

CENTRO DE DIALISIS CORNELIO SAMANIEGO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América)

A continuación se presentan las políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2016 del CENTRO DE DIALISIS CORNELIO SAMANIEGO CIA. LTDA.:

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa de Responsabilidad Limitada "CENTRO DE DIALISIS CORNELIO SAMANIEGO CIA. LTDA", se encuentra legalmente constituida según escritura del 06 de Mayo del año 2003, en la Ciudad de Loja, Capital de la Provincia de Loja, Republica del Ecuador, en la parroquia el Valle, ubicada en la Av. Cuxibamba 00-34 y Cañar; que tiene como objeto social principal "La prestación de los Servicios de Hemodiálisis y Diálisis Peritoneal como métodos de Sustitución Renal".

2. ESTADOS FINANCIEROS

Al finalizar el ejercicio fiscal correspondiente al periodo Enero – Diciembre del año 2016, la Compañía elabora los Estados Financieros en dólares como moneda de curso legal y basándose en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas **NIIF para PYMES**, y demás normas emitidas por las Instituciones a las que se encuentra sujeta a control.

2.1. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La empresa preparó un juego completo de Estados Financieros, que comprenden:

- 2.1.1 El Estado de Situación Financiera**, presentado en forma vertical, se consideran las dos secciones que se equilibran, la una constituida por el Activo que representa los recursos de la Empresa y la otra formada por el Pasivo y Patrimonio que representan las fuentes de recursos utilizados para adquirir los activos, las dos secciones clasificadas de acuerdo a los grupos que señala las NIIF para PYMES.
- 2.1.2 El Estado de Resultados**, que se presentara de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a los gastos según su función.
- 2.1.3 El Estado de Flujo de Efectivo**, que se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.
- 2.1.4 El Estado de Cambios en el Patrimonio**, que se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.2. ACTIVO:

2.2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende los recursos disponibles que la Empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, como son: Caja Chica y Bancos:

CODIGO	CUENTA	VALOR
1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
1010101	CAJA CHICA	200,00
1010102	BANCO DE LOJA	94.491,16
	Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	94.691,16

2.2.2. INVENTARIOS

El Inventario de la empresa es utilizado para la prestación del servicio a los pacientes, por lo tanto se aplica la Sección 13 para el cálculo del Valor Neto de Realización y no se efectúan ajustes por deterioro ya que al aplicar la normativa se está contabilizando el menor valor entre el Costo y el Valor Neto de Realización (VNR).

CODIGO	CUENTA	VALOR
10103	INVENTARIOS	-
1010304	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER	-
101030401	INVENTARIO DE INSUMOS	68.220,00
101030402	INVENTARIO DE PRODUCTOS DE FARMACIA	6.116,18
	Total de INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIAL	74.336,18
	Total de INVENTARIOS	74.336,18

2.2.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el Crédito Tributario a favor de la Empresa, mismo que se origina porque todos nuestros clientes nos realizan la retención del 2% en las ventas por prestación de Servicios.

CODIGO	CUENTA	VALOR
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) AÑOS	
1010502	ANTER	25.974,13
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA AÑO	
1010503	ACTUAL	19.456,64
	Total de ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	45.430,77

2.2.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles que forman parte de Propiedades, Planta y Equipo se registran por el costo de adquisición, y la depreciación se la realiza en base al método de línea recta. Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

CODIGO	CUENTA	VALOR
102	ACTIVO NO CORRIENTE	-
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-
1020105	MUEBLES Y ENSERES	17.866,71
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	32.890,37
1020107	EQUIPOS INFORMATICOS Y SOFTWARE	6.372,60
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.597,01
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-
1020112		-
102011202	Deprec Acum Muebles y Enseres	- 13.191,72
102011203	Deprec Acum Equipo de Computacion	- 4.897,67
102011204	Deprec Acum Otros Activos	- 2.505,55
102011205	Deprec. Acum. Maquinaria y equipo	- 22.721,41
	Total de (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	- 43.316,35
	Total de PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19.410,34

2.2.5. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Estos Activos representan ajustes que se originaron al realizar correcciones de los años anteriores, valores que serán amortizados en los siguientes ejercicios económicos.

