ROM AC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	Notas	2017	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	53.318,93	59.701,33
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Comercial	4	-	183.557,55
Otras cuentas por Cobrar	5	48.120,00	-
INVENTARIOS			
Inv. Prod. Term. Mercaderia Almacen Comprado a Ter	6	867.876,63	755.733,51
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	17.082,72	15.021,99
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**986.398,28**	**1.014.014,38**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
Vehiculos, Equipos de transporte y Equipo Camioner	8	10.559,86	4.083,94
Equipo computo	9	120,00	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		10.679,86	4.083,94
TOTAL ACTIVO		**997.078,14**	**1.018.098,32**

ROM AC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	Notas	2017	2018
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDOR	10	576.590,95	571.372,70
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEE	11		41.246,00
IMPUESTO CORRIENTE	12	4.664,72	2.941,42
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13	2.249,00	1.737,86
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**583.504,67**	**617.297,98**
PASIVOS NO CORRIENTES			
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS, LOCALES	14	394.397,35	380.798,32
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**394.397,35**	**380.798,32**
TOTAL PASIVO		**977.902,02**	**998.096,30**

ROM AC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	Notas	2017	2018
PATRIMONIO			
Capital Suscrito o Asignado	15	800,00	800,00
Reserva Legal	16	18055,64	18055,64
Ganancia del Periodo	17	320,48	1146,38
TOTAL PATRIMONIO		**19.176,12**	**20.002,02**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**997.078,14**	**1.018.098,32**

ROMAC S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Notas	2017	2018
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas Bienes		387.914,87	413.966,51
Otras rentas		4.160,51	7.350,00
TOTAL INGRESOS	18	392.075,38	421.316,51
COSTO DE VENTAS			
Invetario Inicial	19	788.773,12	776.636,63
(+) Importaciones	19	223.238,51	232.670,04
(-) Inventario Final	19	776.636,63	753.691,41
Total Costo de Ventas	19	235.375,00	255.615,26
UTILIDAD BRUTA	20	**156.700,38**	**165.701,25**
GASTOS GENERALES			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	**21**	10.800,00	10.800,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	**21**	7.753,00	1.671,96
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	**21**	1.650,00	2.212,20
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	**21**	63.673,67	68.705,55
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	**21**	3.165,47	2.405,50
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	**21**	7.800,00	7.800,00
GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	**21**	1.066,30	1.408,13
TRANSPORTE	**21**	15.960,03	926,65
GASTO PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	**21**	356,50	
GASTO SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	**21**	955,82	276,49
DEPRECIACIONES:			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**21**	5.624,95	6.595,92
GASTO PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES	**21**		183,74
OTROS GASTOS	**21**	6.373,74	5.786,78
BAJA DE INVENTARIOS	**21**		5.410,00
GASTO GASTOS DE VIAJE	**21**	242,11	
GASTO IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	**21**	2.333,87	5.066,45
GASTOS DE GESTIÓN	**21**	1.407,83	5.327,00
GASTO SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	**21**		623,74
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**21**	**129.163,29**	**125.200,11**
GASTOS FINANCIEROS	**22**	**23.214,62**	**38.702,89**
GANANCIA DEL EJERCICIO	23	**4.322,47**	**1.798,25**
15% Participacion Trabajadores	23	648,37	269,74
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	23	**3.674,10**	**1.528,51**
Impuesto a la Renta	23	808,30	382,13
UTILIDADES A DISTRIBUIR	23	**2.865,80**	**1.146,38**

ROMACMEDICAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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….	
	2017	2018
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	53.318,93	59.701,33
	53.318,93	59.701,33

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….	
	2017	2018
Cuentas Por Cobrar Clientes	-	183.557,55
Otras cuentas por cobrar	48.120,00	-
	48.120,00	183.557,55

Cuentas por cobrar clientes – Constituyen los valores por cobrar a clientes por las ventas realizadas, en el periodo 2017 no quedo 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.

6. INVENTARIOS

			…. Diciembre 31….		
			2017	2018	
Inventario comprado a terceros			867.876,63	755.733,51	
Mercaderias en Transito			-		
			867.876,63	755.733,51	

Las son mayormente importaciones.

7. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos es como sigue:

	…. Diciembre 31….	
	2017	2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Impuestos Corrientes	17.082,72	15.021,99
	17.082,72	**15.021,99**

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 2018, que se efectúa en enero del 2019.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedades Plantas y Equipo es como sigue:

	…. Diciembre 31….	
	2017	218
Vehiculos	10.559,86	4.083,94
Equipo de Computo	120,00	
	10.679,86	4.083,94

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.

10.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

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

	…. Diciembre 31….	
	2017	2018
Cuentas y Documentos por Pagar	57.659,95	571.372,70
	57.659,95	571.372,70

11.- ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de Anticipos de Clientes es:

	…. Diciembre 31….	
	2017	2018
Anticipo de Clientes	-	41.246,00
	-	41.246,00

Son todos los valores cancelados por los clientes de la institución como pre-cancelación o anticipo a ventas de equipo médico.

12.- IMPUESTOS POR PAGAR CORRIENTES

Un resumen de Impuestos corrientes es:

	…. Diciembre 31….	
	2017	2018
Impuestos por Pagar	4.664,72	2.941,42
	4.664,72	2.941,42

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.

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

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

	2017	2018
BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.249,00	1.737,86
	2.249,00	1.737,86

El saldo del 2018 corresponde provisiones por Decimo tercero y cuarto Sueldo. Los valores del 2018 corresponden a roles de pago mas las provisiones del 2018 y otras cuentas por pagar.

14. OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Un resumen de Obligaciones no Corrientes es por préstamos de socios:

	..Diciembre 31 ...	
	2017	2018
DIVIDENDOS	394.397,35	380.798,32
Total	394.397,35	380.798,32

Durante el Año fiscal 2018 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 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 ...
	2018
Ganancia neta del Ejercicico	**1.798,25**
(-) 15% Participacion Trabajadores	269,74
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	**1.528,51**
Impuesto a la renta causado 2018	382,13
UTILIDAD DEL PERIODO	**1.146,38**

RESULTADOS DEL EJERCICIO.- Es el resultado de la operación del ejercicio fiscal del año 2018 como resultado de ingresos y Egresos.

ESTADO DE RESULTADOS

18.-INGRESOS OPERACIONALES.-

	..Diciembre 31 ...	
	2017	2018
INGRESOS OPERACIONALES		
Venta de bienes	387.914,87	413.966,51
Otros Ingresos	4.160,51	7.350,00
Total	392.075,38	421.316,51

En este periodo 2018 se refleja un ítem adicional en el grupo de ventas, este Item son Otros Ingresos, el mismo que se origina al haber realizado la venta de un vehículo de la institución por el valor de USD 7.3504,00 de los activos fijos.

19. COSTO DE VENTAS

	..Diciembre 31 ...	
	2017	2018
Costo de Ventas	235.375,00	255.615,26
Total	235.375,00	255.615,26

20. UTILIDAD BRUTA

	2017		2018	
Ventas	392.075,38	100%	421.316,51	100%
Costo de Ventas	(235.375,00)	-60%	(255.615,26)	-61%
Utilidad Bruta	156.700,38	40%	165.701,25	39%

La utilidad Bruta del año 2017 fue del 40% con respecto a las ventas. Ypara el año 2018 el valor de las ventas aumento; logrando el 39% de Utilidad con respecto a las ventas de este año.

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

	..Diciembre 31 ...	
	2017	2018
Gastos Administrativos	129.163,29	125.200,11
Total	129.163,29	125.200,11

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

	..Diciembre 31 ...	
	2017	2018
GASTOS FINANCIEROS	23.214,62	38.702,89
Total	23.214,62	38.702,89

23. 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 ...	
	2017	2018
Utilidad Bruta	156.700,38	165.701,25
Gastos Generales	(129.163,29)	(125.200,11)
Gastos Financieros	(23.214,62)	(38.702,89)
Ganancia del Ejercicio	4.322,47	1.798,25
15% Participacion Trabajadores	(648,37)	(269,74)
Ganancia antes Impuesto	3.674,10	1.528,51
Impuesto a la Renta	808,30	382,13
Utilidad a Distribuir	**2.865,80**	**1.146,38**

Miguel Angel Silva Falconi

CONTADOR

REG. 5067