

**UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A.  
MEDICA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014**

## **1. POLITICAS CONTABLES.**

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, para la presentación de estos estados financieros

### **1.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

### **1.2. Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

### **1.3. Préstamos y cuentas por cobrar**

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

### **1.4. Propiedad, Planta y Equipo**

#### **❖ Reconocimiento y Medición:**

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se contabilizan a su costo de adquisición expresado en dólares de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre del 2014, tomando como base para el cálculo las fechas de adquisición de estos activos.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición y cualquier otro desembolso directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para su funcionamiento y uso.

Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

Cuando partes significativas de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario poseen vidas útiles diferentes, son contabilizados de forma separada como un componente importante del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario son determinadas comparando los precios de venta con los valores en libros de los activos en referencia y son reconocidos en el estado de resultados.

#### ❖ **Depreciación**

La depreciación de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario se calcula usando el método de línea recta, con base en el costo actualizado y de acuerdo con la vida útil estimado por la administración:

- Maquinaria	10 y 5 años
- Equipos	10 y 3 años
- Vehículos	5 años
- Mobiliario	10 años

El método de depreciación, vida útil y valor residual son revisados en cada fecha de presentación de los estados financieros

**Reserva Legal.**- La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que presente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

**Ventas.**- Son registradas al momento de la prestación de los servicios y su correspondiente facturación, las ventas están gravadas con IVA tarifa 12% y 0% según corresponda.

#### **Documentos y cuentas por pagar**

La UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MEDICA, realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que no es necesario la provisión de incobrabilidad.

#### **Inventarios**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los inventarios para reventa incluye los costos

relacionados con la adquisición, transporte y otros incurridos para dejarlos listos para su venta, netos de descuentos y promociones recibidas atribuibles a los inventarios.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia derivados de baja rotación y productos retirados del mercado. La Compañía estima que la mayor parte de los inventarios tiene una rotación menor a veinte y cinco días. Las pérdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el período que se causan.

### **Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

### **Estimaciones contables**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

### **Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos**

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MEDICA, y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

### **Estado de Flujos de Efectivos**

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

### **Costos financieros**

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

## **2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende los rubros siguientes:

#### **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Produbanco	36.429,04
Banco del Pichincha	504,87
Banco del Austro	45.733,62
	<u>82.667,53</u>

## **3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2014 se forman de la siguiente manera:

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR  
CLIENTES CORRIENTES**

Cuentas por Cobrar HOMSI	425,22
Cuentas por Cobrar Clientes	<u>29.251,55</u>
	<b><u>29.676,77</u></b>

**4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR  
NO RELACIONADOS**

Cuentas por Cobrar Varios	<u>9.000,00</u>
	<b><u>9.000,00</u></b>

**PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

Provisión para Cuentas Incobrables	-
	<u>874,66</u>
	-
	<b><u>874,66</u></b>

**CREDITO TRIBUTARIO IVA**

Crédito Trib. IVA	<u>15.471,48</u>
	<b><u>15.471,48</u></b>

**CREDITO TRIBUTARIO RENTA**

Retención 1% RENTA Ventas	3.946,72
Retención 2% RENTA Ventas	147,14
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>1.636,98</u>
	<b><u>5.730,84</u></b>

**5. INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2014 los inventarios se formaban de la siguiente manera:

**INVENTARIOS**

Mercaderías	<u>173.888,44</u>
	<b><u>173.888,44</u></b>

## 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En general, las propiedades, plantas y equipos son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el solo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros. En lo particular, las propiedades adquiridas en calidad de oficinas cumplen exclusivamente propósitos administrativos.

Su medición es al costo. Conforman su costo, el valor de la adquisición hasta su puesta en funcionamiento, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros.

