

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2019

Notas a los Estados Financieros

Quito, marzo 16 de 2020

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 2019

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-2019 al 31-diciembre-2019:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2019

ESTADOS FINANCIEROS

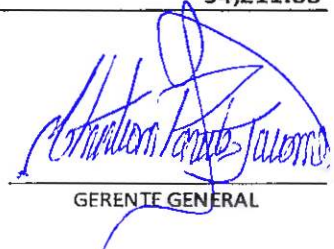
SERVICIOS MÉDICOS NEFROLÓGICOS
DIALNEF CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Año terminado en Diciembre 31 2019

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

(Expresado en dólares)

Diciembre 31,		2019
Activo corriente		
Efectivo y equivalente al efectivo	(Nota A)	1,500.00
Clientes y otras cuentas por cobrar	(Nota B)	11,200.00
Otros activos	(Nota C)	4,043.64
Activo corriente		16,743.64
Activo no corriente		
Propiedad planta y equipo	(Nota D)	77,468.24
Activo no corriente		77,468.24
Total activos		94,211.88
Pasivo y patrimonio		
Pasivo corriente		
Proveedores	(Nota E)	27,360.56
Obligaciones fiscales	(Nota F)	2,265.57
Obligaciones patronales	(Nota G)	3,317.30
Otros pasivos	(Nota H)	10,580.00
Pasivo corriente		43,523.43
Pasivo no corriente		
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota I)	
Obligaciones con socios o accionistas	(Nota J)	10,000.00
Obligaciones con terceros	(Nota K)	0.00
Pasivo no corriente		10,000.00
Total pasivos		53,523.43
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)	29,531.32
Resultado del ejercicio (Utilidades no distribuidas)	(Nota P)	8,032.46
Patrimonio neto		40,688.45
Total pasivos y patrimonio neto		94,211.88


CONTADOR GENERAL


GERENTE GENERAL

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

(Expresado en dólares)

Año terminado en Diciembre 31, 2019

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	29,531.32
Transferencia a reservas	0.00
Aumento de capital	0.00
Resultado del ejercicio	8,032.46

Saldo Final	37,563.78
--------------------	------------------

Total patrimonio	40,688.45
-------------------------	------------------


CONTADOR GENERAL


GERENTE GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. Efectivo y equivalente al efectivo.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2019</u>
Caja	0.00
Bancos	1,500.00
	<u>1,500.00</u>

B. Clientes y otras cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>Por vencer</u>	<u>Vencida</u>	<u>2019</u>
Clientes	1,200.00		1,200.00
Anticipo proveedores	10,000.00		10,000.00
Otras cuentas por cobrar	0.00		0.00
	<u>11,200.00</u>	<u>0.00</u>	<u>11,200.00</u>

- Clientes contiene los valores de clientes facturados en el mes de diciembre 2019.
- 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:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2019</u>
Retenciones en la fuente años anteriores	0.00
Retenciones en la fuente periodo actual	2,204.83
Anticipo impuesto a la renta	0.00
Retenciones IVA x Cobrar	0.00
Crédito tributario IVA	1,838.81
	<u>4,043.64</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2019

D. Propiedad planta y equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2019</u>
Maquinaria y equipo	77,468.24
	<u>77,468.24</u>

No se realizaron compras de equipos.

E. Proveedores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2019</u>
Proveedores locales	27,360.56
	<u>27,360.56</u>

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>2019</u>
Retención 30% IVA	
Retención 70% IVA	0.00
Retención 100% IVA	0.00
Retención 1% Impuesto Renta	0.00
Retención 2% Impuesto Renta	0.00
Retención 8% Impuesto Renta	0.00
Retención 10% Impuesto Renta	0.00
Retención empleados	0.00
S.R.I. X PAGAR	1,817.30
	<u>1,817.30</u>