

**NOTAS EXPLICATIVAS, A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2013:**

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 2013
VENTAS	147.832.44	165.062,67
ING.X INTER.FINANC.	78.56	9.52
GASTOS	140.064.93	154.961,51
UTILI. ANT. IMPTOS.	7.846.07	10.110,68

NUESTRAS VENTAS EN EL AÑO 2013, 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 2013
CLIENTES	1.261.12	1.861,44
RET. I. R.	2.919.91	4.348,79
PREST. EMPLEA.		
T. CTA. X COB.	2.266.14	1.445,75
SUMAN:	6.448.17	7.655,98

COMO PODEMOS APRECIAR EN EL AÑO 2012 LAS CUENTAS DE RET. IMPTO A LA RENTA ES MENOR EN UN EN VISTA, QUE MIS VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO FUERON MENORES.

AL REALIZAR EL CALCULO DEL ANTICIPO AL IMPTO. A LA RENTA EN EL AÑO 2013, 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 RTA. 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 2013
MUEBLES Y ENSER.	8.701.50	8.701.50
EQ. OFIC. Y MEDICOS	20.850.00	319.049,48
EQ. DE COMPUTAC.	4.120.00	4.120.00
DEPREC. ACUMUNL.	-11.750.06	-13.231,62
SUMAN:	21.917.44	318.639,36

CON RESPECTO A ESTOS RUBROS, SE RECIBIERON EQUIPOS MEDICOS, DEL ACCIONISTA MAYORITARIO DR. KLEBER DANILO OLLAGUE MURILLO, EN CALIDAD DE DONACION PARA LA CIA. Y SE PROCEDIO A REALIZAR LA RESPECTIVA DEPRECIACION DESASELERADA NORMAL DURANTE EL PERIODO DEL AÑO 2013.

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 2013
BENEF. SOC. X PAG	1.290.00	860,00
PROVEEDORES	11.787.51	1.737.24
RET. IVA. X PAG.	44.86	70,68
RET. RTA. X PAG.	445.12	223,04
15% PARTIC. TRAB.	1.259.33	1.516,60
IMP. RT. D'EJEC.	1.641.33	1.890,70
OT.CTA. X PAG.	73.371.43	90.777,61
SUMAN:	89.839.58	97.075,87

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

LA CUENTA BENEFICIOS SOCIALES, EN EL PERIODO 2013, SE PROVISIONO PARA CANCELAR EN ENERO 2014.

LA CUENTA PROVEEDORES, EN EL AÑO 2013 QUEDO UN SALDO INFERIOR AL AÑO 2012, COMO CONSTA EN EL CUADRO ANTES DESCRITO, VALORES QUE SE PAGARON EN ESTE AÑO,

OTRAS CUENTAS POR PAGAR, SE INCREMENTA EN EL AÑO 2013.

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 2013
CAPITAL	800.00	800.00
CAPITALIZACION FUTURA		316117.80
RESERVA LEGAL	1.741.91	2.112,25
UTILID. ACUMUL.	19.191.73	24.137,14
UTIL. EJER.D'IMPTO.	4.945.41	6.333,04
SUMAN:	26.679.05	349.500,23

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

7.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON APROBADOS POR LA JUNTA DE ACCIONISTAS, SEGÚN ACTA DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS DEL 28 DE MARZO DEL 2014.