

UDIC UNIDAD DE DIAGNOSTICO INDIVIDUAL Y CORPORATIVO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE , 31 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

ACTIVOS	NOTAS	2018
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	14.016
Activos Financieros	4	<u>4.058</u>
Total activo corriente		18.074
Propiedad, planta y equipo, neto	5	<u>7.700</u>
Total activos		<u>25.774</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
<u>PASIVOS</u>		
Pasivo financiero	6	10.142
Otros pasivos	6	<u>4.448</u>
Total pasivo corriente		14.590
Total pasivos		<u>14.590</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
Capital social	8	400
Utilidad del Ejercicio	7	<u>10.784</u>
Total patrimonio		<u>11.184</u>
Total pasivos y patrimonio		25.774

UDIC UNIDAD DE DIAGNOSTICO INDIVIDUAL Y CORPORATIVO CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE , 31 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	NOTA	2018
Ingresos Ordinarios		99.491
Costos de Ventas		(46.828)
Utilidad Bruta		52.663
 <u>GASTOS</u>		
Gastos de administración y Ventas		(35.502)
Participación trabajadores	7	(2.574)
Impuesto a la renta	7	(3.802)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		10.784

UDIC UNIDAD DE DIAGNOSTICO INDIVIDUAL Y CORPORATIVO CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE , 31 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Utilidad del ejercicio</u>	<u>Total</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	400	-	-	10.784	11.184
Resultado integral del año	400	-	-	10.784	

UDIC UNIDAD DE DIAGNOSTICO INDIVIDUAL Y CORPORATIVO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31, 2018

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES

UDIC UNIDAD DE DIAGNOSTICO INDIVIDUAL Y CORPORATIVO CIA. TLDA., fue constituida según escritura pública el 13 de Marzo del 2018, en la República del Ecuador, con el objetivo social de dedicarse al Servicio de Salud y Seguridad en el Trabajo, a empresas y público en general, llevando a cabo con exámenes de Audiometría, Expirometría, Optometría, Rayos X, Electrocardiogramas, Laboratorio Clínico y Consulta de Especialidades.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes – NIIF PYMES.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, es mencionado a continuación:

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Se considera al efectivo y equivalentes de efectivo representado por las colocaciones a corto plazo que se presentan en el estado de situación financiera y que representan los depósitos a corto plazo de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía constituye activos financieros líquidos como fondos disponibles en caja y banco.

Activos y pasivos financieros

La compañía clasifica su activo financiero en la siguiente categoría “Clientes”, el cual se encuentra clasificada por “Cuentas por Cobrar”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “Cuentas Por Pagar”, “Impuestos Fiscales”, y “Prestaciones Laborales”.

Propiedad, planta y equipo, neto

La propiedad, planta, equipo se presentan contabilizadas con valor razonable.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, detallando de la siguiente manera:

Edificios	35 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años
Maquinaria y equipo	10 años

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 devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables.

Participación de Trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación de trabajadores del 15% de la utilidad contable anual del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.

Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de descuentos.

Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, efectivo y equivalentes de efectivo, está compuestas por:

	<u>2018</u>
Caja chica	800
Caja General	2.944
Bancos	10.272
	14.016

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018, los activos financieros, está compuestas por:

Cuentas por cobrar	2018 4.058
--------------------	----------------------

TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 no se han efectuado transacciones de ingresos y compras entre entes relacionados.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de propiedad, planta y equipo se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Saldo al inicio del año	-
Adquisiciones, netas	8.000
Depreciación acumulada	(300)
Reclasificación	-
Saldo al final del año	<u>7.700</u>

6. PASIVO FINANCIERO Y OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre del 2018, la conformación del pasivo financiero y obligaciones fiscales es el siguiente:

	<u>2018</u>
Proveedores	10.142
Impuestos Fiscales	1.874
Participación Trabajadores	2.574
	<u>14.590</u>

7. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018, la conciliación según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2018</u>
Utilidad antes de Participación trabajadores e impuesto a la renta	17.160
(-) Participación a trabajadores	(2.574)
(+) Gastos no deducibles	<u>623</u>
(=) Utilidad gravable	<u>15.209</u>
Total impuesto causado (25%)	3.802

Total mínimo anticipo impuesto a la renta	-
Impuesto a renta corriente	<u>3.802</u>

Durante el ejercicio 2018, la Compañía fue objeto de retenciones en la fuente por US\$1941.45

8. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social

El Capital Social de la entidad hasta el 31 de diciembre del 2018 estaba constituido por 100 acciones ordinarias de valor nominal unitario de US\$ 396 y US\$ 4 cada una (1).

Utilidad de Ejercicio

Durante el ejercicio económico 2018, se registró una utilidad neta de \$10.784



Dr. Johnny Mogrovejo Tapia.
Gerente General



CPA. Elsa Calderón
Contador