Al 31 de Diciembre del 2014, la propiedad, planta y equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

### ACTIVO FIJO

Muebles y Enceres		2.544,23
Depreciación Acumulada de Muebles y Enceres	-	2.261,30
Equipos de Computacion		1.239,64
Depreciación Acumulada de Equipos de Computac	-	1.239,64
Equipos Médicos		307.120,84
Depreciación Acumulada de Equipos Médicos	-	307.120,84
Equipo de Oficina		1.040,57
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	-	137,08
		<u><u>1.186,42</u></u>

### ACTIVOS INTANGIBLES

Software Contable		1.105,05
Amortización Acumulada Software Contable	-	42,09
		<u><u>1.062,96</u></u>

## 7. PASIVO CORRIENTE

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

### PROVEEDORES

Cuentas por Pagar Proveedores	164.344,54
Notas de Crédito	- 1.051,99
	<u><u>163.292,55</u></u>

- **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR  
PAGAR CORRIENTES**

Impuestos por pagar	628,17
	<u>628,17</u>

**OBLIGACIONES CON EL IESS**

Cuentas del IESS por Pagar	373,80
	<u>373,80</u>

**OTROS PASIVOS POR BENEFICOS A  
EMPLEADOS**

Salarios Por Pagar	988,67
	<u>988,67</u>

**PROVISIONES**

Provisión XIII Sueldo	54,16
Provisión XIV Sueldo	128,46
Provisión Vacaciones	1.167,92
	<u>1.350,54</u>

**8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

Corresponde al Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio económico 2014:

**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

Imp. A la Renta por pagar	9.624,37
	<u>9.624,37</u>

**9. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Corresponde al 15% de participación de utilidades de los trabajadores sobre la utilidad del ejercicio económico 2014. Cumpliendo disposiciones legales, la conciliación de la base imponible para la participación a trabajadores e impuesto a la renta, fue determinada según detalle siguiente:

**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR  
DEL EJERCICIO**

15% Part. Trabajadores por pagar	2.448,03
----------------------------------	----------

2.448,03

## **10. PASIVO NO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre de 2014, no se registran obligaciones pendientes de pago.

## **11. PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de estas cuentas es como sigue:

## **12. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2014, el capital social de UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO C.A. MEDICA es por US\$ 141.962,00 está integrado por 141962,00 acciones ordinarias y nominativas no negociables.

### **12.1. RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

#### **RESERVA LEGAL**

Reserva Legal	<u>2.992,51</u>
	<u><b>2.992,51</b></u>

#### **PATRIMONIO**

##### **CAPITAL PAGADO**

Aportes Socios 141.962,00

##### **RESERVAS**

Reserva Legal 2.992,51

Reserva Facultativa 1.748,64

**RESULTADOS ACUMULADOS**

Perdida de Ejercicios Anteriores 11.847,28

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

Utilidad del Ejercicio 3.823,00

**TOTAL PATRIMONIO** 138.678,87**13. ESTADO DE RESULTADOS**

Al 31 de diciembre del 2014 los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

<b>INGRESOS</b>		267.993,19
Ventas Netas	<u>266.877,70</u>	
Otros Ingresos	<u>1.115,49</u>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		59.183,89
Costo de Ventas	<u>59.183,89</u>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		208.809,30
<b>GASTOS GENERALES</b>		192.489,12
Gastos de Peronal	17272,05	
Gastos de Administración	144.474,05	
Gastos Bancarios	788,08	
Gastos No Operacionales	<u>29.954,94</u>	
<b>UTILIDAD NETA</b>		16.320,18
<b>15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>		2.448,03
<b>(+) GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		29.875,00
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		43.747,15
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA</b>		9.624,37

#### **14. DERECHOS DE AUTOR**

Cumpliendo disposiciones legales, descritas en Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación, utilizados en su procesamiento informático.

#### **15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

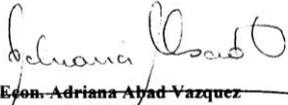
Al 31 de Diciembre del 2.014, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

#### **16. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las Notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### **17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre de 2014 y la fecha de preparación de este informe, se han producido eventos económicos que en opinión de la Gerencia no es necesario revelarse.

  
Elyon Adriana Abad Vazquez  
CONTADORA