

Notas a los Estados Financieros

Quito, marzo 24 de 2017

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)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2016

cualesquier 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-2015 al 31-diciembre-2015:

SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS
DIALNEF CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Año terminado en Diciembre 31 2016

ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS			
DIALNEF CIA. LTDA.			
BALANCE GENERAL			
(Expresado en dólares)			
Diciembre 31,			2016
Activo corriente			
Efectivo y equivalente al efectivo	(Nota A)		7,318.25
Clientes y otras cuentas por cobrar	(Nota B)		27,240.87
Otros activos	(Nota C)		5,398.75
Activo corriente			39,957.87
Activo no corriente			
Propiedad planta y equipo	(Nota D)		53,532.83
Activo no corriente			53,532.83
Total activos			93,490.70
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente			
Proveedores	(Nota E)		47,741.19
Obligaciones fiscales	(Nota F)		4,126.25
Obligaciones patronales	(Nota G)		8,092.66
Otros pasivos	(Nota H)		
Pasivo corriente			59,960.10
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota I)		
Obligaciones con socios o accionistas	(Nota J)		10,000.00
Obligaciones con terceros	(Nota K)		
Pasivo no corriente			10,000.00
Total pasivos			69,960.10
Patrimonio neto			
Capital social	(Nota L)		800.00
Reservas generales	(Nota M)		2,389.49
Otros aportes patrimoniales	(Nota N)		0.00
Resultados acumulados	(Nota O)		10,327.14
Resultado del ejercicio (Utilidades no distribuidas)	(Nota P)		10,013.97
Patrimonio neto			23,530.60
Total pasivos y patrimonio neto			93,490.70

SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS
DIALNEF CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Año terminado en Diciembre 31 2016

SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS	
DIALNEF CIA. LTDA.	
ESTADOS DE RESULTADOS	
(Expresado en dólares)	
Diciembre 31,	2016
Ingresos	
Ingresos ordinarios	124,917.13
Otros ingresos operacionales	
Otros ingresos	
Total ingresos	124,917.13
Gastos	
Gastos de operación	50,851.21
Gastos administrativos	57,283.67
Gastos financieros	
Otros gastos y pérdidas	
Total gastos	108,134.88
Resultado del ejercicio	16,782.25

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2016

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. Efectivo y equivalente al efectivo.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2016
Caja	0.00
Bancos	7,318.25
	7,318.25

B. Clientes y otras cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	Por vencer	Vencida	Total 2016
Cientes (NO facturados)	12,137.07		12,137.07
Cientes	5,153.80		5,153.80
Anticipo proveedores	9,000.00		9,000.00
Otras cuentas por cobrar	950.00		950.00
	27,240.87	0.00	27,240.87

- Clientes No facturados es el registro de servicios prestados al Hospital Inglés que no han sido facturados, sin embargo hemos registrado ya el ingreso.
- Anticipo proveedores es el valor entregado por el anticipo a la compra de un terreno.
- Otras cuentas por cobrar se generan por préstamos a empleados

C. Otros activos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2016
Retenciones en la fuente años anteriores	676.51
Retenciones en la fuente periodo actual	2,314.65
Anticipo impuesto a la renta	1,642.98
Retenciones IVA x Cobrar	259.20
Crédito tributario IVA	505.41
	5,398.75

El valor corresponde a una retención por un servicio prestado.
 Se genera IVA VENTAS Y COMPRAS con tarifa 14% al brindar la venta de filtros.

SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS
DIALNEF CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Año terminado en Diciembre 31 2016

D. Propiedad planta y equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2016
Maquinaria y equipo	53,532.83
	53,532.83

No se realizaron compras de equipos.

E. Proveedores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2016
Proveedores locales	47,741.19
	47,741.19

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:

DICIEMBRE 31,	2016
Retención 30% IVA	
Retención 70% IVA	70.14
Retención 100% IVA	85.07
Retención 1% Impuesto Renta	58.19
Retención 2% Impuesto Renta	101.54
Retención 8% Impuesto Renta	
Retención 10% Impuesto Renta	369.23
Retención empleados	
IVA Ventas	303.80
	987.97

G. Obligaciones patronales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS
DIALNEF CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Año terminado en Diciembre 31 2016

DICIEMBRE 31,	2016
Aportes al IESS	3,235.51
Sueldos y Salarios	1,884.56
Fondos de Reserva	148.56
Préstamos al IESS	306.69
15% Participación Trabajadores	2,517.34
	8,092.66

H. Otros pasivos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2016
Anticipo clientes	0.00
	0.00

I. Obligaciones con instituciones financieras

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2016
Préstamos bancarios	0.00
	0.00

J. Obligaciones con socios o accionistas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2016
Préstamos socios/accionistas	10,000.00
	10,000.00

K. Obligaciones con terceros

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:



SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS
DIALNEF CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Año terminado en Diciembre 31 2016

DICIEMBRE 31,	2016
Préstamos a terceros largo plazo	0.00
	0.00

N. Capital social

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2016
Capital social	800.00
	800.00

O. Reservas generales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2016
Reserva Legal año 2016	2,389.49
	2,389.49

P. Otros aportes patrimoniales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2016
Aporte futuras capitalizaciones	0.00
	0.00

Q. Resultados acumulados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2016
Resultados acumulados	10,327.14
	10,327.14

R. Resultado del ejercicio

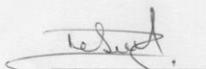
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2016
Resultados del ejercicio (Dividendos por distribuir)	10,013.97
	10,013.97

Se mantiene un promedio de utilidades, a pesar de haber sido un ejercicio económico con muchas complicaciones debido a la situación económica del país.

Por su atención muchas gracias

Saludos,


Contador General


Gerente General

