

**NOTAS EXPLICATIVAS, A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012:**

1.- INFORMACION GENERAL

U.D.O. & ASOCIADOS S. A., ES UNA COMPAÑÍA DE SOCIEDAD ANONIMA, RADICADA EN EL PAIS, SU DIRECCION ES LA CDLA. KENNEDY NORTE MZ. 409 SOL. 2, SU ACTIVIDAD PRINCIPAL ES LA DE SERVICIOS, CONSULTAS Y TRATAMIENTOS MEDICOS.

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO ELABORADO DE ACUERDO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, PARA PEQUEÑAS Y MEDIANA EMPRESAS, (NIIF PARA PYMES) EMITIDAS POR EL CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, Y SON PRESENTADOS EN UNIDADES MONETARIAS VIGENTE EN EL PAIS.

LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO A LAS NIIF PARA PYMES, EXIGE LA DETERMINACION Y APLICACION CONSISTENTE DE POLITICAS CONTABLES A TRANSACCIONES Y HECHOS.

EN ALGUNOS CASOS ES NECESARIO EFECTUAR ESTIMACIONES Y JUICIOS PROFESIONALES, PARA APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES SEGÚN EL CASO.

2.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	AÑO 2012	AÑO 2011
VENTAS	147.832.44	207.350.87
ING.X INTER.FINANC.	78.56	0.00
GASTOS	140.064.93	188.892.42
UTILI. ANT. IMPTOS.	7.846.07	18.458.45

NUESTRAS VENTAS EN EL AÑO 2011, FUERON SUPERIORES AL AÑO 2012 POR LO TANTO SE OBTUVO UNA UTILIDAD SUPERIOR A LA OBTENIDA EN ESTE PERIODO, ESTO SIGNIFICA QUE HAY UNA RELACION DIRECTA ENTRE VENTA Y UTILIDAD, A MAYOR VENTA MAYOR UTILIDAD.

SE HA TOMADO EN CONSIDERACION, QUE ES UNA ACTIVIDAD OPERATIVA, PARTIDA MONETARIA Y PARA SU ANALISIS, SE CONSIDERO LA NIC. # 39, SECCION 11. (NIC PARA PYMES)

3.- DIFERENTES CUENTAS POR COBRAR

	AÑO 2012	AÑO 2011
CLIENTES	1.261.12	275.00
RET. I. R.	2.919.91	2.578.17
ANTIC. I. R.		1.002.82
PREST. EMPLEA.		200.00
T. CTA. X COB.	2.266.14	6.227.45
SUMAN:	6.448.17	10.283.44

COMO PODEMOS APRECIAR EN EL AÑO 2011 LAS CUENTAS DE RET. IMPTO A LA RENTA ES MENOR EN UN 13.26% EN VISTA, QUE MIS VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO FUERON MENOR.

AL REALIZAR EL CALCULO DEL ANTICIPO AL IMPTO. A LA RENTA EN EL AÑO 2011, SE TUVO QUE PAGAR; EN EL CALCULO DEL 2012, MENOS LAS RETENCIONES POR IMPTOS. A LA RENTA, NO PAGA ANTICIPO DE IMPTO. A LA RENTA PARA ESTE PERIODO.

SE HA TOMADO EN CONSIDERACION QUE ES UNA ACTIVIDAD OPERACIONAL, PARTIDAS MONETARIAS Y PARA SU ANALISIS, SE CONSIDERO PARA LA CTA. CLIENTE LA NIC. # 39, SEC. 11: CRED. TRIBUT. A FAVOR DE LA CIA., POR RET. IMPTO. A LA RENTA. Y ANTICIPO DE IMPTO. A LA RENTA LA NIC # 12 SEC. 29; Y OTRAS CUENTAS X COBRAR SE LO ANALIZO CON LA NIC # 39 SEC. 12. (NIC PARA PYMES)

