NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América).

UNIDICE CIA. LTDA.

07/02/2014

1. DATOS Y ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

UNIDICE CIA. LTDA. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados – Ecuador mediante escritura pública del 18 diciembre de 1990 e inscrita en el Registro Mercantil el18 Abril de 1991 **UNIDICE** se constituye como una compañía limitada y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal constituye **SERVICIOS EXAMENES LABORATORIO** Para ello realizará las actividades relacionadas con un laboratorio clínico sofisticado, realizando toda clase de exámenes médicos; así como a la compra venta de bienes muebles e inmuebles.

2. DECLARATORIA DE CUMPLIMIENTO

Los estados Financieros del año 2013 de la compañía Unidice Cía. Ltda., se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la superintendencia de compañías.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Base de Presentación:

La compañía utiliza como base de presentación lo señalado en las NIIF para PYMES emitidas por la IASB, según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006 estableció que a partir del 1 de enero del 2009 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control, los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador.

En el año 2011 según resolución SC.ICI.CPA.IFRS.G.11010 en el artículo décimo primero señala que: "cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, debe aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas o las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES)."""En cuyo caso no tendrá periodo de transición, por lo tanto, no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación"

Según resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11 emitida el 11 de octubre del 2011 por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se señala los requisitos de una PYME, al realizar el respectivo análisis se llega a la conclusión que la compañía **UNIDICE CIA. LTDA**. Cumple con los requisitos de una PYME.

b) Presentación de estados financieros:

Revelación de información comparativa con el periodo anterior. La información será descriptiva y narrativa.

Los Estados Financieros presentados son:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados.
- Estado de Cambios de Patrimonio.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Notas Explicativas.

Los estaos financieros reflejan fielmente el rendimiento, la situación y el flujo de efectivo. Las partidas han sido agrupadas, clasificadas y condensadas de acuerdo a su naturaleza. Se cumple el periodo contable de un año, desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

c) Políticas contables para efectivo y sus equivalentes.

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Las cuentas sujetas a esta política son: Caja, Bancos e Inversiones Temporales.

d) Políticas contables para cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar.

En las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar su valor inicial se reconoce como valor razonable. Posteriormente se lo debe determinar a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés, incluyendo el interés implícito, se reconoce como ingresos por interés y se calculan utilizando la tasa del interés efectivo. Se considera el cálculo de interés en préstamos a socios y empleados, de acuerdo a las tasas del Banco Central del Ecuador.

e) Política De Seguros Y Otros Pagos Anticipados

Los pagos anticipados son pagos efectuados en efectivos y sus equivalentes con la finalidad de asegurar el abastecimiento, con ciertos beneficios, de servicios o activos que se van a recibir en el desarrollo normal de las operaciones futuras de la compañía. Para determinar el valor inicial de los pagos anticipados, se debe tomar en cuenta el monto pagado en efectivo o sus equivalentes. Al momento de recibir el servicio relativo al pago anticipado, se debe reconocer el importe devengado.

f) Políticas Contables para propiedad, planta y equipo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se contabilizará por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. No se reconocerá en el valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento diario del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado del ejercicio cuando se incurra en ellos. La depreciación se calcula mediante el método lineal y sin valor residual. Se muestra el cuadro comparativo de la depreciación acumulada de inmuebles, maquinaria y equipo.
La empresa dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: cuando disponga de él; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

g) Política Contable Préstamos Y Otros Pasivos Financieros

A los pasivos se los reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre el costo inicial y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del pasivo financiero usando el método del interés efectivo. Las cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

h) Políticas contables para ingresos:

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida. Se reconocen ingresos por prestación de servicios, intereses sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa.

i) Políticas contables beneficios a empleados:

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas que vayan a ser liquidadas en los próximo doce meses después del cierre del ejercicio. Se reconocen las aportaciones definidas por el IESS (aporte individual y aporte patronal), sueldos, horas extras, bonos empleados, Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y otros Beneficios de Ley.
Se efectúa el respectivo cálculo actuarial para la Jubilación Patrona y es determinado utilizado el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo en que se producen.

j) Políticas contables para provisiones:

Las provisiones son pasivos sobre los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Se debe reconocer una provisión cuando. LABORATORIOS UNIDICE CIA. LTDA., tenga una obligación presente (de carácter legal o implícita por la entidad), como resultado de un suceso pasado.

