

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2013

Notas a los Estados Financieros

Quito, abril 14 de 2016

A los Señores Miembros de la Junta de Accionistas
Servicios Médicos Nefrológicos- Dialnef Cia. Ltda.
Quito-Ecuador

Notas a los Estados Financieros

Cumpliendo con las normas de control financieras la Sección 8 Notas a los Estados Financieros de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) publicado por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad el 9 de julio de 2009

“Alcance de esta sección 8.1 Esta sección establece los principios subyacentes a la información a presentar en las notas a los estados financieros y cómo presentarla. Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, [Véase: Sección 4] estado del resultado integral [Véase: Sección 5], estado de resultados (si se presenta) [Véase: Sección 5], estado de resultados y ganancias acumuladas combinados (si se presentan) [Véase: Sección 6], estado de cambios en el patrimonio [Véase: Sección 6], y estado de los flujos de efectivo [Véase: Sección 7]. Las notas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos. Además de los requerimientos de esta sección, casi todas las demás secciones de esta NIIF requieren información a revelar que normalmente se presenta en las notas. Estructura de las notas 8.2 Las notas: (a) presentarán información sobre las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables específicas utilizadas, de acuerdo con los párrafos 8.5 a 8.7; (b) revelarán la información requerida por esta NIIF que no se presente en otro lugar de los estados financieros; y (c) proporcionarán información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos. Notas Se supone que la aplicación de la NIIF para las PYMES, con información adicional a revelar cuando sea necesario, dará lugar a estados financieros que logren una presentación razonable de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de las PYMES. La información a revelar adicional es necesaria cuando el cumplimiento con requerimientos específicos de la NIIF para las PYMES sea insuficiente para permitir a los usuarios entender el efecto de transacciones concretas, otros sucesos y condiciones sobre la situación financiera de la entidad, su rendimiento financiero y los flujos de efectivo (véase el párrafo 3.2). Fundación IASC: Material de formación sobre la NIIF para las PYMES (versión 2010-1) 3 Módulo 8: Notas a los Estados Financieros 8.3 Una entidad presentará las notas, en la medida en que sea practicable, de una forma sistemática. Una entidad hará referencia para cada partida de los estados financieros a cualquier información en las notas con la que esté relacionada. 8.4 Una entidad presentará normalmente las notas en el siguiente orden: (a) una declaración de que los estados financieros se han elaborado cumpliendo con la NIIF para las PYMES (véase el párrafo 3.3); (b) un resumen de las políticas contables significativas aplicadas (véase el párrafo 8.5); (c) información de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden en que se presente cada estado y cada partida; y (d) cualquier otra información a revelar. Notas La primera nota a los estados

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2013

financieros (es decir, la nota ubicada antes de la declaración de cumplimiento) suele presentar información general acerca de la entidad que informa. Generalmente, esta nota incluye: (i) información acerca del domicilio y la forma legal de la entidad, el país en el que se ha constituido y la dirección de su sede social (véase el párrafo 3.24(a)); (ii) una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades (véase el párrafo 3.24(b)); y (iii) la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su publicación y quién ha concedido dicha autorización (véase el párrafo 32.9)."

Adjunto sírvanse encontrar las respectivas notas a los Estados Financieros del ejercicio que comprende el 01-enero-2013 al 31-diciembre-2013:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2013

ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS			
DIALNEF CIA. LTDA.			
BALANCE GENERAL			
(Expresado en dólares)			
Diciembre 31,			2013
Activo corriente			
Efectivo y equivalente al efectivo	(Nota A)		459.81
Clientes y otras cuentas por cobrar	(Nota B)		1,650.00
Otros activos	(Nota C)		0.00
Activo corriente			2,109.81
Activo no corriente			
Propiedad planta y equipo	(Nota D)		32,369.40
Activo no corriente			32,369.40
Total activos			34,479.21
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente			
Proveedores	(Nota E)		21,342.24
Obligaciones fiscales	(Nota F)		207.52
Obligaciones patronales	(Nota G)		3,297.28
Otros pasivos	(Nota H)		
Pasivo corriente			24,847.04
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota I)		
Obligaciones con socios o accionistas	(Nota J)		
Obligaciones con terceros	(Nota K)		
Pasivo no corriente			0.00
Total pasivos			24,847.04
Patrimonio neto			
Capital social	(Nota L)		800.00
Reservas generales	(Nota M)		
Otros aportes patrimoniales	(Nota N)		10,000.00
Resultados acumulados	(Nota O)		-3.46
Resultado del ejercicio	(Nota P)		-1,164.37
Patrimonio neto			9,632.17
Total pasivos y patrimonio neto			34,479.21

