



Interdiagnostico : Calle Kennedy Calle 9na. Oeste # 109 y Av. San Jorge (Planta Baja) frente a emergencias de la Clínica Kennedy P.O. Box 370 • Telf.: 2286376 - 2294340 - 2294345 • Telefax : 2294330
Sucursal: C.C. Gran Albocentro 301 Etapa Bloque D Local 6 • Telf.: 6017697 - 6017698
(Diagonal a clínica Kennedy Alborada)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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

En el mes de Diciembre el equipo DPX NT se negoció con Viennatone S.A. en \$ 12.600 como parte de pago del equipo IDX GE, cuya parte tributaria se perfeccionara en la fecha en que la importación del equipo nuevo se finiquite generando un ingreso contra una cuenta por cobrar ya que el contrato está firmado y al entregar el equipo se dio de baja el activo y la depreciación acumulada por monto de \$93,480.89

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 PRODIGY	33%





INTERDIAGNOSTICO
CENTRO INTEGRAL DE DIAGNOSTICO
U D O M

Interdiagnostico : Cda. Kennedy Calle 9ta. Oeste # 109 y Av. San Jorge (Planta Baja) frente a emergencias de la Clínica Kennedy P.O. Box 370 • Telf.: 2288376 - 2284340 - 2284145 • Telefax : 2284330
Sucursal: C.C. Gran Albiocentro XII Etapa Bloque D Local 6 • Telf.: 6017697 - 6017698
(Diagonal a clínica Kennedy Alborada)



INVERSIONES: Están valoradas a VPP según información financiera recibidas a Diciembre 31 de 2013 y su variación se registró como otras rentas por \$ 14623.00 en el caso de incremento y como deterioro de inversión por \$ 680.61 en el caso de decremento.

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 del año se registraron como pasivo no corriente contra gasto planes beneficios empleados por \$12.936.82

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES: La empresa reconoce con cargo a resultados 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 con la tasa imponible vigente para el período que en el presente año es de 22%

RESERVAS: Se registra la reserva legal del 10% establecida en la Ley de Compañías en el período inmediato siguiente junto con el reparto de dividendos que determine la JGOA.

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

GASTOS: Los gastos incurridos en el período son cargados a resultados del año en base al método del devengado, con excepción de la póliza de seguro de equipo electrónico ya que se reconocieron 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.

[Firma manuscrita]
2014



U D O M

Interdiagnostico : C/da Kennedy Calle 9na. Oeste # 109 y Av. San Jorge (Planta Baja) frente a emergencias de la Clínica Kennedy P.O. Box 370 • Telf.: 2288376 - 2294340 - 2294145 • Telefax : 2294330
Sucursal: C.C. Gran Albocentro XII Etapa Bloque D Local 6 • Telf.: 6017697 - 6017698
(Diagonal a clínica Kennedy Alborada)



	2012	2013
2. EFECTIVO Y SIMILARES		
CAJA CHICA	182.06	180.00
BANCO GUAYAQUIL	256.70	256.70
BANCO PICHINCHA	82,623.74	55,280.58
PACIFIC NATIONAL BANK	16,668.07	19,644.07
	<u>99,730.57</u>	<u>75,361.35</u>
3. CUENTAS POR COBRAR		
Pacientes	-	-
Tarjetas de Credito	875.69	963.44
Convenios médicos	12,175.64	10,071.14
	<u>13,051.33</u>	<u>11,034.58</u>
4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Varios	1,260.49	1,292.42
Ch protestados	287.84	270.63
C X C EMPLEADOS	1,199.92	212.69
Anticipo HON MEDICOS	706.50	4,303.70
Viennatone vta activo	-	12,600.00
	<u>3,454.75</u>	<u>18,679.44</u>
5. ANTICIPO PROVEEDORES	7,881.55	8,296.97
6. CREDITO FISCAL		
RETENCIONES EN LA FUENTE	7,003.40	3,273.23
ANTICIPO I RENTA	96.46	-
	<u>7,099.86</u>	<u>3,273.23</u>
7. ACTIVOS FIJOS		
muebles y enseres	4,292.47	5,070.87
eq oficina	3,693.73	5,328.62
Equipo Lunar DPX	93,480.89	-
Equipo Prodigy	67,961.60	67,961.60
eq computacion adm	5,984.68	11,244.31
Enseres Laboratorio	229.60	263.20
depreciación	(159,500.97)	(80,196.50)
	<u>16,142.00</u>	<u>9,672.10</u>



INTERDIAGNOSTICO
CENTRO INTEGRAL DE DIAGNOSTICO
U D O M

Interdiagnostico : Cda. Kennedy Calle 9na. Oeste # 109 y Av. San Jorge (Planta Baja) frente a emergencias de la Clínica Kennedy P.O. Box 370 • Telf.: 2288375 - 2294340 - 2294145 • Telefax : 2294330
Sucursal: C.C. Gran Albocentro XII Etapa Bloque D Local 6 • Telf.: 6017697 - 6017698
(Diagonal a clínica Kennedy Alborada)



	2012	2013
8	INVERSIONES	
	Acciones Interhospital	36,192.61 35,512.00
	Acciones Inmotex	19,415.16 34,038.16
		55,607.77 69,550.16
9	OTROS ACTIVOS	
	Deposito en garantia	2,243.46 2,388.30
10	CUENTAS POR PAGAR	
	cxp varios	152.40 203.96
	acreedores varios	1,338.62 1,904.25
	Convenio Interhospital	605.34 5,163.18
	NC no identificadas al cierre	334.02 387.35
	Honorarios medicos	454.23 454.23
	Dividendos por pagar	927.57 927.57
		3,812.18 9,040.54
11	OTRAS OBLIGACIONES CORREINTES	
	IESS	1,595.22 642.82
	BENEFICIOS SOCIALES	4,098.45 5,147.08
	SRI RETENCIONES	6,704.55 2,283.61
	SRI IR CIA	7,317.97 1,949.22
	15% PARTIC TRABAJO	5,457.60 1,539.57
	Anticipos convenios medico	9,137.83 10,337.33
	GASTOS POR PAGAR	585.04 409.42
		34,896.66 22,309.05
12	OTRAS OBLIGACIONES NO CORREINTES	
	JUBILACION PATRONAL	22,800.68 31,683.02
	DESAHUCIO	11,049.75 15,104.23
		33,850.43 46,787.25
13	EVENTOS SUBSECUENTES	
	A la fecha de la preparacion y posterior 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,	

GUEVARA AGUIRRE
RENTE GENERAL


INGRID DELGADO VALDEZ
CONTADOR