

ROMAD SERVICIOS MÉDICOS PROFESIONALES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2015
(Expresados en dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Quito, mediante escritura pública celebrada el 11 de junio de 2014 bajo la denominación de ROMAD SERVICIOS MÉDICOS PROFESIONALES CIA. LTDA., e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 21 de mayo de 2014.

Objeto Social

El objeto principal de la compañía es Comercialización de Insumos Médicos.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés).

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4. Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.6. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 15 de abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

3.2. Cuentas por Pagar Comerciales.-

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

3.3. Obligaciones Laborales

Se registra los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, fondos de reserva, etc.

3.4. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos netos de IVA, ICE (en los casos aplicables), devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.7 Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.8 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2015, el efectivo y sus equivalentes están compuestos por:

DETALLE	2015
Banco Pichincha	18.850,40
Certificado de depósito	800,00
Total	19.650,40

Nota 5. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están compuestas por:

DETALLE	2015
Cientes	10.171,36
Total	10.171,36

(I) Corresponde a:

DETALLE	2015
CHIRIBOGA PATRICIO	40,00
CISNEROS MARCELO	140,00
COMITÉ DE DAMAS DE SOLCA	560,00
CONCLINA C.A.	1.881,60
DR CARDOSO PEDRO	39,20
DR RAMIREZ IVAN	40,00
DR SALTOS ARCADIO	140,00
DR VERA MARCELO	140,00
DRA ROMERO HELEN	904,40
DRA ROMERO HELEN	140,00
HOSPITAL DE ESPECIALIDADES DE LAS FF.AA	674,47
HOSPITAL DE ESPECIALIDADES DE LAS FF.AA	974,40
HOSPITAL QUITO N°1 DE LA POLICIA NACIONAL	409,19
MEDICINA ESTETICA MEDIESTETIC	911,78
DR MORENO SANTIAGO	952,00
SAA CARLOS	527,52
DR SALAZAR BYRON	140,00
DRA SALAZAR GIOTTONINI	853,44
TOBAR ESTEFANY	703,36
Total	10.171,36

(ii) Préstamos Empleados corresponde a Dionicio Jaramillo 75 UDS

Nota 6. Proveedores Locales

Corresponden a cuentas por pagar a los accionistas por un valor de US \$ 159.492,16 correspondiente a los dos años de funcionamiento de la compañía.

Nota 7. Proveedores del Exterior

Este rubro corresponde a nuestro proveedor en el exterior SILIMED, por un valor de 38.743,99 el cual será cancelado en 2016.



Anticipo recibido por un valor de US \$2.289,88

Nota 9. Obligaciones con los empleados

La nómina corresponde a Sueldos de Accionistas no cobrados.

Nota 10. Instituciones Públicas

Corresponden a Obligaciones con las instituciones públicas, se presenta en el siguiente detalle:

Nota 11. Capital

Corresponde al capital suscrito y pagado de US \$ 800.

Nota 12. Reserva Legal

La Ley de Compañías exige que las compañías limitadas constituyan una reserva legal de las utilidades líquidas de cada ejercicio, en un porcentaje no menor al 10% de las mismas, hasta que por lo menos represente el 50% del capital social pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en operaciones.

Nota 13. Ingresos

Los ingresos de la Compañía se originan por la venta de Insumos médicos. El valor de las ventas netas es US \$154.877,40 los cuales tuvieron un costo de ventas de 77.430,60.

Nota 14. Gastos Administrativos

En los años terminados el 31 de diciembre, los gastos administrativos se compone de:

DETALLE	2015
Gastos Administrativos	118.918,75
Gastos de Ventas	33.614,52
Total	152.533,27