

ROMAC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

	Notas	2016	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	49.698,91	53.318,93
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Comercial	4	68.942,13	-
(-) Provision Cuentas Incobrables y Deterioro	4	(4.160,51)	-
INVENTARIOS			
Inv. Prod. Term. Mercaderia Almacen Comprado a Ter	5	788.773,12	776.636,63
Mercaderias en Transito	5	45.850,00	139.360,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6	19.539,32	12.388,04
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	6	7.795,98	4.694,68
Anticipo de Impuestos a la Renta		-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		976.438,95	986.398,28
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	7	125.937,50	128.347,32
(-) Depreciacion Acumulada	7	(122.290,92)	(127.915,87)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		13.894,99	10.679,86
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		13.894,99	10.679,86
TOTAL ACTIVO		990.333,94	997.078,14

ROMAC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

	Notas	2016	2017
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	8	469.168,90	327.048,58
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
CRÉDITO A MUTUO	9	3.074,66	1.310,92
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	10	2.964,21	918,52
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJ	11	2.377,71	648,37
OBLIGACIONES CON EL IESS	12	2.115,39	397,45
PROVISIONES	12	193,00	1.203,36
OTROS PASIVOS	13	249.818,78	141.421,80
TOTAL PASIVO CORRIENTE		729.712,65	472.949,00
PASIVOS NO CORRIENTES			
DIVIDENDOS POR PAGAR	14	234.035,13	102.517,92
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		234.035,13	102.517,92
TOTAL PASIVO		963.747,78	575.466,92

ROMAC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA **AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

	Notas	2016	2017
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito o Asignado	15	800,00	800,00
Reserva Legal	16	15276,7	18055,64
Reserva por Donaciones	17		400000
Ganancia del Periodo	18	10509,46	2755,58
TOTAL PATRIMONIO		26.586,16	421.611,22
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		990.333,94	997.078,14

ROMAC S.A.			
ESTADO DE RESULTADOS			
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017			
	Notas	2016	2017
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas Bienes		366.456,32	387.914,87
Otras rentas			4.160,51
TOTAL INGRESOS	20	366.456,32	392.075,38
COSTO DE VENTAS			
Inventario Inicial	22	581.473,61	788.773,12
(+) Importaciones	22	406.628,67	223.238,51
(-) Inventario Final	22	788.773,12	776.636,63
Total Costo de Ventas	22	199.329,16	235.375,00
UTILIDAD BRUTA	23	167.127,16	156.700,38
GASTOS GENERALES			
SUELdos, SALARIos Y DEMÁS REMUNERACIONES	24	10.800,00	10.800,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	24	10.423,45	7.753,00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	24		1.650,00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	24	58.806,67	63.673,67
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	24	2.317,08	3.165,47
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	24	7.800,00	7.800,00
GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	24	652,69	1.066,30
TRANSPORTE	24	21.400,63	15.960,03
GASTO PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	24	5.213,30	356,50
GASTO SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	24	2.672,29	955,82
DEPRECIACIONES:			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24	7.127,04	5.624,95
GASTO PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES	24	689,42	
OTROS GASTOS	24		6.373,74
GASTOS DE SERVICIOS BASICOS		1.670,91	
GASTO GASTOS DE VIAJE	24	832,02	242,11
GASTO IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	24	1.796,27	2.333,87
GASTOS DE GESTIÓN	24	720,98	1.407,83
GASTO SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	24		
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	24	132.922,75	129.163,29
GASTOS FINANCIEROS	25	18.352,93	23.214,62
GANANCIA DEL EJERCICIO	26	15.851,48	4.322,47
15% Participacion Trabajadores	26	2.377,72	648,37
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	26	13.473,76	3.674,10
Impuesto a la Renta	26	2.964,23	808,30
UTILIDADES A DISTRIBUIR	26	10.509,53	2.865,80

ROMAC MEDICAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

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.

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.....	
	2016	2017
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	49.698,91	53.318,93
	49.698,91	53.318,93

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.....	
	2016	2017
Cuentas Por Cobrar Clientes	68.942,13	-
(-) Provision ctas. Incobrables	(4.160,51)	-
	64.781,62	-

Cuentas por cobrar clientes – Constituyen los valores por cobrar a clientes por las ventas realizadas, en el periodo 2017 no quedó remanente de saldos por cobrar a clientes.

La Administración de la empresa, decidió trasladar el valor acumulado de USD 4.160,51 de la Provisión de Cuentas Incobrables a otros ingresos en este periodo 2017.

5. INVENTARIOS

..... Diciembre 31.....

2016 2017

Inventario comprado a terceros	788.773,12	776.636,63
Mercaderías en Transito	45.850,00	139.360,00
	<hr/> 834.623,12	915.996,63

Las son mayormente importaciones.

6. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos es como sigue:

..... Diciembre 31.....

