

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. POLITICAS CONTABLES

BASE DE PRESENTACION: Los estados financieros y sus notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda de circulación oficial en el Ecuador, y están preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF en apego a la Resolución No. 08 GDSC.010 del 31 de Diciembre de 2008 en el que se establece que la empresa UNIDAD DE OSTEOPOROSIS Y MENOPAUSIA UDOM S.A. forma parte del 3er grupo de empresas que deben aplicar las normas señaladas debido al monto de sus activos, y a la cantidad de colaboradores que posee.

EFFECTIVO y EQUIVALENTES: La empresa define como Efectivo en sus Estados Financieros los saldos disponibles en caja y bancos

CUENTAS POR COBRAR: Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable

ACTIVOS FIJOS: Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se amortizaron dentro del ejercicio

Las tasas de depreciación anual en los activos fijos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Equipo Electrónico digital PRODYGY	33%
Equipo de LUNAR DPX (totalmente depreciado)	10%

INVERSIONES: Estan valoradas a VPP según informacion financiera recibida de las mismas y su incremento se registraron como impacto por aplicación de las NIIF por 1era vez con aprobación de la Gerencia y los accionistas por lo que no se generan cuentas de impuestos diferidos.

CUENTAS POR PAGAR: Corresponden a pagos pendientes que se encuentran respaldados por documentos autorizados por el Servicio de Rentas Internas

PROVISIONES: Se reconoce con cargo a resultados mensualmente los beneficios a empleados de forma proporcional y las provisiones por desahucio y jubilación se registraron como impacto por aplicación de las NIIF por 1era vez con aprobación de la Gerencia y los accionistas por lo que no se generan cuentas de impuestos diferidos.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES: La empresa reconoce con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación de trabajadores en las utilidades como lo establece el Código de Trabajo vigente en el Ecuador

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA: La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa imponible vigente para el periodo que en el presente año es de 23%

RESERVAS: Se registra la reserva legal del 10% establecida en la Ley de Compañías en el periodo inmediato siguiente junto con el reparto de dividendos o el cargo de la utilidad neta a reserva facultativa según lo determine la Junta General de Accionistas

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS: La empresa en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios del servicio que vende.

GASTOS: Los gastos incurridos en el periodo son cargados a resultados del año en base al método del devengado, con excepción de la póliza de seguro de equipo electrónico ya que en los periodos también se reconocen ingresos por indemnizaciones de la póliza referida.

ESTIMACIONES: Las estimaciones y supuestos se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de las circunstancias del mercado, el manejo de los activos y los hechos actuales, sin embargo las cifras futuras pueden variar respecto de las originales debido a la ocurrencia de eventos futuros extraordinarios como por ejemplo siniestros.

La aplicación de las Normas NIIF para Pymes indica que las empresas PYMES por su naturaleza no están en condiciones de contratar servicios onerosos como avalúos, peritajes o estudios actuariales por lo tanto esta Administración no lo hizo.

	2011	2012
2 EFECTIVO Y SIMILARES		
CAJA CHICA	180.00	182.06
BANCO GUAYAQUIL	1,515.72	256.70
BANCO PICHINCHA	57,035.16	82,623.74
PACIFIC NATIONAL BANK	16,775.07	16,668.07
	75,505.95	99,730.57

3 CUENTAS POR COBRAR

Pacientes	68.00	-
Tarjetas de Credito	606.39	875.69
Convenios medicos	15,759.14	12,175.64
	16,433.53	13,051.33

4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Varios	5,278.51	1,260.49
Ch protestados	235.56	287.84
C X C EMPLEADOS	2,176.26	1,199.92
Anticipo HON MEDICOS	2,258.86	706.50
Anticipos PROVEEDORES	2,396.65	7,881.55
	12,345.84	11,336.30

5 CREDITO FISCAL

RETENCIONES EN LA FUENTE	3,075.34	7,003.40
ANTICIPO I RENTA	96.46	96.46
	3,171.80	7,099.86

6 ACTIVOS FIJOS

muebles y enseres	4,292.47	4,292.47
eq oficina	2,421.73	3,693.73
Equipo Lunar DPX	93,480.89	93,480.89
Equipo Prodigy	67,961.60	67,961.60
eq computacion adm	4,631.93	5,984.68
Enseres Laboratorio	229.60	229.60

depreciacion	(144,619.37)	(159,500.97)
--------------	--------------	--------------

	28,398.85	16,142.00
--	-----------	-----------

7 INVERSIONES

Acciones Interhospital	20,000.00	36,192.61
------------------------	-----------	-----------

Acciones Inmotex	19,415.16	19,415.16
------------------	-----------	-----------

	39,415.16	55,607.77
--	-----------	-----------

8 OTROS ACTIVOS

Deposito en garantia	2,667.42	2,243.46
----------------------	----------	----------

9 CUENTAS POR PAGAR

cxp varios	192.40	152.40
------------	--------	--------

acreedores varios	1,000.90	1,338.62
-------------------	----------	----------

Convenio Interhospital	580.81	605.34
------------------------	--------	--------

NC no identificadas al cierre	334.02	334.02
----------------------------------	--------	--------

Honorarios medicos	1,032.92	454.23
--------------------	----------	--------

Dividendos por pagar	927.57	927.57
----------------------	--------	--------

	4,068.62	3,659.78
--	----------	----------

10 OTRAS OBLIGACIONES CORREINTES

IESS	2,136.85	1,595.22
------	----------	----------

BENEFICIOS SOCIALES	3,384.83	4,098.45
---------------------	----------	----------

SRI RETENCIONES	1,813.76	6,704.55
-----------------	----------	----------

SRI IR CIA		7,317.97
------------	--	----------

15% PARTIC TRABAJAD		5,457.60
---------------------	--	----------

Anticipos convenios medicos	1,611.83	9,137.83
GASTOS POR PAGAR	107.38	585.04
	9,054.65	34,896.66

11 OTRAS OBLIGACIONES NO CORREINTES

JUBILACION PATRONAL		22,800.68
DESAHUCIO		11,049.75
	-	33,850.43

12 RECLASIFICACIONES

Al 31 de Diciembre del 2012 los estados financieros fueron reclasificados en el pasivo por transferir a Largo Plazo las obligaciones de Jubilacion y Desahucio.

EVENTOS

13 SUBSECUENTES

A la fecha de la preparacion y porterior presentacion de los informes para la aprobacion de la Junta General de Accionistas la empresa no tiene eventos importantes que reportar y que pudieran afectar las cifras de los estados financiero adjuntos,

Dr Jose Guevara Aguirre

Gerente General

CPA Ingrid Delgado Valdez

Contador 0.21730