Se realizan provisiones de pasivos:

- Fondos de Reserva.
- Décimo Tercer Sueldo.
- Décimo Cuarto Sueldo.
- Entre Otros

k) Políticas contables para impuesto a la renta y participación de los trabajadores:

Se reconoce el impuesto y las participaciones a los empleados diferidas por el método del pasivo en el Balance General. Se presenta notas aclaratorias en el Balance General por la conciliación entre el gasto por impuesto a la renta contable, con el impuesto a la renta corriente, y el respetivo monto de diferencias temporales deducibles.

4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La cuenta efectivo y sus equivalentes está compuesta por los siguientes valores al 31 de diciembre del 2013:

CUENTA	VALOR
Banco Pichincha Cta. Cte.	$ 45363,50
Banco Pichincha Cta. De Ahorros	$ 4607,80
Caja Chica	$100,00
Fondo Rotativo	$100,00
TOTAL	**$ 50171,30**

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Las cuentas por cobrar clientes relacionadas del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2013 fueron las siguientes:

CLIENTES	VALOR
PRONACA	$ 244,12
DR. FLAVIO PAUCAR	$ 14,00
DRA. LUCIA CEVALLOS	$ 57,12
TOTAL	**$ 315,24**

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Otras cuentas por cobrar del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2013 fueron las siguientes:

Otras cuentas por cobrar relacionadas	VALOR
DAVID ALCIVAR	$ 663.03
SOCIOS	
DR. HENRRY POLO	$ 2888,20
TOTAL	**$ 3551,23**

7. SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los otros anticipos a socios se dan por honorarios y los seguros pagados por anticipados contra robo e incendio del laboratorio.

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		$ 905,74
ANTICIPOS A PROVEEDORES		$ 2530,27
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		$ 400,00
MAURIO LOPEZ	$ 300,00	
DIANA PANCHEZ	$100,00	
TOTAL		**$ 3836,01**

8. ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los anticipos Impuestos Corrientes son valores a favor de la compañía, que servirán en este caso como valores que disminuyan el valor del impuesto a la renta por pagar.

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	**$ 3004,45**

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Edificio	$ 172.739,97
Muebles y Enseres	$ 30.120,14
Maquinaria y Equipo de Laboratorio	$ 67.570,17
Equipo Oficina	$ 1.261,53
Equipo de Computación	$ 6.423,57
(-) Depreciacion Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	$ -221.133,89
TOTAL	**$** 56.981,49

DEPRECIACION:

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LABORATORIO N. 1	-148851,16
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LABORATORIO N. 2	-11114,94
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	-27583,77
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE LABORATORIO	-27783,63
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA	-867,95
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACION	-4932,44
TOTAL	**$** -221.133,89

DETALLE DE EDIFICIOS

LABORATORIO UNIDICE CIA LTDA
ANEXO DE EDIFICIO (VIDA ÚTIL 20 AÑOS)
AÑO 2013 (5% ANUAL)

CANT	CONCEPTO	COSTO HISTÓR	SALDO LIBROS 2012	DEPR ANUAL
1	Departamento Laboratorio # 1	148851,17	6.929,76	7442,56
1	Departamento Laboratorio # 2	23888,8	13.969,36	1194,44
	SUMAN...	**172739,97**	**20899,12**	**8637,00**

10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Cuentas y documentos por pagar locales	
SEGUROS COLONIAL	424,58
PROVEEDORES	479,12
Total de Cuentas y Documentos por pagar a Proveedores Locales	**903,70**

11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Las provisiones a empleados al 31 de diciembre del 2013 realizadas por carácter Legal y según lo señala las políticas contables fueron las siguientes, estas provisiones serán devengadas en los próximo doce meses.

PROVISIONES POR PAGAR	
PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	472,68
PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	2597,00
PROVISION FONDOS DE RESERVA	56,93
TOTAL	**3126,61**

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones con el S.R.I y el IESS del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2013 fueron las siguientes:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	**4963,48**
RETENCION EN LA FUENTE	4705,26
RETENCIONES AL IVA	258,22
CON EL IESS	**1750,92**
APORTE INDIVIDUAL IESS	530,34
PRESTAMO QUIROGRAFARIOS IESS	531,37
APORTES PATRONALES IESS	689,21

13. PARTICIPACION EMPLEADOS Y TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad Bruta del Ejercicio	**15.199,06**
15% Empleados y Trabajadores	**2.279,86**
El 15% según la ley se divide de la siguiente manera	
10% en general	1.519,90
5% por cargas familiares	759,96
Total 15%	**2.279,86**

El porcentaje de impuesto a la renta para el año 2013 es del 22% según lo señala el SRI.

