

COMPAÑÍA DE UNIDAD RENAL NEFROLOJA CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

CUMPLIMIENTO: A partir del 2011 la compañía aplico NIIF, cumpliendo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías. La Contabilidad incorpora la normativa legal vigente en el Ecuador. En forma paralela a los informes financieros, se presenta informes tributarios.

Notas Aclaratorias Contables Específicas para la empresa:

Gerencia Financiera asegura mejorar la calidad y el cumplimiento total de los Estados Financieros conforme a NIIF.

Los estados financieros reflejarán razonablemente, la situación, el desempeño financiero y los flujos de efectivo.

Los estados financieros deben estar claramente identificados y diferenciados del resto de documentos.

Los estados financieros se presentan anuales según NIC 3; y se emiten una vez al año, para uso de los accionistas y organismos de control.

Gerencia Financiera revelará en el estado del resultado integral los gastos clasificados por su naturaleza

1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Que la Compañía presentará los estados financieros de:

Estado de Situación Financiera,

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Esto se presentará de acuerdo al plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la NIC No. 01

La estructura de los estados financieros básicos observa los criterios sugeridos por la NIC 1, sección 3: el Estado de Situación Financiera se presenta bajo el criterio de Liquidez, el Estado del Resultado Integral se reporta en un solo cuerpo y clasificando los gastos por función, el Estado de Evolución del Patrimonio se presenta en forma desglosada en formato horizontal; el Estado de Flujos de Efectivo se reporta por el Método Directo.

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ, DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Esta norma es adoptada por la entidad por única vez, en donde se adaptará el plan de cuentas, y se realizará la adopción de las NIIF por primera vez en los cuatro estados financieros a fecha de transición, en los mismos que se reconocerán los activos, pasivos, ingresos y gastos reclasificados. Es necesario indicar que esta empresa inicia sus actividades el 15 de marzo del 2011 por lo tanto no tiene movimientos en el año 2010.

3. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

La empresa COMPAÑÍA DE UNIDAD RENAL NEFROLOJA CIA. LTDA. Es una sociedad que tiene por objeto social: ACTIVIDADES DE CONSULTA Y TRATAMIENTO EN MEDICINA ESPECIALIZADA, VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES, VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPOS, IMPLEMENTOS MEDICOS, ACTIVIDADES DE CONSULTA Y TRATAMIENTO EN MEDICINA ESPECIALIZADA.

4. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

4.1 Base de Preparación

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y representan la adopción integral, explícitas y sin reservas de la refinada norma.

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 1 sección 3, denominada "Presentación de los Estados Financieros".

4.2. Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

4.3 ACTIVOS

Es un bien tangible o intangible que posee la empresa. En si es lo que la empresa posee.

4.3.1. ACTIVOS CORRIENTES

Son los activos susceptibles de convertirse en dinero en efectivo en un periodo inferior a un año.

4.3.1.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo reconocidos en los Estados Financieros de esta empresa, comprende los saldos bancarios existentes en la Institución Financieras detallados de la siguiente manera:

SALDO EN BANCOS			
N.CUENTA CTE.	FECHA	BANCO	SALDO
2901303281	31/12/2011	BANCO DE LOJA	5,801.50
TOTAL			5,801.50

4.3.2. ACTIVOS NO CORRIENTES

Son los Activos que corresponden a bienes y derechos que no son convertidos en efectivo por una empresa en el año, y permanecen en la empresa durante más de un ejercicio contable.

4.3.2.1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles que posee la empresa para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para propósitos administrativos y se espera usar durante más de un periodo económico.

Los activos fijos de Propiedad, Planta y Equipo son medidos al costo de adquisición y se presentan con su depreciación acumulada, aplicando la Nic.16 sección 17

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados de la productividad del activo, y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Esta norma manifiesta que para ser considerados activos fijos es necesario cumplir ciertos requisitos.

- Los activos que intervengan en actividades administrativas o productivas
- Vida útil mayor a un año
- Que se considera como activo fijo al bien que tiene valor razonable

Por lo tanto la Compañía registrará sus activos al costo de compra y costo de revaluación; los mismos que serán depreciados en función a tasas fiscales.

La depreciación se realiza con el método de línea recta comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación es acumulada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta que los activos se terminen y estén operativos.

4.3.2.1.1. Muebles y Enseres

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

23.668.90

v/. Para contabilizar la donación de maquinaria y equipos por parte de los Socios.

