

---

## 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 2015

---

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-2015 al 31-diciembre-2015:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado en Diciembre 31 2015

**ESTADOS FINANCIEROS**

| <b>SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS</b>                |          |  |                  |
|------------------------------------------------------|----------|--|------------------|
| <b>DIALNEF CIA. LTDA.</b>                            |          |  |                  |
| <b>BALANCE GENERAL</b>                               |          |  |                  |
| (Expresado en dólares)                               |          |  |                  |
| <b>Diciembre 31,</b>                                 |          |  | <b>2015</b>      |
| <b>Activo corriente</b>                              |          |  |                  |
| Efectivo y equivalente al efectivo                   | (Nota A) |  | 3,551.79         |
| Clientes y otras cuentas por cobrar                  | (Nota B) |  | 22,795.24        |
| Otros activos                                        | (Nota C) |  | 4,978.11         |
| <b>Activo corriente</b>                              |          |  | <b>31,325.14</b> |
| <b>Activo no corriente</b>                           |          |  |                  |
| Propiedad planta y equipo                            | (Nota D) |  | 57,154.13        |
| <b>Activo no corriente</b>                           |          |  | <b>57,154.13</b> |
| <b>Total activos</b>                                 |          |  | <b>88,479.27</b> |
| <b>Pasivo y patrimonio</b>                           |          |  |                  |
| <b>Pasivo corriente</b>                              |          |  |                  |
| Proveedores                                          | (Nota E) |  | 52,586.58        |
| Obligaciones fiscales                                | (Nota F) |  | 5,301.21         |
| Obligaciones patronales                              | (Nota G) |  | 8,187.51         |
| Otros pasivos                                        | (Nota H) |  |                  |
| <b>Pasivo corriente</b>                              |          |  | <b>66,075.30</b> |
| <b>Pasivo no corriente</b>                           |          |  |                  |
| Obligaciones con instituciones financieras           | (Nota I) |  |                  |
| Obligaciones con socios o accionistas                | (Nota J) |  | 10,000.00        |
| Obligaciones con terceros                            | (Nota K) |  |                  |
| <b>Pasivo no corriente</b>                           |          |  | <b>10,000.00</b> |
| <b>Total pasivos</b>                                 |          |  | <b>76,075.30</b> |
| <b>Patrimonio neto</b>                               |          |  |                  |
| Capital social                                       | (Nota L) |  | 800.00           |
| Reservas generales                                   | (Nota M) |  | 1,276.83         |
| Otros aportes patrimoniales                          | (Nota N) |  | 0.00             |
| Resultados acumulados                                | (Nota O) |  | 349.97           |
| Resultado del ejercicio (Utilidades no distribuidas) | (Nota P) |  | 9,977.17         |
| <b>Patrimonio neto</b>                               |          |  | <b>12,403.97</b> |
| <b>Total pasivos y patrimonio neto</b>               |          |  | <b>88,479.27</b> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado en Diciembre 31 2015

| <b>SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS</b> |  |  |                   |
|---------------------------------------|--|--|-------------------|
| <b>DIALNEF CIA. LTDA.</b>             |  |  |                   |
| <b>ESTADOS DE RESULTADOS</b>          |  |  |                   |
|                                       |  |  |                   |
| (Expresado en dólares)                |  |  |                   |
|                                       |  |  |                   |
| <b>Diciembre 31,</b>                  |  |  | <b>2015</b>       |
| <b>Ingresos</b>                       |  |  |                   |
| Ingresos ordinarios                   |  |  | 123,404.92        |
| Otros ingresos operacionales          |  |  |                   |
| Otros ingresos                        |  |  |                   |
| <b>Total ingresos</b>                 |  |  | <b>123,404.92</b> |
|                                       |  |  |                   |
| <b>Gastos</b>                         |  |  |                   |
| Gastos de operación                   |  |  | 40,326.42         |
| Gastos administrativos                |  |  | 66,357.92         |
| Gastos financieros                    |  |  |                   |
| Otros gastos y pérdidas               |  |  |                   |
| <b>Total gastos</b>                   |  |  | <b>106,684.34</b> |
|                                       |  |  |                   |
| <b>Resultado del ejercicio</b>        |  |  | <b>16,720.58</b>  |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado en Diciembre 31 2015