Utilidad luego 15% Emp. y Trabajadores	**12.919,20**
(-) Ingresos exentos	0
(=) Utilidad antes Impuestos	12.919,20
Impuesto a la Renta (22%)	**2.842.22**

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Las cuentas por pagar diversas a Socios de la Compañía.

DETALLE	Valor Inicio del Período	Valor Retenido	valor cancelado	Valor Final del Período
Socios	0,00	4607,80	0,00	4607,80

15. PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por $1300,00 participaciones sociales indivisibles de un valor nominal de US$ 1,00 cada una, el que se encuentra pagado totalmente.

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	% DE PARTICIPACION
MANUEL ALBERTO AGUILAR AGUILAR	109,00	8,38%
JOSÉ JAVIER CEDEÑO ESCOBAR	108,00	8,31%
CISERON JULIIO CORREA MONCAYO	108,00	8,31%
LUCIA DEL CISNE CEVALLOS LUDEÑA	108,00	8,31%
POLIVIO HERALDO MORA CAPA	109,00	8,38%
JORGE EDUARDO RODAS LEÓN	108,00	8,31%
JORGE ORLANDO MALDONADO TORRES	108,00	8,31%
HENRY RAFAEL POLO MARTÍNEZ	109,00	8,38%
LUIS RICARDO ACHIG TIPÁN	108,00	8,31%
ERNESTO VICTOR HUGO TAMAYO VILLAFUERTE	108,00	8,31%
TITO EDUARDO LOOR VALDIVIESO	108,00	8,31%
FLAVIO OLIVERO PAUCAR IZA	109,00	8,38%
TOTAL	**1300,00**	**100%**

El valor de las acciones no ha variado en el transcurso del ejercicio económico.

RESERVAS

DETALLE	FINAL DEL PERIODO
RESERVA LEGAL	650,00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	958,69
RESERVA DE CAPITAL	1791,73
OTRAS RESERVAS	14473,39
TOTAL	**17873,81**

Reserva Legal

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las sociedades limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

16. PRESTACION DE SERVICIOS

Los ingresos por servicios del año 2013 ascendieron a:

EXAMENES LABORATORIO NORMALES	**423.585,77**
EXAMENES LABORATORIO ESPECIALES	28706,55
TOTAL PRESTACIÓN SERVICIOS EXÁMENES	**452.292,32**

El valor de descuentos en Ventas al 31 de Diciembre del 2013 fue:

Descuentos	**-5.711,56**

Por lo tanto, las Ventas Netas por Prestación de Servicios son las Siguientes.

PRESTACIÓN SERVICIOS	**452.292,32**
DESCUENTOS	-5.711,56
VENTAS NETAS PRESTACIÓN SERVICIOS	**446.580,76**

17. OTRAS RENTAS

DETALLE	VALOR
OTROS INGRESOS	617,96
NOTAS DE CRÉDITO PROVEEDORES	28,00
TOTAL	**645,96**

18. COSTOS - COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPÑIA – REACTIVOS

COMPRA DE REACTIVOS	**31.044,22**
(-) DESCUENTOS EN COMPRAS	0,00
(+) FLETES EN COMPRAS	92,00
(-) DEVOLUCION EN COMPRAS	0,00
TOTAL	**31.136,22**

19. GASTOS VENTAS SERVICIOS LABORATORIOS

Los Gastos de Ventas son los relacionados con los servicios que brinda el laboratorio.

DETALLE	TOTAL AÑO 2013	VALOR GRUPO
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		**35.896,05**
SUELDO BASICO UNIFICADO	29932,90	
HORAS EXTRAS	2769,28	
ALIMENTACIÓN Y REFRIGERIOS	3193,87	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		**4018,01**
APORTE PATRONAL	3687,64	
IECE – SETEC	330,37	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		**7.103,03**
DECIMO TERCER SUELDO	2758,05	
DECIMO CUARTO SUELDO	1739,15	
VACACIONES	490,07	
FONDOS DE RESERVA	2115,76	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		**1229,00**
JUBILACION PATRONAL	1229,00	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		**203.744,99**
HONORARIOS PROFESIONALES DOCTORES	203.744,99	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		**850,00**
MANTENIMIENTO EQUIPO LABORATORIO	850,00	
PROMOCION Y PUBLICIDA		**40,80**
GASTOS DE GESTIÓN		**1764,00**

