

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

Notas a los Estados Financieros

Quito, marzo 26 de 2018

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 2017

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-2017 al 31-diciembre-2017:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

ESTADOS FINANCIEROS

**SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS
DIALNEF CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL**

(Expresado en dólares)

Diciembre 31, 2017

Activo corriente

Efectivo y equivalente al efectivo	(Nota A)	7,877.36
Clientes y otras cuentas por cobrar	(Nota B)	26,334.22
Otros activos	(Nota C)	3,763.56
Activo corriente		37,975.14

Activo no corriente

Propiedad planta y equipo	(Nota D)	53,532.83
Activo no corriente		53,532.83

Total activos 91,507.97

Pasivo y patrimonio

Pasivo corriente

Proveedores	(Nota E)	46,522.90
Obligaciones fiscales	(Nota F)	2,011.81
Obligaciones patronales	(Nota G)	5,629.48
Otros pasivos	(Nota H)	
Pasivo corriente		54,164.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

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	64,164.18
----------------------	------------------

Patrimonio neto

Capital social	(Nota L)	800.00
Reservas generales	(Nota M)	2,324.67
Otros aportes patrimoniales	(Nota N)	0.00
Resultados acumulados	(Nota O)	19,241.32
Resultado del ejercicio (Utilidades no distribuidas)	(Nota P)	4,977.80

Patrimonio neto	27,343.79
------------------------	------------------

Total pasivos y patrimonio neto	91,507.97
--	------------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

**SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS
DIALNEF CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS**

(Expresado en dólares)

Diciembre 31, 2017

Ingresos

Ingresos ordinarios 90,679.87
Otros ingresos operacionales
Otros ingresos

Total ingresos 90,679.87

Gastos

Gastos de operación 38,744.49
Gastos administrativos 44,127.07
Gastos sueldos y salarios 41,978.23
Sueldos y salarios 35,930.00
Aporte Patronal 4,365.51
Otros gastos personal 1,682.72
Gastos financieros 160.00
Otros gastos administrativos 1,988.84

Total gastos 82,871.56

Resultado del ejercicio 7,808.31

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. Efectivo y equivalente al efectivo.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2017
Caja	0.00
Bancos	7,877.36
	7,877.36

B. Clientes y otras cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	Por vencer	Vencida	Total 2017
Cientes	16,334.22		16,334.22
Anticipo proveedores	10,000.00		10,000.00
Otras cuentas por cobrar	0.00		0.00
	26,334.22	0.00	26,334.22

- Clientes contiene los valores de clientes facturados en el mes de diciembre 2017.
- Anticipo proveedores es el valor entregado por el anticipo a la compra de un terreno.

C. Otros activos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2017
Retenciones en la fuente años anteriores	0.00
Retenciones en la fuente periodo actual	1,338.47
Anticipo impuesto a la renta	751.71
Retenciones IVA x Cobrar	0.00
Crédito tributario IVA	1,673.38
	3,763.56

Se genera IVA VENTAS Y COMPRAS con tarifa 14% 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 2017

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
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:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales	46,522.90
	46,522.90

La cuenta se genera por la compra de maquinaria, el pago se realiza por cuotas mensuales, al no contar con el pago a tiempo de los clientes se genera la falta de liquidez, sin embargo al cumplir con las obligaciones siempre contamos con el crédito respectivo.

F. Obligaciones fiscales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Retención 30% IVA	
Retención 70% IVA	0.00
Retención 100% IVA	168.00
Retención 1% Impuesto Renta	52.44
Retención 2% Impuesto Renta	32.10
Retención 8% Impuesto Renta	
Retención 10% Impuesto Renta	100.00
Retención empleados	
IVA Ventas	0.00
	352.54

G. Obligaciones patronales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Aportes al IESS	722.40
Sueldos y Salarios	2,643.75
Fondos de Reserva	693.99
Préstamos al IESS	398.09
15% Participación Trabajadores	1,171.25
	5,629.48

H. Otros pasivos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Anticipo clientes	0.00
	0.00

I. Obligaciones con instituciones financieras

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Préstamos bancarios	0.00
	0.00

J. Obligaciones con socios o accionistas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Préstamos socios/accionistas	10,000.00
	10,000.00

K. Obligaciones con terceros

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Préstamos a terceros largo plazo	0.00
	0.00

N. Capital social

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Capital social	800.00
	800.00

O. Reservas generales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Reserva Legal año 2017	2,324.67
	2,324.67

P. Otros aportes patrimoniales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Aporte futuras capitalizaciones	0.00
	0.00

Q. Resultados acumulados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Resultados acumulados	19,241.32
	19,241.32

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

R. Resultado del ejercicio

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2017
Resultados del ejercicio (Dividendos por distribuir)	4,977.80
	4,977.80

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