Adjunto detalle:

MAQUINARIA Y EQUIPOS 2011

APORTE DE LOS SOCIOS Y ACCIONISTAS

NÚMERO DE FACTURA	FECHA	AUTORIZACIÓN	CANTIDAD	DESCRIPCION	VALOR	PROVEEDOR
001-001-0057359	18/04/2011	1109128166	1	GERERADOR DE ENERGIA	13.039,00	CENELSUR
001-287-0000085	14/06/2011	1109129030	1	Aspiradora marca RAW BOW color negro accesorios	2.315,25	HEALTHY ENVIRONMET
002-001-000044348	14/08/2011	1110886818	1	REF. RG12NF (249 LITROS BLANCO	430,36	MARCIMEX S.A
001-001-0001076	14/03/2011	1108291274	1	ELECTROCARDIOGRAFO	1.920,00	FABARA GUMPELDORA MARGARITA
001-001-000001207	10/07/2011	1109789991	1	ESTERILIZADOR	1.500,00	FABARA GUMPELDORA MARGARITA
001-001-000767	04/04/2011	1108546284	1	MONTAJE DE TRANSFORMADOR TRIPASICO	4.464,29	LENIN PAUL ROMAN MATAMOROS
				SUMAN	23.668,90	

-X-

MAQUINARIA Y EQUIPOS	17,787.00	
I.V.A. COMPRAS 12% ACTIVOS	2.134.44	
RETENCIÓN 1% I.R. X PAGAR		177.87
CUENTAS POR PAGAR		19743.57

v/. Para contabilizar la adquisición de la Planta de Agua.

Adjunto detalle:

MAQUINARIA Y EQUIPOS 2011
 COMPRAS POR PARTE DE LA
 CIA.

NÚMERO DE FACTURA	FECHA	AUTORIZACIÓN	CANTIDAD	DESCRIPCION	VALOR	PROVEEDOR
001-001-0017658	14/06/2011	1109453640	1	PLANTA DE AGUA	17.787,00	NEFROCONTROLS.A.
				SUMAN	17.787,00	

SUMAN TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO 41.455,90

4.3.2.1.3. Depreciaciones Acumulada Propiedad Planta y Equipo

La depreciación se realiza con el método de línea recta comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación es acumulada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta que los activos se terminen y estén operativos.

MAQUINARIA
 DEPRECIACION AÑO 2011

TIPO, MARCA, MODELO, PLACA	V. ADQUISICION	FECHA INIC. DEP	% DEPRECIAC.	2011	6 MESES
GERERADOR DE ENERGIA	13.039,00	01-jun-2011	20,00	2.607,80	1303,90
Aspiradora marca RABOW color negro accesorios	2.315,25	01-jun-2011	20,00	463,05	231,53
REF. RG12NF (249 LITROS BLANCO	430,36	01-jun-2011	20,00	86,07	43,04
ELECTROCARDIOGRAFO	1.920,00	01-jun-2011	20,00	384,00	192,00
ESTERILIZADOR	1.500,00	01-jun-2011	20,00	300,00	150,00
MONTAJE DE TRANSFORMADOR TRIPASICO	4.464,29	01-jun-2011	20,00	892,86	446,43
PLANTA DE AGUA	17.787,00	01-jun-2011	20,00	3.557,40	1778,70
					4.145,59

MUEBLES Y ENSERES
DEPRECIACION AÑO 2011

TIPO, MARCA, MODELO, PLACA	V. ADQUISICION	FECHA INIC. DEP	% DEPRECIAC.	2011	6 MESES
Central Telefónica	477,24	01-jun-2011	0,00	0,00	0,00
CAMILLA PARA HOSPITAL	1.002,88	01-jun-2011	10,00	100,29	50,14
ESTACIÓN DE TRABAJO MODELO GRECO	814,00	01-jun-2011	10,00	81,40	40,70
VARIOS MUEBLES PARA LA SALA DE DIALISIS	2.285,00	01-jun-2011	10,00	228,50	114,25
MONITOR MULTIFUNCIÓN	1.607,14	01-jun-2011	10,00	160,71	80,36
BALANZA CON TALLIMETRO	444,68	01-jun-2011	10,00	44,47	22,23
VARIOS MUEBLES PARA LA SALA DE DIALISIS	32,03	01-jun-2011	10,00	3,20	1,60
					309,29

4.4. PASIVOS

Son las deudas o un compromisos que ha adquirido la Cia. Por extensión, se denomina también pasivo al conjunto de los pasivos de una empresa.

4.4.1. PASIVO CORRIENTE

Hace referencia a los pasivos que la empresa debe pagar en un plazo igual o inferior a un año.

4.4.1.1. Cuentas y Documentos por pagar

Se reconoce a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

CUENTAS POR PAGAR			
N.FACTURA	FECHA	CLIENTE	VALOR
001-001-0017658	14/06/2014	NEFRO CONTROL	19.743.57
		SUMAN	19.743.57

4.4.2. PASIVO NO CORRIENTE

Los Pasivos no corrientes están constituidos de la Cia. están constituidos por todas las deudas contraídas por la empresa con vencimientos superior a los 365 días, con entidades financieros o otras, en nuestro caso están constituidas por préstamos de los Socios y Accionistas.