BONO NAVIDEÑO SOCIOS	1764,00	
GASTOS DE VIAJE		**888,88**
GASTOS REPRESENTACION	888,88	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		**2521,85**
GASTO LUZ	1663,42	
GASTO TELEFONO	633,93	
GASTO AGUA	224,50	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		**757,63**
PERMISO FUNCIONAMIENTO	757,63	
DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		**14.688,76**
DEPRECIACION LABORATORIO N. 1	6929,75	
DEPRECIACIÓN LABORATORIO N. 2	1195,50	
DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	2964,37	
DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE LABORATORIO	3599,14	
GASTO DETERIORO		**51,44**
DETERIORO DE MUEBLES Y ENSERES	47,77	
DETERIORO DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE LABORATORIO	3,67	
OTROS GASTOS		**25.229,69**
TRAMACO - SERVICIO MENSAJERIA	490,00	
SALARIO DIGNO-EMPLEADOS	62,73	
MATERIAL LABORATORIO	7434,46	
TRABAJOS LABORATORIOS	17242,50	
TOTAL	**298.784,13**	**298.784,13**

20. GASTOS ADMINISTRATIVOS

DETALLE	TOTAL AÑO 2013	VALOR GRUPO
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		**40.101,47**
SUELDO BASICO UNIFICADO	35.866,61	
HORAS EXTRAS	732,85	
ALIMENTACION Y REFRIGERIOS	1920,12	
UNIFORMES EMPLEADOS	1581,89	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		**4.386,42**
APORTE PATRONAL	4025,10	
IECE - SETEC	361,32	

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		**7.614,57**
DECIMO TERCER SUELDO	3013,02	
DECIMO CUARTO SUELDO	1786,96	
VACACIONES	946,87	
FONDOS DE RESSERVA	1867,72	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		**1.229,00**
JUBILACION PATRONAL	1229,00	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		**10.321,08**
SERVICIOS PROFESIONALES	8121,08	
DIETAS DE DIRECTORIO	2200,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		**4.132,71**
MANTENIMIENTO EQUIPO COMPUTACION	884,60	
MANTENIMIENTO EDIFICIO	2324,22	
MANTENIMIENTO OFICINA	923,89	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		**263,60**
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	263,60	
TRANSPORTE		**2.691,02**
GASTOS DE MOVILIZACION	834,80	
SCANNER - SERVICIO TRANSPORTE DE VALORES	1.856,22	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		**57,00**
REGISTRO MERCANTIL	57,00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		**8.695,62**
IVA - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	7427,12	
OTROS IMPUESTOS	248,96	
PATENTE MUNICIPAL	471,37	
IMPUESTO A LOS ACTIVOS TOTALES	169,48	
IMPUESTO PREDIAL	375,28	
OTROS IMPUESTOS SRI	3,41	
DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		**2.611.07**
DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA	97,48	
DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACION	2513,59	
GASTOS DETERIORO		**216,49**
DETERIORO DE EQUIPOS DE OFICINA	100,23	
DETERIORO DE EQUIPOS DE COMPUTACION	116,26	
OTROS GASTOS		**18.554,60**
UTILES DE OFICINA	4483,32	
MATERIAL E INSUMOS DE LIMPIEZA	1405,91	

GASTOS VARIOS	2147,55	
SCANNER - SEGURIDAD Y MONITOREO	300,00	
APORTES SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	102,85	
GASTOS DE INTERNET	850,41	
DONACIONES Y COLABORACIONES	20,00	
GASTOS PERIODICOS	85,71	
ACUERDOS Y CONDOLENCIAS	217,60	
SERVICIO CABLEZAR	112,90	
CAPACITACION PERSONAL	320,00	
SERVICIO DE IMPRENTA	930,00	
SERVICIOS OCASIONALES	970,79	
HONORARIOS PRESIDENCIA	5376,00	
GASTO SEGUROS	1231,56	
TOTAL		**100.874,65**

21. GASTOS FINANCIEROS

DETALLE	TOTAL AÑO 2013
GASTOS FINANCIEROS	
COMISIONES BANCARIAS	348,66
OTROS GASTOS FINANCIEROS	884,00
TOTAL	**1232,66**

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

DR. JORGE MALDONADO
GERENTE

DR. JOSE CEDEÑO
PRESIDENTE

DRA. ESTELA CHICA
CONTADORA