ROMAC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2016

	Notas	2015	2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	21.239,87	49.698,91
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Comercial	4	30.711,65	68.942,13
(-) Provision Cuentas Incobrables y Deterioro	4	(3.471,09)	(4.160,51)
INVENTARIOS			
Inv. Prod. Term. Mercaderia Almacen Comprado a Ter	5	581.473,61	788.773,12
Mercaderias en Transito	5	35.000,00	45.850,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6	12.587,89	19.539,32
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	6	5.408,93	7.795,98
Anticipo de Impuestos a la Renta			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**682.950,86**	**976.438,95**
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 Camioner	7	125.937,50	125.937,50
(-) Depreciacion Acumulada	7	(115.163,88)	(122.290,92)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		21.022,03	13.894,99
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		21.022,03	13.894,99
TOTAL ACTIVO		**703.972,89**	**990.333,94**

ROMAC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2016

	Notas	2015	2016
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDOR	8	237135,03	469168,9
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
CRÉDITO A MUTUO	9	4145,1	3074,66
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	10	5560,59	2964,21
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORI	11	407,93	249818,78
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJ	12	4.460,37	2.377,71
OBLIGACIONES CON EL IESS	11	841,01	2115,39
PROVISIONES	11	193	193
OTROS PASIVOS	13	111948,6	
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS, LOCALES	14	88.336,68	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**453.028,31**	**729.712,65**
PASIVOS NO CORRIENTES			
DIVIDENDOS POR PAGAR	14	214320,31	234035,13
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**214.320,31**	**234.035,13**
TOTAL PASIVO		**667.348,62**	**963.747,78**

ROMAC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2016

	Notas	2015	2016
PATRIMONIO			
Capital Suscrito o Asignado	15	800,00	800,00
Reserva Legal	16	16.109,44	15.276,70
Ganancia del Periodo	17	19.714,83	10.509,46
TOTAL PATRIMONIO		**36.624,27**	**26.586,16**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**703.972,89**	**990.333,94**

ROMAC S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016

	Notas	2.015	2.016
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas Bienes	21	362.499,51	366.456,52
COSTO DE VENTAS			
Total Costo de Ventas	22	185.159,04	199.329,16
UTILIDAD BRUTA	23	**177.340,47**	**167.127,36**
GASTOS GENERALES			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	**24**	10.800,00	10.800,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	**24**	8.434,08	8.791,45
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	**24**	933,83	1.632,00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	**24**	67.297,78	58.806,67
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	**24**	4.730,10	2.317,08
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	**24**	7.500,00	7.800,00
GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	**24**	1.015,78	652,69
TRANSPORTE	**24**	14.962,55	21.400,63
GASTO PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	**24**	4.057,45	5.213,30
GASTO SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	**24**	906,99	2.672,29
DEPRECIACIONES:	**24**		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**24**	7.127,04	7.127,04
GASTO PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES	**24**	212,81	689,42
OTROS GASTOS	**24**	2.062,18	-
GASTO GASTOS DE VIAJE	**24**		832,02
GASTO IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	**24**	1.920,07	1.796,27
GASTOS DE GESTIÓN	**24**	1.627,18	720,98
GASTO SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	**24**		1.670,91
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**24**	**133.587,84**	**132.922,75**
GASTOS FINANCIEROS	25	**14.016,84**	**18.353,23**
GANANCIA DEL EJERCICIO	25	**29.735,79**	**15.851,38**
15% Participacion Trabajadores	25	4.460,37	2.377,71
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	25	**25.275,42**	**13.473,67**
Impuesto a la Renta	25	5.560,59	2.964,21
UTILIDADES A DISTRIBUIR	25	**19.714,83**	**10.509,46**

ROMAC MEDICAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016

1. OPERACIONES

ROMACMEDICAL 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: Inventario inicial mas Compras menos 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…..	
	2015	2016
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	21.239,87	49.698,91
	21.239,87	49.698,91

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…..	
	2015	2016
Cuentas Por Cobrar Clientes	30.711,65	68.942,13
(-) Provision ctas. Incobrables	(3.471,09)	(4.160,51)
	27.240,56	64.781,62

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 asi poder cubrir posibles eventualidades en la cartera.

5. INVENTARIOS

	….. Diciembre 31…..	
	2015	2016
Inventario comprado a terceros	581.473,61	788.773,12
Mercaderias en Transito	35.000,00	45.850,00
	616.473,61	834.623,12

Las adquisiciones se las efectúa localmente y mayormente son importaciones.

6. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos es como sigue:

	….. Diciembre 31…..	
	2015	2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	12.587,89	19.539,32
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	5.408,93	7.795,98
Anticipo de Impuestos a la Renta	-	-
	17.996,82	**27.335,30**

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 2016, que se efectúa en enero del 2017.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedades Plantas y Equipo es como sigue:

	….. Diciembre 31…..	
	2015	2016
Muebles y Enseres	10.128,41	10.128,41
Equipo de Computacion	120,00	120,00
Vehiculos	125.937,50	125.937,50
(-) Depreciacion Acumulada	(115.163,88)	(122.290,92)
	21.022,03	13.894,99

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…..	
	2015	2016
Cuentas y Documentos por Pagar	237.135,03	469.168,90
	237.135,03	469.168,90

9.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

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

	….. Diciembre 31…..	
	2015	2016
Con la Administracion Tributaria	4.145,10	3.074,66
	4.145,10	3.074,66

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: IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2016 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	…Diciembre 31 … 2016
Ganancia neta del Ejercicico	15.851,38
(-) 15% Participacion Trabajadores	2.377,71
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	**13.473,67**
Impuesto a la renta causado 2015	**2.964,21**

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

	….. Diciembre 31…..	
	2015	2016
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	5.560,59	2.964,21
	5.560,59	2.964,21

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

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

	2015	2016
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES, NO REL	407,93	249.818,78
OBLIGACIONES CON EL IESS	841,01	2.115,39
PROVISIONES	193,00	193,00
	1.441,94	252.127,17

El saldo del 2016 corresponde provisiones por Decimo tercero y cuarto Sueldo. Los valores del 2016 corresponden a roles de pago mas las provisiones del 2016 y otras cuentas por pagar.

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 2015	4.460,37
Pago Partic Trabaj, del 2015 en el 2016	(4.460,37)
Participacion Trabajadores del 2016	2.377,71
Saldo Final Año 2013	2.377,71

13. ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de Anticipo de Clientes es como sigue:

	…Diciembre 31 …	
	2015	2016
Anticipo a Clientes	111.948,60	-
Total	111.948,60	-

Este desembolso se compenso por parte del cliente el cual lo fue en el transcurso del año 2016.

14. OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Un resumen de Obligaciones no Corrientes es como sigue:

	…Diciembre 31 …	
	2015	2016
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS, LOCALES	88.336,68	-
DIVIDENDOS	214.320,31	234035,13
Total	302.656,99	234.035,13

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 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 … 2016
Ganancia neta del Ejercicico	**15.851,38**
(-) 15% Participacion Trabajadores	2.377,71
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	**13.473,67**
Impuesto a la renta causado 2015	2.964,21
UTILIDAD DEL PERIODO	**10.509,46**

20. RESULTADOS DEL EJERCICIO.- Es el resultado de la operación del ejercicio fiscal del año 2016 como resultado de ingresos y Egresos.

ESTADO DE RESULTADOS

21.-INGRESOS OPERACIONALES.-

	…Diciembre 31 … 2015	2016
INGRESOS OPERACIONALES		
Venta de bienes	362.499,51	366.456,52
Total	362.499,51	366.456,52

22. COSTO DE VENTAS

	…Diciembre 31 … 2015	2016
Costo de Ventas	185.159,04	199.329,16
Total	185.159,04	199.329,16

23. UTILIDAD BRUTA

	2015		2016	
Ventas	362.499,51	100%	366.456,52	100%
Costo de Ventas	(185.159,04)	-51%	(199.329,16)	-54%
Utilidad Bruta	177.340,47	49%	167.127,36	46%

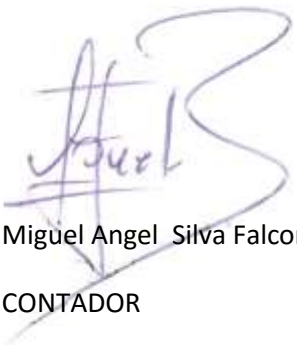
La utilidad Bruta del año 2015 fue del 49% con respecto a las ventas. Y para el año 2016 el valor de las ventas aumento; logrando el 46% de Utilidad con respecto a las ventas de este año.

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

	…Diciembre 31 …	
	2015	2016
Gastos Administrativos	133.587,84	132.922,75
Total	133.587,84	132.922,75

25. UTILIDADES A DISTRIBUIR.- A continuación un detalle comparativo de los rubros que componen para el cálculo de la utilidad a distribuir del año 2015 y 2016.

	…Diciembre 31 …	
	2015	2016
Utilidad Bruta	177.340,47	167.127,36
Gastos Generales	(133.587,84)	(132.922,75)
Gastos Financieros	(14.016,84)	(18.353,23)
Ganancia del Ejercicio	29.735,79	15.851,38
15% Participacion Trabajadores	(4.460,37)	(2.377,71)
Ganancia antes Impuesto	25.275,42	13.473,67
Impuesto a la Renta	5.560,59	2.964,21
Utilidad a Distribuir	**19.714,83**	**10.509,46**



Miguel Angel Silva Falconi

CONTADOR

REG. 5067