

URANTICORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

URANTICORP S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República del Ecuador, provincia del Guayas, cantón Guayaquil, el domicilio de su sede social y principal centro de negocios se ubica en la calle Córdova 603 y Mendiburo Edificio K1. Su actividad principal es la prestación de servicios médicos en clínicas de patología y diagnóstico realizados en laboratorios.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) implementadas en el Ecuador, las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados.

A continuación, en resumen, las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

Ingresos: Los ingresos de la compañía son generados de la actividad propia de la misma, y se registran en los resultados del año, en base a la emisión de las facturas de la compañía.

Cuentas y Documentos por Cobrar: Estas Cuentas y Documentos por Cobrar, están dadas en el principio de la facturación realizada a los clientes de la compañía, cuentas que al 31 de diciembre de 2019 que se liquidan en el período e igualmente no quedan valores pendientes mayores a un año.

Valuación de Activos Fijos: Registrados al costo de adquisición, Nota # 9. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo a la naturaleza de los bienes y la duración de su vida útil y técnica contable, en este caso, con el método de línea recta. Para que el gasto de la depreciación sea considerado deducible, no debe superar los siguientes porcentajes.

<u>ACTIVOS</u>	<u>Índice de Depreciación</u>
Edificios (Bodegas)	5%
Muebles, Enseres y Equipos	10%
Equipos de Computación y Software	33%
Vehículos	20%

3.-CAJA - BANCOS

La cuenta Caja Bancos, al 31 de diciembre del 2019 incluye lo siguiente:

	DIC. 31 DEL 2019
CAJA	625,77
CAJA CHICA	150,00
BANCOS	205.213,62
TOTAL CAJA - BANCOS	205.989,39

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre del 2019 incluyen lo siguiente:

	DIC. 31 DEL 2019
CLIENTES	186.036,39
TARJETAS DE CREDITO - VENTAS	1.202,72
SOCIOS O ACCIONISTAS	2.916,97
EMPLEADOS Y OTRAS CUENTAS	17.099,38
TOTAL CTAS. Y DOC. POR COBRAR	207.255,46

5.- PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta de impuestos y retenciones al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	DIC. 31 DEL 2019
ANTICIPO A PROVEEDORES	230,72
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	230,72

6.- IMPUESTOS Y RETENCIONES

El saldo de la cuenta de impuestos y retenciones al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	DIC. 31 DEL 2019
CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA	
POR RETENCIONES EN LA FUENTE	9.286,06
POR IMP. SALIDA DE DIVISAS ISD	1.712,46
TOTAL IMPUESTOS Y RETENCIONES	10.998,52

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El rubro de Propiedades, Planta y Equipos, revelan saldos conciliados al 31 de diciembre del 2019, incluye lo siguiente, ver detalle adjunto:

URANTICORP S.A.
DETALLE DE ACTIVOS FIJOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-18	ADICIONES Y RECLASIFICACIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	SALDO AL 31-dic-19
Maquinarias y Equipos	22.012,14	14.876,61	-	36.888,75
Muebles y Enseres	1.600,00	-	-	1.600,00
Equipos de Computación	2.280,13	3.372,44	-	5.652,57
TOTAL	25.892,27	18.249,05	-	44.141,32
(-) Depreciación Acumulada	10.374,27	4.510,21	-	14.884,48
TOTAL ACTIVO NETO	15.518,00			29.256,84

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PASIVOCORRIENTE)

Las cuentas y Documentos por Pagar (Pasivo Corriente), conciliadas al 31 de diciembre del 2019 incluye lo siguiente:

	DIC. 31 DEL 2019
PROVEEDORES LOCALES	38.498,61
OTROS PROVEEDORES LOCALES	19.279,04
RETENCIONES IESS	902,55
IMPUESTOS POR PAGAR	5.238,54
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	7.723,53
NOMINA POR PAGAR	517,51
ANTICIPOS DE CLIENTES	107.866,52
TOTAL CTAS. Y DOC. POR PAGAR (PASIVO CORRIENTE)	180.026,30

9.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

Capital Social: Está representado por 800 acciones a un valor nominal unitario US \$1,00 cuyos accionistas son: Señor Henry Junior Parra Vera con el 50% y la Señora Dayci Colombia Buele Chica con el 50% restante, completando el 100% de dichas acciones.

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 20 % del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

URANTICORP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800,00	997,99	26.934,62	-	28.732,61
Utilidad Neta				244.972,02	244.972,02
Ajuste					
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800,00	997,99	26.934,62	244.972,02	273.704,63

9.1. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía reporta en sus Estados Financieros una Utilidad de USD \$ 244.972,02 antes de deducciones.

9.2. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código de tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte; y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

10.- IMPUESTOS:

Tasa de impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la tasa de impuesto a la renta utilizada según la normativa tributaria vigente fue del 22%; para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía también utilizó una tasa de impuesto a la renta del 25%.

Determinación del anticipo del impuesto a la renta

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las sociedades, y las empresas públicas sujetas al pago del impuesto a la renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico corriente, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal siguiente, equivalente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de la aplicación de la siguiente fórmula:

- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.

- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo de impuesto a la renta, luego de restar las retenciones en la fuente del año corriente, se paga en dos cuotas, de acuerdo al noveno dígito del RUC según le corresponda, en julio y septiembre del siguiente año. El anticipo es crédito tributario cuando el impuesto causado es superior; caso contrario, cuando el impuesto causado sea menor al anticipo, éste último se establece como impuesto mínimo definitivo.

11.- CONTROL INTERNO

Siendo el Control Interno, las acciones adoptadas por la administración de la compañía, para evaluar y monitorear las operaciones realizadas en sus organizaciones, este sistema comprende el Plan de la institución y todos los métodos y medidas desarrolladas en una empresa, con el objeto de salvaguardar sus activos y verificar la confiabilidad de la información contable.

Entre los Objetivos del Control Interno, enunciamos:

- ✓ Promover la efectividad, eficiencia y economía en las operaciones y la calidad en los servicios.
- ✓ Proteger y conservar los recursos contra cualquier pérdida, despilfarro, uso indebido, irregularidad o acto ilegal.
- ✓ Cumplir las leyes, reglamentos y otras normas gubernamentales.

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión realizada el 30 de junio del 2020.



César N. Murillo Lara
Contador
Reg. No. 049832