

UDIC UNIDAD DE DIAGNOSTICO INDIVIDUAL Y CORPORATIVO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

En la ciudad de Cuenca se constituye el 15 de marzo de 2018 la empresa UDIC UNIDAD DE DIAGNÓSTICO INDIVIDUAL Y CORPORATIVO CIA. LTDA., siendo el objeto social DAR SERVICIOS DE SALUD OCUPACIONAL Y SEGURIDAD EN EL TRABAJO, A EMPRESAS Y PÚBLICO EN GENERAL, LO QUE SE LLEVARÁ A CABO CON EXÁMENES DE AUDIOMETRÍA, ESPIROMETRÍA, OPTOMETRÍA, RAYOS X, ELECTROCARDIOGRAMAS, LABORATORIO CLÍNICO Y CONSULTAS DE ESPECIALIDADES, PARA CUMPLIR CON SU COMETIDO, SE TRASLADARÁ LA UNIDAD MÉDICA, QUEDANDO FACULTADOS A DICHO EFECTO, A EJECUTAR TODO ACTO O CONTRATO QUE NO ESTÉ PROHIBIDO POR LAS LEYES, NI SEA CONTRARIO A LAS BUENAS COSTUMBRES NI AL ORDEN PÚBLICO, PUDIENDO INTERVENIR COMO SOCIOS O PARTICIPES EN LA FORMACIÓN DE TODA CLASE DE SOCIEDADES, APORTAR CAPITAL A ÉSTAS, ADQUIRIR Y POSEER TÍTULO O ACCIONES PARTICIPACIONES U OBLIGACIONES, Y EN GENERAL REALIZAR TODA CLASE DE ACTOS O CONTRATOS, QUE SE REQUIERAN O CONVENGAN PARA EL CUMPLIMIENTO DE SU OBJETO SOCIAL. PODRÁ INTERVENIR EN TODO ACTO O CONTRATO PERMITIDO POR EL ORDENAMIENTO JURÍDICO ECUATORIANO, SIEMPRE QUE NO CONTRAIGA SU OBJETO SOCIAL.

La Compañía prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.1. ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera a partir del ejercicio 2018, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación. - Los estados financieros adjuntos comprenden los estados de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la empresa que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense)

UDIC UNIDAD DE DIAGNÓSTICO INDIVIDUAL Y CORPORATIVO CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EN USD DOLARES)

ACTIVOS	128,786.33
Activos Corrientes	37,479.06
Activos No Corrientes	91,307.27
PASIVOS	114,290.48
Pasivos Corrientes	114,290.48
PATRIMONIO	14,495.85
Capital suscrito o asignado	400.00
Resultados años anteriores	10,784.01
Utilidad del Ejercicio	3,311.84
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	128,786.33

UDIC UNIDAD DE DIAGNÓSTICO INDIVIDUAL Y CORPORATIVO CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EN USD DOLARES)

VENTAS	172,867.53
OTROS INGRESOS	6,120.72
(=) TOTAL INGRESOS	178,988.25
(-) COSTO DE VENTAS	81,066.00
(=) UTILIDAD BRUTAS EN VENTAS	97,922.25
(-) GASTOS ADMINISTRACION Y VENTA	90,927.21
(=) UTILIDAD ANTES UTILIDADES E IMPUESTOS	6,995.04
(-) UTILIDAD TRABAJADORES	1,049.26
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	6,026.69
UTILIDAD GRAVABLE	11,972.47
IMPUESTO CAUSADO	2,633.94
UTILIDAD/PERDIDA NETA / EJERCICIO	3,311.84

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, fácilmente convertibles al efectivo.

2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Reconocimiento. - Se reconoce como propiedades, planta y equipos a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual. - El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose los tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto, son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y Enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación y Software	3

Baja de propiedades, planta y equipos. - Las propiedades, planta y equipos pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, robo y/o hurto provocado por caso fortuito o fuerza mayor. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias generadas por la venta de propiedades, planta y equipos no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos fuera de los ingresos ordinarios.

Deterioro.- Al final de cada período, la empresa evaluará los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calculará el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de

determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocerán inmediatamente en resultados.