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2013

SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS			
DIALNEF CIA. LTDA.			
ESTADOS DE RESULTADOS			
(Expresado en dólares)			
Diciembre 31,			2013
Ingresos			
Ingresos ordinarios			58,960.00
Otros ingresos operacionales			
Otros ingresos			
Total ingresos			58,960.00
Gastos			
Gastos de operación			16,271.04
Gastos administrativos			43,853.33
Gastos financieros			
Otros gastos y pérdidas			
Total gastos			60,124.37
Resultado del ejercicio			-1,164.37

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2013

SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS			
DIALNEF CIA. LTDA.			
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO			
(Expresado en dólares)			
Año terminado en Diciembre 31,			2013
Capital social			
Saldo inicial			800.00
Aumento de capital			0.00
Saldo Final			800.00
Reserva generales			
Saldo inicial			0.00
Transferencia de resultados acumulados			0.00
Saldo Final			0.00
Otros aportes patrimoniales			
Saldo inicial			0.00
Aportes en efectivo			0.00
Aportes futuras capitalizaciones			10,000.00
Saldo Final			10,000.00
Resultados acumulados			
Saldo inicial			-3.46
Transferencia a reservas			0.00
Aumento de capital			0.00
Resultado del ejercicio			-1,164.37
Saldo Final			-1,167.83
Total patrimonio			9,632.17

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. Efectivo y equivalente al efectivo.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2013
Caja		
Bancos		459.81
		459.81

B. Clientes y otras cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	Por vencer	Vencida	Total 2013
Clientes			0.00
Anticipo proveedores			0.00
Otras cuentas por cobrar	1,650.00		1,650.00
	1,650.00	0.00	1,650.00

Otras cuentas por cobrar se generan por préstamos a empleados.

C. Otros activos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2013
Retenciones en la fuente		0.00
		0.00

El valor corresponde a una retención por un servicio prestado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2013

D. Propiedad planta y equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2013
Maquinaria y equipo		32,369.40
		32,369.40

E. Proveedores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2013
Proveedores locales		21,342.24
		21,342.24

La cuenta se genera por la compra de maquinaria, el pago se realiza por cuotas mensuales.

F. Obligaciones fiscales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Retención 30% IVA		
Retención 70% IVA		
Retención 100% IVA		
Retención 1% Impuesto Renta		35.62
Retención 2% Impuesto Renta		
Retención 8% Impuesto Renta		153.90
Retención 10% Impuesto Renta		
Retención empleados		
		189.52

G. Obligaciones patronales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2013

DICIEMBRE 31,		2013
Aportes al IESS		1,067.88
Sueldos y Salarios		1,867.60
Fondos de Reserva		
Préstamos al IESS		361.80
		3,297.28

H. Otros pasivos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2013
Anticipo clientes		0.00
		0.00

I. Obligaciones con instituciones financieras

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2013
Préstamos bancarios		0.00
		0.00

J. Obligaciones con socios o accionistas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2013
Préstamos socios/accionistas		0.00
		0.00

K. Obligaciones con terceros

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2013

DICIEMBRE 31,		2013
Préstamos a terceros largo plazo		0.00
		0.00

N. Capital social

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2013
Capital social		800.00
		800.00

O. Reservas generales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2013
Reserva Legal		0.00
		0.00

P. Otros aportes patrimoniales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2013
Aporte futuras capitalizaciones		10,000.00
		10,000.00

Se genera esta cuenta debido a que uno de los socios verifica que el patrimonio de la compañía está afectado por el resultado del ejercicio.

Q. Resultados acumulados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2013

DICIEMBRE 31,	2013
Resultados acumulados	-3.46
	-3.46

R. Resultado del ejercicio

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2013
Resultados del ejercicio	-1,164.37
	-1,164.37

Se registra un resultado negativo ya que la empresa inicia sus operaciones y contactos de una manera adecuada desde el 01 de enero de 2013. Se logra obtener este resultado con mucho trabajo y dedicación la proyección para el 2014 es mejorable.

Por su atención muchas gracias

Saludos,


Contador General

Gerente General