

## **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 el 18 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 2014 de la compañía Unidice Cia. 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.ICL004 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.ICLCPA.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 período de transición, por lo tanto, no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación"

Según resolución SC.ICLCPAIFRS.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:

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

Los estados 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 2014.

**c) Políticas contables para efectivo y sus equivalentes.**

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, 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 utilizando 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:

- o Fondos de Reserva.
- o Décimo Tercer Sueldo.
- o Décimo Cuarto Sueldo.
- o 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 respectivo 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 2014:

CAJA		1,497.00
CAJA GENERAL	1,297.00	
CAJA CHICA	100.00	
FONDO ROTATIVO	100.00	
BANCOS		48,745.02
BANCO DEL PICHINCHA	44,137.22	
CUENTA DE AHORROS BANCO PICHINCHA	4,607.80	
<b>TOTAL</b>		<b>50,242.02</b>

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

La cuenta por cobrar corresponde a un valor pendiente de cobro del Dr. José Cedeño.

**6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Corresponde a los siguientes valores:

LIQUIDACION PARTICIPACIONES DR. DE LA CUEVA CARLOS	15,000.00
LIQUIDACION PARTICIPACIONES DR. POLO HENRRY	18,000.00
LIQUIDACION PARTICIPACIONES DR. JORGE CORREA	10,000.00

**7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIONES ACUMULADAS**

<b>EDIFICIOS</b>		<b>332,045.33</b>
DEPARTAMENTO LABORATORIO N. 1	148,851.17	
DEPARTAMENTO LABORATORIO N. 2	23,888.80	
EDIFICIO - CLL GUAYAQUIL	159,305.36	
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		<b>30,120.14</b>
MUEBLES Y ENSERES	30,120.14	
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		<b>71,849.90</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO DE LABORATORIO	67,570.17	
EQUIPOS DE OFICINA	4,279.73	
<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>		<b>8,404.17</b>
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8,404.17	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E		-230,137.64
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LABORATORIO N. 1	-148,851.16	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LABORATORIO N. 2	-12,309.42	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	-28,603.14	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-33,984.23	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA	-871.01	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACI	-5,538.48	

**8. OTRAS ACTIVOS NO CORRIENTES**

En el 2014 corresponde a:

<b>LINEA TELEFONICA</b>		<b>72.99</b>
LINEA TELEFONICA	72.99	
<b>SISTEMAS - SOFTWARE</b>		<b>7,560.26</b>
SISTEMA JM SOFTWARE ADMINISTRATIVO - CONTABLE	8,500.00	
(-) AMORTIZACION SISTEMA JM SOFTWARE	-939.74	
<b>TOTAL</b>		<b>7,633.25</b>

**9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

PROVEEDOR	2014
<b>Cuentas y documentos por pagar locales</b>	
QBE SEGUROS COLONIAL	451.14
MARIUXI DELGADO	4.00
<b>Total de Cuentas y Documentos por pagar a Proveedores Locales</b>	<b>455.14</b>

**10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Corresponde al valor del crédito hipotecario otorgado por el banco pichincha para la compra de la nueva sucursal de la institución.

**11. PROVISIONES LOCALES**

Las provisiones a empleados al 31 de diciembre del 2014 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	VALOR
PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	464.16
PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	2,833.41
PROVISION FONDOS DE RESERVA	42.38
<b>TOTAL</b>	<b>3,339.95</b>

**12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Las obligaciones con el S.R.I y el IESS del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2014 fueron las siguientes:

<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>5,022.54</b>
RETENCION EN LA FUENTE	4,656.33
RETENCIONES AL IVA	368.82
RETENCIONES EN RELACION DE DEPENDENCIA	7.39
<b>CON EL IESS</b>	<b>1,713.45</b>

**UNIDICE CIA. LTDA**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014  
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

APORTE INDIVIDUAL IESS	485.49
PRESTAMO QUIROGRAFARIOS IESS	520.18
APORTES PATRONALES IESS	707.78

**13. PARTICIPACION EMPLEADOS Y TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

Utilidad Bruta del Ejercicio	20,169.65
15% Empleados y Trabajadores	3,025.45

El 15% según la ley se divide de la siguiente manera

10% en general	2016.97
5% por cargas familiares	1008.48
<b>Total 15%</b>	<b>3025.45</b>

El porcentaje de impuesto a la renta para el año 2014 es del 22% según lo señala el SRI.