Son partidas de naturaleza netamente financiera, que deberán estar vinculadas con operaciones de inversión en elementos del inmovilizado. Esta integrada por préstamos, obligaciones, bonos etc.

CUENTAS POR PAGAR			
N.FACTURA	FECHA	CLIENTE	VALOR
		PRESTAMOS DE LOS SOCIOS Y ACCIONISTAS	9.370.80
		SUMAN	9.370.80

4.5. PATRIMONIO

Es conjunto de bienes, derechos y obligaciones, pertenecientes a una empresa como persona jurídica y que constituyen los medios económicos y financieros a través de los cuales ésta puede cumplir sus objetivos.

4.5.1. CAPITAL

Recoge la obligación que la empresa mantienen con sus dueños, socios o accionistas, por las adopciones que estos han realizado o se han comprometido a realizar a la misma.

4.5.2. APOORTE PARA FUTUTAS CAPITALIZACIONES

El Aporte para Futuras Capitalizaciones que realizó esta empresa esta basada en las donación de los Socios y Accionistas , conformadas por MUEBLES Y ENSERES, MAQUINARIA Y EQUIPO, SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN, Y SUMINISTROS ELECTRICOS.

El mismo que alcanza un valor de 33.243.92. Se adjunta detalle:

APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

NÚMERO DE FACTURA	FECHA	AUTORIZACIÓN	CANTIDAD	DESCRIPCION	VALOR	PROVEEDOR	NOMBRE DEL SOCIO
001-001-7611	30/03/2011	1109073571	1	Central Telefónica	477,24	ANGEL BOLIVAR MONTOYA MONTOYA	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
001-004-000426747	11/02/2011	1108896970	1	CAMILLA PARA HOSPITAL	1.002,88	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
002-001-000900	10/02/2011	1108760472	3	ESTACIÓN DE TRABAJO MODELO GRECO	814,00	PANGOL SEGARRA CARLOS PATRICIO	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
001-001-1738	29/01/2011	1111550735	1	VARIOS MUEBLES PARA LA SALA DE DIALISIS	2.285,00	LIC. MÁXIMO GONZÁLEZ TINOCO	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
003-001-0000129	18/03/2011	1108133719	1	MONITOR MULTIFUNCIÓN	1.607,14	MOSCO SO ORTIZ BOSCO JOSÉ VICENTE	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
001-001-0030857	09/03/2011	1108580687	1	BALANZA CON TALLIMETRO	444,68	TECNOAUSTRAL CIA. LTDA.	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
001-001-1419	20/10/2011	1108924598	1	VARIOS MUEBLES PARA LA SALA DE DIALISIS	32,03	LIC. MÁXIMO GONZÁLEZ TINOCO	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
001-001-0057359	18/04/2011	1109128166	1	GERERADOR DE ENERGIA	13.039,00	CENELSUR	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
001-287-0000085	14/06/2011	1109129030	1	Aspiradora marca RAW BOW color negro accesorios	2.315,25	HEALTHY ENVIRONMET	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
002-001-000044348	14/08/2011	1110886818	1	REF. RG12NF (249 LITROS BLANCO	430,36	MARCIMEX S.A	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
001-001-0001076	14/03/2011	1108291274	1	ELECTROCARDIOGRAFO	1.920,00	FABARA GUMPEL DORA MARGARITA	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
001-001-000001207	10/07/2011	1109789991	1	ESTERILIZADOR	1.500,00	FABARA GUMPEL DORA MARGARITA	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
001-001-000767	04/04/2011	1108546284	1	MONTAJE DE TRANSFORMADOR TRIPASICO	4.464,29	LENIN PAUL ROMAN MATAMOROS	LIVIA MARINA MORA ESPINOZA
001-001-00791847	11/02/2011	1108406792	1	MANOMETRO PARA TENSIO METRO Y PORTA	35,65	RAMÍREZ CORDERO MARTHA DELROSIO	LUIS OLMEDO MORA

				TERMOMETRO			ESPINOZA
001-001-0056508	01/03/2011	1109128166	1	SUMINISTROS ELECTRICOS	167,11	CENELSUR	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
005-002-0004776	02/03/2011	1108639939	1	SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	120,00	INDURA ECUADOR S.A.	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
001-001-000000795	08/06/2011	1109728995	1	SUMINISTROS ELECTRICOS	2.000,00	ROMÁN MATAMOROS LENIN PAÚL	LIVIA MARINA MORA ESPINOZA
001-001-000000343	30/04/2011	1109412344	1	SUMINISTROS ELECTRICOS	267,86	PASACA GUARTAN JUAN CARLOS	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
001-001-0011754	02/05/2011	1108416619	1	SUMINISTROS ELECTRICOS	321,43	ING. CÓRDOVA LÓPEZ ARMANDO RAMIRO	LUIS OLMEDO MORA ESPINOZA
				SUMAN	33.243,92		