2.4 IMPUESTOS

Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2012 y sucesivos. - De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

2.5 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Participación a trabajadores. - La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

2.6 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por prestación de servicios. - Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio.

2.7 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

2.8 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. - Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. La empresa no otorga crédito, se reciben pagos anticipados o ventas con tarjetas de crédito.

2.9 PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. - 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. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 están conformadas de la siguiente manera:

	2019 (en U.S. dólares)
Caja y Bancos	\$552,87

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es de \$16.556,38

5. MUEBLES, EQUIPOS Y SOFTWARE

Al 31 de diciembre del 2019 comprende:

	<u>2019</u>	
	(en U.S. dólares)	
Costo	\$ 96,772.54	
(-) Depreciación acumulada	\$ -5,465.27	
Importe neto		<u>\$ 91,307.27</u>
Clasificación:		
Muebles y Enseres	\$ 6,226.07	
Equipo de computación	\$ 1,561.07	
Vehículos	\$ 3,099.35	
Otros Propiedades, planta y Equipo	\$ 8,000.00	
Equipos de Laboratorio	\$ 77,886.05	
Total	\$ 96,772.54	
Depreciación acumulada	\$ -5,465.27	
Total, Muebles, Equipos y software netos		<u>\$ 91,307.27</u>

La empresa tiene una fuerte inversión en equipos de laboratorio para cumplir su objeto social.

6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	
Cuentas	(en U.S. dólares)	
Prestamos Socios	\$ 83,671.50	
Proveedores locales	\$ 12,927.23	
Anticipo Clientes	\$ 3,141.80	
Impuestos Municipales	\$ 3,909.25	
Pasivos Corrientes Empleados	\$ 7,129.76	
Pasivos No Corrientes	\$ 3,510.95	
Total		<u>\$ 114,290.49</u>

7. IMPUESTOS

IMPUESTOS CORRIENTES

La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por el período que terminó al 31 de diciembre del 2019 se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Impuesto a la renta reconocida en los resultados. - La conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD ANTES DE TRABAJADORES		6,995.04
15% TRABAJADORES	1,049.26	
UTILIDAD DESPUES DE TRABAJADORES		5,945.78
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	6,026.69	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		11,972.47
25% TARIFA	2,633.94	
RETENCIONES A FAVOR	3,211.81	
SALDO A FAVOR		-577.87

La declaración de impuestos del año 2019 conforme lo mencionado en las disposiciones legales para el efecto, es susceptible de ser revisada por parte de la Administración Tributaria.

8. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Las obligaciones por nomina se detallan seguidamente al 31 de diciembre de 2019:

Cuentas	2019
	(en U.S. dólares)
Nomina por Pagar	3,526.70
Décimo Tercer por Pagar	439.01
Décimo Cuarto por Pagar	125.03
Vacaciones por Pagar	244.08
Aportes Patronales IESS	896.57
Participación 15 % Utilidades por Pagar	1,049.26
Total Obligaciones Empleados	6,280.65

9. PATRIMONIO NETO Y SUS RESULTADOS.

Al 31 de diciembre de 2019 esta constituido por:

Cuentas	2019	
	(en U.S. dólares)	
CAPITAL SOCIAL		\$ 400.00
Capital Suscrito	\$ 400.00	
RESERVAS, SUPERAVIT, RESULTADOS		
RESULTADOS		
UTILIDADES		\$ 14,095.85
Resultado de años anteriores	\$ 10,784.01	
Resultado del Ejercicio	\$ 3,311.84	
TOTAL PATRIMONIO		\$ 14,495.85

10. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

Cuentas	<u>2019</u>
	(en U.S. dólares)
Ingresos provenientes de las ventas actividades ordinarias	\$ 172,867.53
Otros Ingresos (rendimientos financieros y otros)	\$ 6,120.72
Total	<u>\$ 178,988.25</u>

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre de 2019 se resumen: \$ 171.993,21

Cuentas	<u>2019</u>
	(en U.S. dólares)
Costo de venta	\$ 81,066.00
Gastos administrativos y ventas	\$ 90,927.21
Total	<u>\$ 171,993.21</u>

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros - por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía sin modificaciones en 2020.



Contadora
Eva Maribel Guapisaca Criollo
RUC: 0104446349001