Utilidad luego 15% Emp. y Trabajadores	17,144.20
(+) Gastos no deducibles	3001.53
(-) Utilidad antes Impuestos	20,145.73
<b>Impuesto a la Renta (22%)</b>	<b>4,432.06</b>

**14. PATRIMONIO**

Capital Social

<b>SOCIO</b>
DR. MANUEL AGUILAR
DR. JOSE CEDEÑO ESCOBAR
DRA. LUCIA CEVALLOS
DR. HERALDO MORA
DR. JORGE RODAS
DR. JORGE MALDONADO

UNIDICE CIA. LTDA.  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014  
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

DR. LUIS ACHIG
DR. VICTOR TAMAYO
DR. TITO LOOR
DR. FLAVIO PAUCAR
<b>TOTAL</b>

**Reservas**

DETALLE	2014
RESERVA LEGAL	650,00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	958,69
RESERVA DE CAPITAL	1791,73
OTRAS RESERVAS	14473,39
<b>TOTAL</b>	<b>17873,81</b>

**15. PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Los ingresos por servicios del año 2014 ascendieron a:

EXAMENES LABORATORIO NORMALES	400,007.35
EXAMENES LABORATORIO ESPECIALES	73,910.11
<b>TOTAL PRESTACIÓN SERVICIOS EXÁMENES</b>	<b>473,917.46</b>

**16. OTRAS RENTAS**

DETALLE	VALOR	OBSERVACION
OTROS INGRESOS	23,47	Por sobrantes en caja
NOTAS DE CRÉDITO PROVEEDORES	18,46	Por descuento Proveedores
BAJA PASIVOS FINANCIEROS	291,6	Baja Pasivos Financieros
<b>TOTAL</b>	<b>333,53</b>	

**17. COSTOS - COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA  
 COMPÑIA - REACTIVOS**

COMPRAS NETAS LOCALES BIENES NO PRODUCIDOS POR CIA		32,709.12
COMPRAS DE REACTIVOS	32,198.12	
(-) DESCUENTOS EN COMPRAS	315.00	
(+) FLETES EN COMPRAS	196.00	

**18. GASTOS VENTAS SERVICIOS LABORATORIOS**

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		42,034.70
SUELDO BASICO UNIFICADO	35,619.05	
HORAS EXTRAS	2,143.96	
ALIMENTACION Y REFRIGERIO	4,271.69	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		7,394.06
APORTE PATRONAL	4,246.62	
FONDOS DE RESERVA	2,766.79	
IECE - SETEC	380.65	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		5,617.21
DECIMO TERCER SUELDO	3,178.02	
DECIMO CUARTO SUELDO	2,088.74	
VACACIONES	340.45	
GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		1,112.50
JUBILACION PATRONAL	1,112.50	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL		195,818.47
HONORARIOS PROFESIONALES DOCTORES	195,818.47	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2,095.89
MANTENIMIENTO EQUIPO LABORATORIO	2,095.89	
GASTOS DE GESTION		1,293.60
BONO NAVIDEÑO SOCIOS	1,293.60	
GASTOS DE VIAJE		1,000.00
GASTOS REPRESENTACION	1,000.00	
AGUA,ENERGIA,LUZ Y TELECOMUNICACIONES		2,978.25
GASTO LUZ	1,841.42	
GASTO TELEFONO	872.83	
GASTO AGUA	264.00	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE PROPIEDAD O MERCANTIL		85.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		122.40
PERMISO FUNCIONAMIENTO	122.40	
DEPRECIACIONES		9,334.19
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		

**UNIDICE CIA. LTDA.**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014  
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

DEPRECIACIÓN LABORATORIO N 2	1,194.48	
DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	1,019.37	
DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE LABORATORIO	6,180.60	
AMORTIZACION DE SOFTWARE - SISTEMAS	939.74	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>28,275.97</b>
TRABAJOS DE LABORATORIOS	20,351.62	
TRAMACO - SERVICIO MENSAJERIA	555.90	
APORTES CAMARA DE COMERCIO	200.00	
MATERIAL LABORATORIO	7,168.45	
<b>TOTAL</b>		<b>297,162.24</b>