| <b>SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS</b>     |  |  |                  |
|-------------------------------------------|--|--|------------------|
| <b>DIALNEF CIA. LTDA.</b>                 |  |  |                  |
| <b>ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO</b> |  |  |                  |
| (Expresado en dólares)                    |  |  |                  |
| <b>Año terminado en Diciembre 31,</b>     |  |  | <b>2015</b>      |
| <b>Capital social</b>                     |  |  |                  |
| Saldo inicial                             |  |  | 800.00           |
| Aumento de capital                        |  |  | 0.00             |
| <b>Saldo Final</b>                        |  |  | <b>800.00</b>    |
| <b>Reserva generales</b>                  |  |  |                  |
| Saldo inicial                             |  |  | 0.00             |
| Transferencia de resultados acumulados    |  |  | 1,276.83         |
| <b>Saldo Final</b>                        |  |  | <b>1,276.83</b>  |
| <b>Otros aportes patrimoniales</b>        |  |  |                  |
| Saldo inicial                             |  |  | 0.00             |
| Aportes en efectivo                       |  |  | 0.00             |
| Aportes futuras capitalizaciones          |  |  | 0.00             |
| <b>Saldo Final</b>                        |  |  | <b>0.00</b>      |
| <b>Resultados acumulados</b>              |  |  |                  |
| Saldo inicial                             |  |  | 349.97           |
| Transferencia a reservas                  |  |  | 0.00             |
| Aumento de capital                        |  |  | 0.00             |
| Resultado del ejercicio                   |  |  | 9,977.17         |
| <b>Saldo Final</b>                        |  |  | <b>10,327.14</b> |
| <b>Total patrimonio</b>                   |  |  | <b>12,403.97</b> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado en Diciembre 31 2015

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A. Efectivo y equivalente al efectivo.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| DICIEMBRE 31, |  | 2015            |
|---------------|--|-----------------|
| Caja          |  | 0.00            |
| Bancos        |  | 3,551.79        |
|               |  | <b>3,551.79</b> |

**B. Clientes y otras cuentas por cobrar**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| DICIEMBRE 31,            | Por vencer       | Vencida     | Total 2015       |
|--------------------------|------------------|-------------|------------------|
| Cientes                  | 21,795.24        |             | 21,795.24        |
| Anticipo proveedores     |                  |             | 0.00             |
| Otras cuentas por cobrar | 1,000.00         |             | 1,000.00         |
|                          | <b>22,795.24</b> | <b>0.00</b> | <b>22,795.24</b> |

Otras cuentas por cobrar se generan por préstamos a empleados.

**C. Otros activos**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| DICIEMBRE 31,                            |  | 2015            |
|------------------------------------------|--|-----------------|
| Retenciones en la fuente años anteriores |  | 1,871.49        |
| Retenciones en la fuente periodo actual  |  | 2,406.35        |
| Retenciones IVA                          |  | 259.20          |
| Crédito tributario IVA                   |  | 441.07          |
|                                          |  | <b>4,978.11</b> |

El valor corresponde a una retención por un servicio prestado.

Se genera IVA VENTAS Y COMPRAS con tarifa 12% al brindar la venta de filtros.

**D. Propiedad planta y equipo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado en Diciembre 31 2015

| DICIEMBRE 31,       |  | 2015             |
|---------------------|--|------------------|
| Maquinaria y equipo |  | 57,154.13        |
|                     |  | <b>57,154.13</b> |

La cuenta se incrementa por la adquisición de dos máquinas portátiles.

