

## **ROMAD SERVICIOS MÉDICOS PROFESIONALES CIA. LTDA.**

### **Notas a los estados financieros**

31 de diciembre de 2016  
(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 distribuible 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 2016, el efectivo y sus equivalentes están compuestos por:

	<b>DETALLE</b>	<b>2016</b>
	Banco Pichincha	9,505.52
	Certificado de depósito	800.00
	<b>Total</b>	<b>10,305.52</b>

#### Nota 5. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están compuestas por:

	<b>DETALLE</b>	<b>2016</b>
	Clientes	10,119.00
	<b>Total</b>	<b>10,119.00</b>

<b>DETALLE</b>	<b>2016</b>
OLMEDO FIGUEROA (Esbeltic)	125.00
WALTER WONG LEÓN	176.00
HELEN ROMERO	850.00
DIEGO GUEVARA	125.00
HOSPITAL FCO ICAZA BUSTAMANTE	250.00
CONCLINA C.A.	500.00
HOSPITAL VICENTE CORRAL MOSCOSO	150.00
RICARDO VARGAS	210.00
DAVID ALVARADO LINDAO	850.00
JORGE PATIÑO	125.00
MEDICINA ESTETIC MEDIESTETIC C LTDA	762.00

LUILOMEND SA	125.00
LAJETSE SA	540.00
KATHERINE MORALES	762.00
VICTOR ASTUDILLO	210.00
DR.CARLOS VARGAS CEVALLOS	500.00
MEDIESTETIC CIA.LTDA.	850.00
DR.WENDY ESTRELLA	628.00
DR.LUIS A TINOCO	500.00
CONSUMIDOR FINAL	628.00
DR.CRISTIAN ASTUDILLO	628.00
DR.MARCELO VERA	500.00
DR.ALDO MUIRRAGUI	125.00
<b>Total</b>	<b>10,119.00</b>

#### Nota 6. Proveedores Locales

Corresponden a cuentas por pagar a los accionistas por un valor de US \$ 157,247.08 correspondiente a los dos años de funcionamiento de la compañía.

#### Nota 7. Obligaciones con los empleados

La nómina corresponde a Sueldos.

DETALLE	2016
NÓMINA POR PAGAR	261.95
PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES	33.33
OBLIGACIONES CON LA SEGURIDAD SOCIAL	126.48
<b>Total</b>	<b>421.76</b>

### Nota 8 Instituciones Públicas

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

	<b>DETALLE</b>	<b>2016</b>
	Retenciones efectuadas	25.72
	Impuesto a la renta por pagar	1878.74
	<b>Total</b>	<b>1,904.46</b>

### Nota 9 Capital

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

### Nota 10. Ingresos

Los ingresos de la Compañía se originan por la venta de Insumos médicos. El valor de las ventas netas es US \$130,722.60 los cuales tuvieron un costo de ventas de 64,700.27.

### Nota 11. Gastos Administrativos

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

	<b>DETALLE</b>	<b>2016</b>
	Gastos Administrativos	9,275.00
	Gastos de Ventas	43,389.74
	<b>Total</b>	<b>52,664.74</b>