

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo al 31 de diciembre del 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y CAMBIOS EN LOS NEGOCIOS

UNIDIAGPACIFICO S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador.

OBJETO SOCIAL: ACTIVIDADES A CORTO Y A LARGO PLAZO DE CLÍNICAS DEL DÍA, BÁSICAS Y GENERALES, ES DECIR, ACTIVIDADES MÉDICAS, DE DIAGNÓSTICO Y DE TRATAMIENTO.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato Constitutivo en el Registro Mercantil.

RUC: 1391854803001

CAPITAL: El capital es de \$ 1200.00 dividido en \$1200.00 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 30 de marzo del 2020.

NOTA 3.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones en el "Pasivo Corriente".

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo al 31 de diciembre del 2019

3.3 Activos y Pasivos Financieros. -

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

3.3.1 Préstamos y Partidas por Cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar, se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas a cobrar en el balance.

Los deudores comerciales son valorizados a costo amortizado y otras cuentas por cobrar son valorizadas a valor nominal, corresponden principalmente a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar clientes tienen un vencimiento de entre 30 y 45 días plazo.

3.3.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Los acreedores comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo al 31 de diciembre del 2019

3.3.3 Baja de activos y pasivos financieros

- Activos financieros

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a) Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b) La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c) La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.4 Beneficios a los empleados

3.4.1 Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- La parte corriente de la jubilación patronal y desahucio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo al 31 de diciembre del 2019

3.4.2 Beneficios a largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación es determinado mediante flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 5%.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

3.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c) Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d) El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse confiabilidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo al 31 de diciembre del 2019

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

3.6 Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

Nota 4.Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación.

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

SALDO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	
BANCO PICHINCHA	\$ 3.291.13

Nota 5.Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de cuenta y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2019 corresponde a:

Cuentas por cobrar Clientes	\$ 259.738,78
TOTAL DE CUENTA POR PAGAR	\$ 259.738,78

Nota 6. Inventario

El saldo de Inventario al 31 de diciembre de 2019 corresponde a:

Inventario	\$ 15.000.00
TOTAL DE INVENTARIO	\$ 15.0000.00

Nota 7. Activo Fijo

El saldo de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2019 corresponde a:

Propiedad Planta y Equipo	\$ 41.517.86
Depreciación Acumulada Propiedad Planta Y Equipo	-\$ 16607.14
TOTAL DE ACTIVO FIJO	\$ 24.910.72

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo al 31 de diciembre del 2019

Nota 8. Cuenta y Documentos por Pagar

El saldo de Proveedores al 31 de diciembre de 2019 corresponde a:

Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 188.800,25
Otras Obligaciones Corrientes	\$ 4.931.48
Pasivo por Impuestos Corrientes	\$ 19.555.95
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	\$ 213.287,68

Pasivo No Corriente

Cuentas por pagar Relacionadas	\$ 52.278.43
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	\$ 52.278,43

Nota 9. Cuenta de Patrimonio

El saldo de cuenta Patrimonio al 31 de diciembre de 2019 corresponde a:

Capital Social	\$ 1200.00
Reserva Legal	\$ 908.41
Utilidades Acumuladas	\$ 8.171.96
Utilidad del Ejercicio	\$ 37.204,71

Nota 10. Ingresos y Egresos Netos

El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por venta de bienes y servicios:

VENTAS NETAS
\$ 414.831,69

Los Egresos del Periodo se detallan a continuación

Costo de Ventas	\$ 63.550,41
Sueldo y Salario	\$60.087,07
Gasto Depreciación	\$ 8.303,57
Otros Gastos	\$ 245.803.96
TOTAL DE GASTOS	\$ 377.745.01

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo al 31 de diciembre del 2019

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

PERIODO CONTABLE

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019.

ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA

El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero teniendo buenos proyectos para el año 2020.