

CENTRO DE DIALISIS CORNELIO SAMANIEGO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2018
(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 2018 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 87-14 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 2018, 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:

10101. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	273,461.80
1010102. FONDO ROTATIVO	250.00
1010102.01 CAJA CHICA	250.00
1010103. BANCOS	140,693.12
1010103.01 BANCO DE LOJA CTA. CTE. 2900752004	127,089.07
1010103.02 BANCO DEL ALUSTRO CTA. CTE. 001636024	3,354.05
1010103.03 BANCO DE GUAYAQUIL CTA. CTE. 2362461	10,250.00
1010104. POLIZAS EN BANCOS Y COOPERATIVAS	132,518.68
1010104.01 POLIZAS DE ACUMULACION EN BANCOS	132,518.68

2.2.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Representan derechos exigibles que tiene una empresa por los servicios prestados a crédito,

10102.0102. CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS	12,622.40
101020102.01 CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELAC. LOCALES	12,622.40

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar.- Estas surgen por una variedad de transacciones tales como anticipo a proveedores, garantías entre otros

10102.02.04. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1,235.88
10102.02.04.01 ANTICIPOS A PROVEEDORES	885.88
10102.02.04.06 GARANTÍAS EN ARRIENDOS	350.00

2.2.3. 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).

1.01.07. INVENTARIOS	61,097.50
1.01.07.04. INVENTARIOS PROD.TERMINADOS Y MERC.	61,097.50
10107.04.02 INVENTARIOS DE INSUMOS	52,663.46
10107.04.03 INVENTARIOS DE PRODUCTOS DE FARMACIA	8,434.04

2.2.4. 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.

1.01.06. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	29,017.42
1.01.06.02. CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	29,017.42
10106.02.01 CREDITO TRIBUTARIO IR. AÑOS ANTERIORES	8,528.27
10106.02.02 CREDITO TRIBUTARIO IR. AÑO ACTUAL	20,489.15

2.2.5. 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.

1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	20,490.51
1.02.01. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	18,361.60
1.02.01.01. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	29,739.33
102.010104 MAQUINARIA EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	11,172.07
102.010107 MUEBLES Y ENSERES	7,004.50
102.010108 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4,012.36
102.010110 OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,550.40
1.02.01.02. (-) DEPRECIACION ACUM. PROP. PLANTA Y EQ. DEL	-11,377.73
COSTO HIST.	
102.0102.03 (-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y	-3,514.44
102.0102.06 (-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-2,881.80
102.0102.07 (-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-1,483.44
102.0102.09 (-) DEPRECIACION ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-3,498.05

	2.01.01.02. OTRAS CUENTAS Y DCTOS X PAGAR CORRIENTES	3,111.12
	2.01.01.02.04. OTRAS CUENTAS Y DCTOS X PAGAR NO	3,111.12
RELACIONADAS	2.01.01.02.04.01. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION	2,943.09
TRIBUTARIA		
	2.01.01.02.04.01.01 RETENCION 1%IR X PAGAR	412.97
	2.01.01.02.04.01.02 RETENCION 2%IR X PAGAR	189.36
	2.01.01.02.04.01.03 RETENCION 6%IR X PAGAR	522.39
	2.01.01.02.04.01.04 RETENCION 10%IR X PAGAR	166.67
	2.01.01.02.04.01.05 RETENCIONES 30%IVA X COMP. BIENES X PAGAR	1.63
	2.01.01.02.04.01.06 RETENCIONES 70%IVA X PREST. SERV. X PAGAR	46.99
	2.01.01.02.04.01.07 RETENCIONES 100%IVA X PAGAR	858.57
	2.01.01.02.04.01.09 IMPUESTO A LA RENTA RET. X PAGAR DEL PERSONAL	744.51
	2.01.08. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	25,016.58
	2.01.08.01. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	25,016.58
	2.01.08.01.01 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	25,016.58

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.

	2.01.09.02. OBLIGACIONES CON EL IESS	6,440.78
	2.01.09.02.01 APORTE INDIVIDUAL 9.45% POR PAGAR	1,667.60
	2.01.09.02.02 APORTE PATRONAL 11.5% POR PAGAR 16 IECE Y SEGAF	2,366.17
	2.01.09.02.04 FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	833.42
	2.01.09.02.05 PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	968.82
	2.01.09.02.06 PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	584.77

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.

	2.01.09.01. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL	16,155.42
EJERCICIO		
	2.01.09.01.01 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	16,155.42
	2.01.09.04. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A	4,071.74
EMPLEADOS		
	2.01.09.04.02 DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	1,704.83
	2.01.09.04.03 DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	2,366.91

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.

2.02. PASIVO NO CORRIENTE	24,636.36
2.02.08. PASIVO NO CORRIENTE X BENEFICIOS A EMPLEADOS	24,636.36
2.02.08.01. JUBILACION PATRONAL NO CORRIENTE	18,787.40
2.02.08.0101 JUBILACION PATRONAL NO CORRIENTE	18,787.40
2.02.08.02. PASIVO NO CORRIENTE X DESAHUCIO	5,848.96
2.02.08.02.01 PASIVO NO CORRIENTE X DESAHUCIO	5,848.96

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 terminar 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.



Ruth A. Jumbo Procel.
C.I. 1103720718

