401	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	16,109.44	19,714.83	36,624.27
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	12,617.66	34,917.82	48,335.48
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	3,491.78	(15,202.99)	(11,711.21)
Dividendos			(34,917.82)	(34,917.82)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		3,491.78	P	3,491.78
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			19,714.83	19,714.83

ROM ACM EDICAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

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, se decidió hacer 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....	
	2014	2015
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	75,211.64	21,239.87
	75,211.64	21,239.87

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:

	.... Diciembre 31....	
	2014	2015
Cuentas Por Cobrar Clientes	27,887.45	30,711.65
(-) Provision ctas. Incobrables	(3,258.28)	(3,471.09)
	24,629.17	27,240.56

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

La Gerencia decidió aplicar la provisión de cuentas incobrables, para así poder cubrir posibles eventualidades en la cartera.

5. INVENTARIOS

	.... Diciembre 31....	
	2014	2015
Inventario comprado a terceros	482,112.20	581,473.61
Mercaderías en Tránsito	-	35,000.00
	<u>482,112.20</u>	<u>616,473.61</u>

Las adquisiciones se las efectúa localmente y mayormente son importaciones.

6. IM PUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2014	2015
ACTIVOS POR IM PUESTOS CORRIENTES		
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	15,271.65	12,587.89
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	13,163.63	5,408.93
Anticipo de Impuestos a la Renta	-	-
	<u>28,435.28</u>	<u>17,996.82</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 2015, que se efectúa en enero del 2016.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedades Plantas y Equipo es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2014	2015
Muebles y Enseres	10,128.41	10,128.41
Maquinaria y Equipo		
Equipo de Computacion	120.00	120.00
Vehiculos	125,937.50	125,937.50
(-) Depreciacion Acumulada	(108,036.84)	(115,163.88)
	<hr/>	<hr/>
	28,149.07	21,022.03

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....	
	2014	2015
Cuentas y Documentos por Pagar	223,607.54	237,135.03
	<hr/>	<hr/>
	223,607.54	237,135.03

9.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

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

	.... Diciembre 31....	
	2014	2015
Con la Administracion Tributaria	10,724.88	4,145.10
	<hr/>	<hr/>
	10,724.88	4,145.10

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 ... 2015
Ganancia neta del Ejercicio	29,735.79
(-) 15% Participacion Trabajadores	4,460.37
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IM PONIBLE)	25,275.42
Impuesto a la renta causado 2015	5,560.59

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

	.... Diciembre 31.... 2014	2015
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	9,848.61	5,560.59
	<hr/>	<hr/>
	9,848.61	5,560.59

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:

	2014	2015
SUELDOS POR PAGAR	4,620.32	407.93
provisiones	867.17	193.00
Aportaciones al IESS	768.48	841.01
	<u>6,255.97</u>	<u>1,441.94</u>

El saldo del 2014 corresponde provisiones por Decimo tercero y cuarto Sueldo. Los valores del 2015 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 2014	7,899.96
Pago Partic Trabaj, del 2014 en el 2015	(7,899.96)
Participacion Trabajadores del 2015	4,460.37
Saldo Final Año 2013	<u>4,460.37</u>

13. ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de Anticipo de Clientes es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2014	2015
Anticipo a Clientes	-	111,948.60
Total	-	111,948.60

Este desembolso se genera con un pago anticipado por parte del cliente el cual será compensado en el transcurso del año 2016.

14. OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Un resumen de Obligaciones no Corrientes es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2014	2015
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS, LOCALES	83,132.35	88,336.68
DIVIDENDOS	248,732.57	214,320.31
	<hr/>	<hr/>
Total	331,864.92	302,656.99

Durante el Año fiscal 2015 se efectuó pagos a estas deudas, que corresponden a deudas con socios y accionistas.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

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

16.- 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.

17. GANANCIAS ACUMULADAS

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.

..Diciembre 31 ...
2015

Ganancia neta del Ejercicio	29,735.79
(-) 15% Participacion Trabajadores	4,460.37
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IM PONIBLE)	25,275.42
Impuesto a la renta causado 2015	<u>5,560.59</u>
UTILIDAD DEL PERIODO	19,714.83

20. RESULTADOS DEL EJERCICIO.- Es el resultado de la operación del ejercicio fiscal del año 2015 como resultado de ingresos y Egresos.

ESTADO DE RESULTADOS

21.-INGRESOS OPERACIONALES.-

..Diciembre 31 ...
2014 2015

INGRESOS OPERACIONALES		
Venta de bienes	<u>583,808.66</u>	<u>362,499.51</u>
Total	583,808.66	362,499.51

22. COSTO DE VENTAS

..Diciembre 31 ...
2014 2015

Costo de Ventas	<u>363,396.28</u>	<u>185,159.04</u>
Total	363,396.28	185,159.04

23. UTILIDAD BRUTA

	2014		2015	
Ventas	583,808.66	100%	362,499.51	100%
Costo de Ventas	<u>(363,396.28)</u>	-62%	<u>(185,159.04)</u>	-51%
Utilidad Bruta	220,412.38	38%	177,340.47	49%

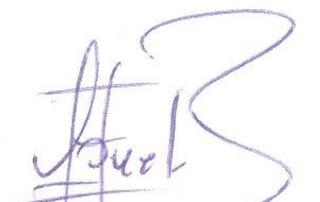
La utilidad Bruta del año 2014 fue del 38% con respecto a las ventas. Y para el año 2015 el valor de las ventas disminuyó; pero se logro un 49% de Utilidad con respecto a las ventas de este año.

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

	..Diciembre 31 ...	
	2014	2015
Gastos Administrativos	<u>154,684.43</u>	<u>133,587.84</u>
Total	154,684.43	133,587.84

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 ...	
	2014	2015
Utilidad Bruta	220,412.38	177,340.47
Gastos Generales	(154,684.43)	(133,587.84)
Gastos Financieros	<u>(13,061.56)</u>	<u>(14,016.84)</u>
Ganancia del Ejercicio	52,666.39	29,735.79
15% Participacion Trabajadores	<u>(7,899.96)</u>	<u>(4,460.37)</u>
Ganancia antes Impuesto	44,766.43	25,275.42
Impuesto a la Renta	9,848.61	5,560.59
Utilidad a Distribuir	34,917.82	19,714.83



Miguel Angel Silva Falconi
 CONTADOR
 REG. 5067