2016 2017

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	19.539,32	12.388,04
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	7.795,98	4.694,68
Anticipo de Impuestos a la Renta	-	-
	<hr/> 27.335,30	17.082,72

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 2017, que se efectúa en enero del 2018.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedades Plantas y Equipo es como sigue:

	..... Diciembre 31.....	2016	2017
Muebles y Enseres	10.128,41	10.128,41	
Equipo de Computacion	120,00	120,00	
Vehiculos	125.937,50	128.347,32	
(-) Depreciacion Acumulada	(122.290,92)	(127.915,87)	
		<hr/> 13.894,99	10.679,86

Como podemos observar en este año se incrementaron los vehículos y 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.....	2016	2017
Cuentas y Documentos por Pagar	469.168,90	327.048,58	
	<hr/> 469.168,90	327.048,58	

9.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

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

	..... Diciembre 31.....	2016	2017
Credito Mutuo	3.074,66	1.310,92	
	<hr/> 3.074,66	1.310,92	

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 2017 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	...Diciembre 31 ...
	2017
Ganancia neta del Ejercicio	4.322,47
(-) 15% Participacion Trabajadores	648,37
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	3.674,10
 Impuesto a la renta causado 2017	 808,30

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

	..... Diciembre 31.....	
	2016	2017
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	2.964,21	918,52
	<hr/> 2.964,21	<hr/> 918,52

11.-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 2016	2.377,71
Pago Partic Trabaj, del 2016 en el 2017	(2.377,71)
Participacion Trabajadores del 2017	648,37
Saldo Final Año 2017	648,37

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

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

	2016	2017
OBLIGACIONES CON EL IESS	2.115,39	397,45
PROVISIONES	<u>193,00</u>	<u>1.203,36</u>
	2.308,39	1.600,81

El saldo del 2017 corresponde provisiones por Decimo tercero y cuarto Sueldo. Los valores del 2017 corresponden a roles de pago mas las provisiones del 2017 y otras cuentas por pagar.

13. ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de Anticipo de Clientes es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2016	2017
Anticipo a Clientes	<u>249.818,78</u>	<u>141.421,80</u>
Total	249.818,78	141.421,80

Este desembolso se compenso por parte del cliente, el cual fue en el transcurso del año 2017.

14. OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Un resumen de Obligaciones no Corrientes es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2016	2017
DIVIDENDOS		<u>234.035,13 102.517,92</u>
Total	234.035,13	102.517,92

Durante el Año fiscal 2017 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. RESERVA POR DONACIONES .- En este periodo contable mediante decisión de Junta General de Accionistas, se decide acreditar en esta Cuenta el Valor de USD 400.000,00; este rubro se origina al disminuir el valor antes mencionado del Doctor Mancero de su saldo como acreedor , lo cual permite incrementar el patrimonio de la institución y dar así origen a una empresa con mayor solvencia y liquidez.

18. GANANCIAS DEL PERIODO

El valor de Ganancia del Periodo 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 ...
	2017
Ganancia neta del Ejercicio	4.322,47
(-) 15% Participacion Trabajadores	648,37
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	3.674,10
Impuesto a la renta causado 2017	808,30
UTILIDAD DEL PERIODO	2.865,80

RESULTADOS DEL EJERCICIO.- Es el resultado de la operación del ejercicio fiscal del año 2017 como resultado de ingresos y Egresos.

ESTADO DE RESULTADOS

20.-INGRESOS OPERACIONALES.-

	...Diciembre 31 ...	
	2016	2017
INGRESOS OPERACIONALES		
Venta de bienes	366.456,32	387.914,87
Otros Ingresos		4.160,51
Total	<u>366.456,32</u>	<u>392.075,38</u>

En este periodo 2017 se refleja un ítem adicional en el grupo de ventas, este ítem son Otros Ingresos, el mismo que se origina al trasladar el valor de USD 4.160,51 de la Provisión Acumulada de cuentas incobrables, decisión tomada por la Administración de Romac.

22. COSTO DE VENTAS

	...Diciembre 31 ...	
	2016	2017
Costo de Ventas	<u>199.329,16</u>	<u>235.375,00</u>
Total	199.329,16	235.375,00

23. UTILIDAD BRUTA

	2016		2017	
Ventas	366.456,52	100%	392.075,38	100%
Costo de Ventas	(199.329,16)	-54%	(235.375,00)	-60%
Utilidad Bruta	<u>167.127,36</u>	46%	156.700,38	40%

La utilidad Bruta del año 2016 fue del 46% con respecto a las ventas. Y para el año 2017 el valor de las ventas aumento; logrando el 40% 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 ...	
	2016	2017
Gastos Administrativos	<u>132.922,75</u>	129.163,29
Total	132.922,75	129.163,29

25 GASTOS FINANCIEROS.- Corresponde a los valores cancelados a entidades bancarias por concepto de servicios Bancarios e interés en préstamos.

	...Diciembre 31 ...	
	2016	2017
GASTOS FINANCIEROS	<u>18.352,93</u>	23.214,62
Total	18.352,93	23.214,62

26. UTILIDADES A DISTRIBUIR.- A continuación un detalle comparativo de los rubros que componen para el cálculo de la utilidad a distribuir del año 2016 y 2017.

	...Diciembre 31 ...	
	2016	2017
Utilidad Bruta	167.127,36	156.700,38
Gastos Generales	(132.922,75)	(129.163,29)
Gastos Financieros	(18.353,23)	(23.214,62)
Ganancia del Ejercicio	15.851,38	4.322,47
15% Participacion Trabajadores	(2.377,71)	(648,37)
Ganancia antes Impuesto	13.473,67	3.674,10
Impuesto a la Renta	2.964,21	808,30
Utilidad a Distribuir	10.509,46	2.865,80



Miguel Angel Silva Falconi
CONTADOR
REG. 5067