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTAS:	AÑO 2012	AÑO 2011
MUEBLES Y ENSER.	8.701.50	8.701.50
EQ. OFIC. Y MEDICOS	20.850.00	20.850.00
EQ. DE COMPUTAC.	4.120.00	4.120.00
DEPREC. ACUM UNL.	-11.750.06	-8.037.19
SUMAN:	21.917.44	25.634.31

CON RESPECTO A ESTOS RUBROS, SE MANTUVIERON IGUALES, NO SE REALIZARON COMPRAS DE ACTIVOS FIJOS DURANTE EL AÑO 2012, Y SE

PROCEDIO A REALIZAR LA RESPECTIVA DEPRECIACION DESASELERADA NORMAL DURANTE TODO EL AÑO 2012.

SE HA TOMADO EN CONSIDERACION QUE ES UNA ACTIVIDAD OPERACIONAL, PARTIDA MONETARIA Y PARA SU ANALISIS, SE CONSIDERO (NIC PARA PYMES)

5.- CUENTAS X PAGAR

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
BENEF. SOC. X PAG	1.290.00	279.51
PROVEEDORES	11.787.51	8.885.35
RET. IVA. X PAG.	44.86	238.29
RET. RTA. X PAG.	445.12	392.63
15% PARTIC. TRAB.	1.259.33	2.768.77
IMP. RT. D'EJEC.	1.641.33	3.765.52
OT.CTA. X PAG.	73.371.43	47.642.53
SUMAN:	89.839.58	63.972.60

COMO PODEMOS APRECIAR LAS CUENTAS SIGNIFICATIVAS QUE OCACIONARON CAMBIOS NOTORIOS EN ESTE GRUPO SON:

LA CUENTA BENEFICIOS SOCIALES, EN EL PERIODO 2012, SE PROVISIONO PARA CANCELAR EN ENERO 2013.

LA CUENTA PROVEEDORES, EN EL AÑO 2011 QUEDO UN SALDO INFERIOR AL AÑO 2012, COMO CONSTA EN EL CUADRO ANTES DESCRITO, VALORES QUE SE INCREMENTARO POR QUE SE REALIZARON MAS COMPRAS Y SE CANCELARAN EN EL AÑO 2013. Y,

OTRAS CUENTAS POR PAGAR, SE INCREMENTA EN EL AÑO 2012.

SE HA TOMADO EN CONSIDERACION QUE ESTAS CUENTAS SON DE ACTIVIDAD OPERACIONAL, PARTIDAS MONETARIAS, Y PARA SU ANALISIS, SE CONSIDERO:

BENEFICIOS SOCIALES LA NIC. # 19, SEC.# 28; PARA PROVEEDORES LA NIC 39 SEC. 11; PARA IVA E IMPTO. RENTA X PAGAR, LA NIC # 12 SEC. 29; PARA EL 15% PARTICIPACION DE UTILIDADES LA NIC # 19 SEC.28; PARA EL IMPTO. RENTA DEL EJERCICIO X PAG, LA NIC 12 SEC. 29 Y PARA OTRAS CTAS. X PAGAR LA NIC 39 SEC. 11 (NIC PARA PYMES)

6.- COMPORTAMIENTO DEL PATRIMONIO

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
CAPITAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	1.741.91	1.192.42
UTILID. ACUMUL.	19.191.73	8.459.99
UTIL. EJER.D'IMPTO.	4.945.41	10.731.74
SUMAN:	26.679.05	21.184.15

COMO PODEMOS APRECIAR EL PATRIMONIO DE LA COMPAÑÍA TUVO UNA VARIACION POR CUANTO SE INCREMENTARON LAS SIGUIENTES CUENTAS; RESERVA LEGAL, UTILIDAD ACUMULADA Y LA UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE LOS IMPUESTOS A PAGARES MENOR A LA DEL AÑO 2011.

7.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON APROBADOS POR LA JUNTA DE ACCIONISTAS, SEGÚN ACTA DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS DEL 30 DE MARZO DEL 2013.