

ROM AC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	Notas	2018	2019
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	59.701,00	51.046,00
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Comercial	4	183.742,00	309.716,00
(-) Provision cuentas incobrables	4	(184,00)	(2.735,00)
		183.558,00	306.981,00
INVENTARIOS			
Inv. Prod. Term. Mercaderia Almacen Comprado a Ter	5	753.691,00	307.893,00
Import. Mercadería en transito	5	2.042,00	152.501,00
TOTAL INVENTARIOS		755.733,00	460.394,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	6	15.022,00	9.205,00
		-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.014.014,00	827.626,00
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
Vehiculos, Equipos de transporte y Equipo Camionero	7	32.980,00	32.980,00
(-) Depreciacion Acumulada	7	(28.896,00)	(31.334,00)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		4.084,00	1.646,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		4.084,00	1.646,00
TOTAL ACTIVO		1.018.098,00	829.272,00

ROM AC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	Notas	2018	2019
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	8	571.373,00	383.359,00
ANTICIPO DE CLIENTES	9	41.246,00	22.127,00
IMPUESTOS CORRIENTES	10	2.941,00	10.403,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	1.738,00	5.477,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		617.298,00	421.366,00
PASIVOS NO CORRIENTES			
OBLIGACIONES CON TERCEROS	12	380.798,00	380.658,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		380.798,00	380.658,00
TOTAL PASIVO		998.096,00	802.024,00

ROM AC S.A.			
<u>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</u>			
<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2019</u>			
	Notas	2018	2019
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito o Asignado	13	800,00	800,00
Reserva Legal	14	18056	18056
Resultados Acumulados	15	1146	8392
TOTAL PATRIMONIO		20.002,00	27.248,00
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.018.098,00	829.272,00

ROM AC S.A.		
ESTADO DE RESULTADOS		
AL 31 DE DICIEMBRE 2019		
	Notas	2019
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas Bienes		688.201,72
Otras rentas		
TOTAL INGRESOS	16	688.201,72
COSTO DE VENTAS		
Inventario Inicial	17	753.691,41
(+) Importaciones	17	152.501,16
	17	(11.663,00)
(-) Inventario Final	17	460.393,96
Total Costo de Ventas	17	434.135,61
UTILIDAD BRUTA	18	254.066,11
GASTOS GENERALES		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	19	14.139,07
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	19	2.617,96
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	19	2.237,57
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	19	62.211,91
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	19	10.203,39
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	19	7.800,00
GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	19	1.667,68
TRANSPORTE	19	668,09
GASTO SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	19	9.897,55
DEPRECIACIONES:		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19	2.438,00
GASTO PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES	19	2.551,58
OTROS GASTOS	19	13.505,72
GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS	19	1.414,65
GASTOS DE VIAJE	19	84,82
GASTOS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	19	402,00
BAJA DE INVENTARIO	19	11.663,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	19	5.794,07
SEGURIDAD	19	310,68
GASTOS SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	19	618,23
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	19	150.225,97
GASTOS FINANCIEROS	20	91.182,04
GANANCIA DEL EJERCICIO	21	12.658,10
15% Participación Trabajadores	21	1.898,71
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	21	10.759,38
Impuesto a la Renta	21	2.367,06
UTILIDADES A DISTRIBUIR	21	8.392,32

ROM ACM EDICAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

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.

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

	2018	2019
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	59.701,00	51.046,00
	59.701,00	51.046,00

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....	
	2018	2019
Cuentas Por Cobrar Clientes	183.742,00	309.716,00
(-) Provision ctas. Incobrables	(184,00)	(2.735,00)
	183.558,00	306.981,00

Cuentas por cobrar clientes – Constituyen los valores por cobrar a clientes por las ventas realizadas, en el periodo 2019.

La Administración de la empresa, decidió hacer uso de provisión de cuantas incobrables en este periodo 2019.

5. INVENTARIOS

 Diciembre 31....	
	2018	2019
Inventario comprado a terceros	753.691,00	307.893,00
Mercaderias en Transito	2.042,00	152.501,00
	<hr/>	<hr/>
	755.733,00	460.394,00

Las son mayormente importaciones.

6. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos es como sigue:

 Diciembre 31....	
	2018	2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	15.022,00	9.205,00
	<hr/>	<hr/>
	15.022,00	9.205,00

Crédito Tributario a Favor de la Empresa.- Constituyen todos los valores concernientes a retenciones en la Fuente a favor de la empresa.

Estos Valores serán devengados al momento de liquidación de Impuesto a la Renta, que se efectúa en abril del 2020.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedades Plantas y Equipo es como sigue:

 Diciembre 31....	
	2018	2019
Vehiculos	32.980,00	32.980,00
(-) Depreciacion Acumulada	(28.896,00)	(31.334,00)
	<hr/>	<hr/>

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 POR PAGAR RELACIONADOS.

Un resumen de cuentas por pagar relacionados es como sigue:

 Diciembre 31....	
	2018	2019
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	571.373,00	383.359,00
	<hr/>	<hr/>
	571.373,00	383.359,00

9.-ANTICPO DE CLIENTES.

Un resumen de Anticipo de Clientes es como sigue:

 Diciembre 31....	
	2018	2019
ANTICIPO DE CLIENTES	41.246,00	22.127,00
	<hr/>	<hr/>
	41.246,00	22.127,00

Son todos los valores recibidos por la institución recibió por parte de los clientes como pago previo para la adquisición de equipo médico.

10.-IM PUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos Corrientes es como sigue:

 Diciembre 31....	
	2018	2019
IM PUESTOS CORRIENTES	2.941,00	10.403,00
	<hr/>	<hr/>
	2.941,00	10.403,00

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.

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:

	2018	2019
BENEFICIOSA EM PLEADOS	1.738,00	5.477,00
	<hr/>	<hr/>
	1.738,00	5.477,00

El saldo del 2019 corresponde provisiones por Décimo tercero, cuarto Sueldo, roles de pago más las provisiones del 2019 y otras cuentas por pagar.

12. OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Un resumen de Obligaciones no Corrientes es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2018	2019
OBLIGACIONES CON TERCEROS	380.798,00	380.658,00
	<hr/>	<hr/>
Total	380.798,00	380.658,00

Corresponde a los valores que fueron entregados en calidad de préstamos por parte de los socios.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

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

14.- 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.

15. RESULTADOS ACUMULADOS

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 ... 2019
Ganancia neta del Ejercicio	12.658,10
(-) 15% Participacion Trabajadores	1.898,72
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	10.759,39
Impuesto a la renta causado 2019	2.367,06
UTILIDAD DEL PERIODO	8.392,32

ESTADO DE RESULTADOS

16.-INGRESOS OPERACIONALES.-

	..Diciembre 31 ... 2019
INGRESOS OPERACIONALES	
Venta de bienes	688.201,72
Otros Ingresos	
Total	688.201,72

En este periodo 2019, el monto por ventas realizadas por la institución son por USD 688.201,72 dentro del periodo fiscal

17. COSTO DE VENTAS

	..Diciembre 31 ... 2019	
COSTO DE VENTAS		
Inventario Inicial	753.691,41	
(+) Importaciones	152.501,16	
Baja de inventarios	(11.663,00)	
(-) Inventario Final	460.393,96	
Total Costo de Ventas	434.135,61	

18. UTILIDAD BRUTA

	2019	
Ventas	688.201,72	100%
Costo de Ventas	(434.135,61)	-63%
Utilidad Bruta	254.066,11	37%

La utilidad Bruta del año 2019 fue del 376% con respecto a las ventas de este año.

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

	..Diciembre 31 ... 2019	
Gastos Administrativos	150.225,97	
Total	150.225,97	

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

	..Diciembre 31 ... 2019
GASTOS FINANCIEROS	<u>91.182,04</u>
Total	91.182,04

21. UTILIDADES A DISTRIBUIR.- A continuación un detalle comparativo de los rubros que componen para el cálculo de la utilidad a distribuir del año 2019.

	..Diciembre 31 ... 2019
Utilidad Bruta	254.066,11
Gastos Generales	(150.225,97)
Gastos Financieros	<u>(91.182,04)</u>
Ganancia del Ejercicio	12.658,10
15% Participacion Trabajadores	<u>(1.898,72)</u>
Ganancia antes Impuesto	10.759,39
Impuesto a la Renta	<u>2.367,06</u>
Utilidad a Distribuir	8.392,33



Miguel Angel Silva Falconi

CONTADOR

REG. 5067