

Notas a los Estados Financieros

Quito, marzo 16 de 2019

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 IASB: 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-2018 al 31-diciembre-2018:

ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS
DIALNEF CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2018

SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS

DIALNEF CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL

(Expresado en dólares)

2018

Diciembre 31,	
Activo corriente	
Activo corriente	14,095.33
Otros activos	2,315.33
Cientes y otras cuentas por cobrar	11,200.00
Efectivo y equivalente al efectivo	580.00
(Nota A)	
(Nota B)	
(Nota C)	
Activo no corriente	
Propiedad planta y equipo	86,075.82
(Nota D)	
Activo no corriente	
Activo no corriente	86,075.82
Total activos	
100,171.15	
Pasivo y patrimonio	
Pasivo corriente	45,805.84
Proveedores	3,018.02
Obligaciones fiscales	6,417.24
Obligaciones patronales	1,200.00
Otros pasivos	56,441.10
Pasivo corriente	56,441.10
Pasivo no corriente	
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota I)
Obligaciones con socios o accionistas	(Nota J)
Obligaciones con terceros	(Nota K)
Pasivo no corriente	10,000.00
Pasivo no corriente	11,074.06
Total pasivos	
67,515.16	
Patrimonio	
Patrimonio	800.00
Capital social	2,324.67
Reservas generales	0.00
Otros aportes patrimoniales	20,477.27
Resultados acumulados	9,054.05
Resultado del ejercicio (Utilidades no distribuidas)	(Nota P)
Patrimonio neto	32,655.99
Total pasivos y patrimonio neto	
100,171.15	

CONTADOR GENERAL

GERENTE GENERAL

DIALNEF CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS

(Expresado en dólares)

Diciembre 31, 2018

Ingresos	
Ingresos ordinarios	
Otros ingresos operacionales	
Otros ingresos	125,706.11

Total ingresos 125,706.11

Gastos	
Gastos de operación	47,194.13
Gastos administrativos	62,160.71
Gastos financieros	160.00
Otros gastos administrativos	1,988.84

Total gastos 111,503.68

Resultado del ejercicio 14,202.43

CONTADOR GENERAL

GERENTE GENERAL

SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS
DIALNEF CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

(Expresado en dólares)

Año terminado en Diciembre 31, 2018

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	2,324.67
Saldo Final		2,324.67

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	20,477.27
	Transferencia a reservas	0.00
	Aumento de capital	0.00
	Resultado del ejercicio	9,054.05
Saldo Final		29,531.32

Total patrimonio		32,655.99
-------------------------	--	------------------

CONTADOR GENERAL

GERENTE GENERAL