**E. Proveedores**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| DICIEMBRE 31,       |  | 2015             |
|---------------------|--|------------------|
| Proveedores locales |  | 52,586.58        |
|                     |  | <b>52,586.58</b> |

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,                |  | 2015            |
|------------------------------|--|-----------------|
| Retención 30% IVA            |  | 0.00            |
| Retención 70% IVA            |  | 0.00            |
| Retención 100% IVA           |  | 385.71          |
| Retención 1% Impuesto Renta  |  | 39.67           |
| Retención 2% Impuesto Renta  |  |                 |
| Retención 8% Impuesto Renta  |  |                 |
| Retención 10% Impuesto Renta |  | 410.50          |
| Retención empleados          |  |                 |
| IVA Ventas                   |  | 864.00          |
|                              |  | <b>1,699.88</b> |

**G. Obligaciones patronales**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado en Diciembre 31 2015

| DICIEMBRE 31,                  |  | 2015            |
|--------------------------------|--|-----------------|
| Aportes al IESS                |  | 1,641.63        |
| Sueldos y Salarios             |  | 1,911.39        |
| Fondos de Reserva              |  | 1,168.17        |
| Préstamos al IESS              |  | 577.56          |
| 15% Participación Trabajadores |  | 2,888.76        |
|                                |  | <b>8,187.51</b> |

**H. Otros pasivos**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| DICIEMBRE 31,     |  | 2015        |
|-------------------|--|-------------|
| Anticipo clientes |  | 0.00        |
|                   |  | <b>0.00</b> |

**I. Obligaciones con instituciones financieras**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| DICIEMBRE 31,       |  | 2015        |
|---------------------|--|-------------|
| Préstamos bancarios |  | 0.00        |
|                     |  | <b>0.00</b> |

**J. Obligaciones con socios o accionistas**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| DICIEMBRE 31,                |  | 2015             |
|------------------------------|--|------------------|
| Préstamos socios/accionistas |  | 10,000.00        |
|                              |  | <b>10,000.00</b> |

Se realiza el ajuste contable y reclasificación de la cuenta aporte futura capitalización debido a que el patrimonio de la empresa se incrementó con el resultado del ejercicio en curso.

**K. Obligaciones con terceros**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado en Diciembre 31 2015

| DICIEMBRE 31,                    |  | 2015        |
|----------------------------------|--|-------------|
|                                  |  |             |
| Préstamos a terceros largo plazo |  | 0.00        |
|                                  |  |             |
|                                  |  | <b>0.00</b> |

**N. Capital social**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| DICIEMBRE 31,  |  | 2015          |
|----------------|--|---------------|
|                |  |               |
| Capital social |  | 800.00        |
|                |  |               |
|                |  | <b>800.00</b> |

**O. Reservas generales**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| DICIEMBRE 31,          |  | 2015            |
|------------------------|--|-----------------|
|                        |  |                 |
| Reserva Legal año 2014 |  | 168.26          |
| Reserva Legal año 2015 |  | 1,108.57        |
|                        |  |                 |
|                        |  | <b>1,276.83</b> |

**P. Otros aportes patrimoniales**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| DICIEMBRE 31,                   |  | 2015        |
|---------------------------------|--|-------------|
|                                 |  |             |
| Aporte futuras capitalizaciones |  | 0.00        |
|                                 |  |             |
|                                 |  | <b>0.00</b> |

**Q. Resultados acumulados**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado en Diciembre 31 2015

| <u>DICIEMBRE 31,</u>  | <u>2015</u>          |
|-----------------------|----------------------|
| Resultados acumulados | 349.97               |
|                       | <b><u>349.97</u></b> |

**R. Resultado del ejercicio**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| <u>DICIEMBRE 31,</u>                                 | <u>2015</u>            |
|------------------------------------------------------|------------------------|
| Resultados del ejercicio (Dividendos por distribuir) | 9,977.17               |
|                                                      | <b><u>9,977.17</u></b> |

Gracias a las gestiones realizada por parte de gerencia general la utilidad se incrementa en un 600% con relación al periodo anterior. Para el año 2016 se estima el crecimiento igual o mejor.

Por su atención muchas gracias

Saludos,

  
Contador General

Gerente General