CODIGO	CUENTA	VALOR
10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-
1020501	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2.128,94
	Total de ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2.128,94

2.3. PASIVO:

2.3.1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido con los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como **Pasivo Corriente** si los pagos tienen vencimiento a un año o menos caso contrario se presenta como **Pasivos No Corrientes**. Las cuentas por pagar se reconocen a su valor razonable. Se asumen que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 45 a 60 días o lo que está en línea con la práctica del mercado.

CODIGO	CUENTA	VALOR
2	PASIVO	-
201	PASIVO CORRIENTE	-
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-
2010301	LOCALES	92.085,65
	Total de CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	92.085,65

2.3.2. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con el SRI.- constituyen los valores recaudados por la empresa a los contribuyentes o sujetos pasivos de tributos a título de retención en la fuente a favor de la administración tributaria en virtud al carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes le han impuesto

al Centro, como consecuencia del desenvolvimiento del giro normal del negocio, cuyas actividades y operaciones son objeto de gravamen.

CODIGO	CUENTA	VALOR
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-
201070103	RETENCIONES EN LA FUENTES POR PAGAR RDEP	49,27
201070104	RETENCION DEL IVA 30%	1,01
201070105	RETENCION DEL IVA 70%	176,87
201070107	RETENCION DEL IVA 100%	579,51
201070110	RETENCION EN LA FUENTE 1%	278,74
201070111	RETENCION EN LA FUENTE 2%	93,83
201070113	RETENCION EN LA FUENTE 8%	317,28
201070114	RETENCION EN LA FUENTE 10%	1.031,65
	Total de CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.528,16

Con el IESS.- Registra las obligaciones del Centro a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguriad Social por concepto de aportes, y descuentos por préstamos Quirografarios e Hipotecarios a trabajadores de conformidad con la regulación laboral vigente.

CODIGO	CUENTA	VALOR
2010703	CON EL IESS	-
201070301	APORTES AL IESS POR PAGAR	2.092,64
201070302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	949,30
201070303	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	1.039,89
	Total de CON EL IESS	4.081,83

Por Beneficios a Empleados.- Constituyen estimaciones de obligaciones que a la fecha de los estados financieros se encuentran devengados y adeudados, beneficios que serán liquidados en el ejercicio siguiente.

CODIGO	CUENTA	VALOR
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-
201070402	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	650,02
201070403	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	809,20
201070404	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1.718,75
	Total de POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3.177,97

2.3.3. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las provisiones por beneficios sociales a empleados presentadas en el Estado de Situación Financiera incluyen las contraprestaciones que la Empresa proporciona a todos sus trabajadores; se reconocerá el costo de los beneficios a los que los empleados tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Empresa durante el periodo informado. Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponden a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.

202	PASIVO NO CORRIENTE	-
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-
2020701	JUBILACION PATRONAL	15.262,05
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	4.414,45
	Total de PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	19.676,50

2.4. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios constituyen las ventas por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones de la empresa durante el ejercicio económico.

2.5. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados bajo el principio del devengado, es decir se reconocen en el momento en que ocurren, haya o no movimiento de dinero.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

3.1. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.2. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la Empresa lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida del activo, pasivo o patrimonio, en que tiene lugar el cambio. La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la Empresa estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la Empresa revelará estas estimaciones.

4. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las cuentas registradas en los Estados Financieros se han detallado de forma pormenorizada, revelándose de forma individual cada partida, que de acuerdo al juicio de la administración son de importancia relativa.

5. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, sin embargo se considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la misma.

6. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Sociedad.

f).....
RUC: 1103720718

