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

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-2014 al 31-diciembre-2014:

ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS			
DIALNEF CIA. LTDA.			
BALANCE GENERAL			
(Expresado en dólares)			
Diciembre 31,			**2014**
Activo corriente			
Efectivo y equivalente al efectivo		(Nota A)	10,048.68
Clientes y otras cuentas por cobrar		(Nota B)	2,000.00
Otros activos		(Nota C)	1,871.49
Activo corriente			13,920.17
Activo no corriente			
Propiedad planta y equipo		(Nota D)	32,620.61
Activo no corriente			32,620.61
Total activos			**46,540.78**
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente			
Proveedores		(Nota E)	28,586.22
Obligaciones fiscales		(Nota F)	946.74
Obligaciones patronales		(Nota G)	4,837.80
Otros pasivos		(Nota H)	
Pasivo corriente			34,370.76
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			**34,370.76**
Patrimonio neto			
Capital social		(Nota L)	800.00
Reservas generales		(Nota M)	
Otros aportes patrimoniales		(Nota N)	10,000.00
Resultados acumulados		(Nota O)	-1,167.83
Resultado del ejercicio		(Nota P)	2,537.85
Patrimonio neto			**12,170.02**
Total pasivos y patrimonio neto			**46,540.78**

SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS			
DIALNEF CIA. LTDA.			
ESTADOS DE RESULTADOS			
(Expresado en dólares)			
Diciembre 31,			**2014**
Ingresos			
Ingresos ordinarios			96,104.26
Otros ingresos operacionales			
Otros ingresos			
Total ingresos			**96,104.26**
Gastos			
Gastos de operación			28,205.32
Gastos administrativos			65,361.09
Gastos financieros			
Otros gastos y pérdidas			
Total gastos			**93,566.41**
Resultado del ejercicio			**2,537.85**
CONTADOR GENERAL		GERENTE GENERAL	

SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS			
DIALNEF CIA. LTDA.			
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO			
(Expresado en dólares)			
Año terminado en Diciembre 31,			**2014**
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			-1,167.83
Transferencia a reservas			0.00
Aumento de capital			0.00
Resultado del ejercicio			2,537.85
Saldo Final			**1,370.02**
Total patrimonio			**12,170.02**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. Efectivo y equivalente al efectivo.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2014
Caja		0.00
Bancos		10,048.68
		10,048.68

B. Clientes y otras cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	Por vencer	Vencida	Total 2014
Clientes			0.00
Anticipo proveedores			0.00
Otras cuentas por cobrar	2,000.00		2,000.00
	2,000.00	**0.00**	**2,000.00**

Otras cuentas por cobrar se generan por préstamos a empleados.

C. Otros activos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2014
Retenciones en la fuente		1,871.49
		1,871.49

El valor corresponde a una retención por un servicio prestado.

D. Propiedad planta y equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2014
Maquinaria y equipo		32,620.61
		32,620.61

E. Proveedores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2014
Proveedores locales		28,586.22
		28,586.22

La cuenta se genera por la compra de maquinaria, el pago se realiza por cuotas mensuales.
Se verifica el registro de provisiones por servicios realizados.

F. Obligaciones fiscales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2014
Retención 30% IVA		
Retención 70% IVA		
Retención 100% IVA		72.00
Retención 1% Impuesto Renta		37.34
Retención 2% Impuesto Renta		
Retención 8% Impuesto Renta		
Retención 10% Impuesto Renta		837.40
Retención empleados		
		946.74

G. Obligaciones patronales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2014
Aportes al IESS		1,204.00
Sueldos y Salarios		1,395.80
Fondos de Reserva		
Préstamos al IESS		2,238.00
		4,837.80

H. Otros pasivos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2014
Anticipo clientes		0.00
		0.00

I. Obligaciones con instituciones financieras

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2014
Préstamos bancarios		0.00
		0.00

J. Obligaciones con socios o accionistas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2014
Préstamos socios/accionistas		0.00
		0.00

K. Obligaciones con terceros

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2014
Préstamos a terceros largo plazo		0.00
		0.00

N. Capital social

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2014
Capital social		800.00
		800.00

O. Reservas generales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2014
Reserva Legal		0.00
		0.00

P. Otros aportes patrimoniales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2014
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:

DICIEMBRE 31,		2014
Resultados acumulados		-1,167.83
		-1,167.83

R. Resultado del ejercicio

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2014
Resultados del ejercicio	2,537.85
	2,537.85

El ejercicio 2014 se verifica que existe un resultado positivo, se cuenta ya con clientes permanentes, la proyección para el año 2015 es favorable.
Con este resultado el patrimonio de la empresa se logra estabilizar.

Por su atención muchas gracias

Saludos,

Contador General

Gerente General