

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNIDOL S.A. de nacionalidad ecuatoriana fue constituida mediante Resolución No. 4315 de la Superintendencia de compañías y aprobada el siete de julio del dos mil tres por el Registro Mercantil, con RUC #0902312602001 y Exp. No. 112709.

El objeto social principal de la compañía es dar servicios médicos a la comunidad.

La nómina de Accionistas es la siguiente:

Cédula/RUC/Paseaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad
0900919838	EGAS DOMINGUEZ JOSE JOAQUIN	Ecuatoriana
0900941018	VEINTEMILLA SIG TU FLAVIO	Ecuatoriana
0905262895	PARDES ZAMBRANO MANUEL	Ecuatoriana
0903010411	ZAMBRANO GARCIA JAVIER ANTONIO	Ecuatoriana

Y su Representación Legal está a cargo de:

Cédula/RUC/Paseaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Cargo	RL/Adm. RL
0900919838	EGAS DOMINGUEZ JOSE JOAQUIN	ECUATORIANA	Gerente General	RL

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Activo Fijo.

El activo fijo se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Los gastos de mantención, conservación y reparación se imputarán a resultados, siguiendo el principio devengado, como costo del ejercicio en que se incurran.

La depreciación será determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual, entendiéndose que los terrenos sobre los que se encuentran construidos los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

La depreciación de cada periodo se registrará contra el resultado del periodo y será calculada en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o al retiro de un activo se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor libro del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

Deterioro del valor de los activos.

UNIDOL S.A.

como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser valorizados con confiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengarán siguiendo un criterio financiero, en función del saldo de capital insólito estimado de recuperación, es decir neto de provisiones por incobrabilidad, y la tasa de interés efectiva aplicable.

Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de firma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto al ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima, la empresa pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su valor tributario, así como las pérdidas tributarias vigentes y otros créditos tributarios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocerán en el caso de que se considere probable que la empresa va a tener en el futuro suficientes ingresos tributarios contra las que se puedan hacer efectivos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A modo de ilustración se presentan los asuntos que comúnmente se tratan en las notas, sin que la misma sea una relación exhaustiva o que implique su aplicación en todos los casos:

1. Principales Políticas Contables

• Base de Contabilidad

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de los principios de contabilidad generalmente aceptados, de acuerdo con los cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurrir y no cuando se pagan.

• Unidad Monetaria

Los registros del programa son llevados en dólares estadounidenses.

2. Efectivo Disponible
El efectivo disponible al 31 de diciembre del 2012, está depositado en las cuentas de la empresa y en caja:

Efectivo o equivalente al efectivo	9.364,23
Caja-Bancos	9.163,23

3. Un resumen de las cuentas por cobrar no relacionadas es como sigue:

Cuentas por cobrar	Valor
CHEQUES	9.450,00

4. Propiedades, planta y equipo:

	Estado Medio	Depreciación	TOTAL
COSTO			
01 Ene 12	30.000,00	11.000,00	41.000,00
Adquisición			
01 Dic 12	30.000,00	11.000,00	41.000,00
Depreciación acumulada			
01 Ene 12		(11.000,00)	(11.000,00)
Depreciación anual	(30.000,00)	11.000,00	19.000,00
Estado al 31 de Dic 12	30.000,00	0	30.000,00
Reporte al 31 de Dic 12	30.000,00	11.000,00	41.000,00

5. Otras cuentas por pagar, corresponde a:

Obligación tributaria	626,10
Impuesto a la renta por pagar	417,81
Obligación IESS	643,95
Resparto utilidades trabajadores	236,14

6. Cuentas por pagar asociadas a largo plazo, corresponde a valores entregados por los accionistas para la compra de activos fijos necesarios para el funcionamiento de la empresa.

7. Patrimonio

El patrimonio al 31 de diciembre del 2012 es de: \$ 17.927,69

8. Ingresos actividades ordinarias

VENTA SERVICIOS US\$ 154.858,51


CPA María del Carmen Paredes M.
CONTADORIA
REGISTRO: 15448