**19. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES</b>		<b>40,346.31</b>
SUELDO BASICO UNIFICADO	35,346.07	
HORAS EXTRAS	895.98	
ALIMENTACION Y REFRIGERIO	2,475.04	
UNIFORMES EMPLEADOS	1,629.22	
<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>		<b>7,387.25</b>
APORTE PATRONAL	4,087.84	
FONDOS DE RESERVA	2,912.89	
IECE - SETEC	386.52	
<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>		<b>4,783.01</b>
DECIMO TERCER SUELDO	2,991.29	
DECIMO CUARTO SUELDO	1,791.72	
<b>GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>2,520.50</b>
JUBILACION PATRONAL	1,112.50	
PERDIDA ACTUARIAL RECONOCIDA (ORI)	1,408.00	
<b>HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL</b>		<b>9,847.80</b>
DIETAS DIRECTORIO	3,650.00	
SERVICIOS PROFESIONALES	6,197.80	
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		<b>3,470.85</b>
MANTENIMIENTO OFICINA	1,381.07	
MANTENIMIENTO EQUIPO COMPUTACION	1,092.68	
MANTENIMIENTO EDIFICIO	997.10	
<b>PROMOCION Y PUBLICIDAD</b>		<b>1,147.92</b>
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,147.92	
<b>TRANSPORTE</b>		<b>3,076.68</b>
GASTOS DE MOVILIZACION	1,664.72	
SCANNER - SERVICIO DE TRANSPORTE DE VALORES	1,411.96	
<b>GASTOS DE GESTION</b>		
<b>GASTOS DE VIAJE</b>		

**UNIDICE CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

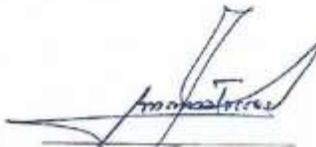
<b>NOTARIOS Y REGISTRADORES DE PROPIEDAD O MERCANTIL</b>		<b>286.92</b>
REGISTRO MERCANTIL	20.52	
GASTOS NOTARIALES	266.40	
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>		<b>9,676.25</b>
IVA - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	7,857.99	
ICE - IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES	10.66	
OTROS IMPUESTOS	397.50	
PATENTE MUNICIPAL	328.06	
IMPUESTO A LOS ACTIVOS TOTALES	170.69	
IMPUESTO PREDIAL	186.35	
SOLCA CONTRIBUCION	725.00	
<b>DEPRECIACIONES</b>		<b>1,599.14</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		
DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION	1,356.04	
DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA	243.10	
<b>GASTO DETERIORO</b>		<b>44.96</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		
DETERIORO DE EQUIPOS DE OFICINA	44.96	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>24,469.55</b>
GASTO SEGUROS	1,251.25	
UTILES DE OFICINA	1,768.57	
MATERIAL E INSUMOS DE LIMPIEZA	1,671.05	
GASTOS VARIOS	1,977.28	
SCANNER - SEGURIDAD Y MONITOREO	300.00	
APORTES SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	101.00	
GASTOS DE INTERNET	853.08	
DONACIONES Y COLABORACIONES	600.00	
GASTOS PERIODICOS	54.46	
ACUERDOS Y CONDOLENCIAS	119.68	
SERVICIO CABLEZAR	71.25	
SERVICIOS CONTABLES	5,304.00	
SERVICIO DE IMPRENTA	4,030.35	
SERVICIOS OCASIONALES	1,439.36	
HONORARIOS PRESIDENCIA	4,928.00	
MULTAS E INTERESES	0.22	
GASTOS NO DEDUCIBLES (RETENCIONES ASUMIDAS)	3,001.53	
<b>TOTAL</b>		<b>108,637.14</b>

**20. GASTOS FINANCIEROS**

GASTOS FINANCIEROS		2,495.86
OTROS GASTOS FINANCIEROS	1,083.00	
COMISIONES BANCARIAS	1,412.86	

**21. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 hasta la fecha de emisión de este informe (03 de marzo del 2014) 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 Torres  
**GERENTE**

  
Dr. José Cedeño Escobar  
**PRESIDENTE**

  
CPA. Dra. Estela Chica  
**CONTADORA**

---



