

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre del 2012

NEFROMEDIC S.A

NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

NEFROMEDIC S.A se constituyó como sociedad anónima de acuerdo a la siguiente información:

• INFORMACION DE LA RESOLUCION

Numero de Resolución 1795 Fecha Resolución: 05/05/2010

• INFORMACION DE LA NOTARIA

Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Notaría: 24 Fecha Escritura: 15/04/2010

• INFORMACION DEL REGISTRO MERCANTIL

Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Número: 1709 Tomo: 141 Fecha: 03/06/2010

NEFROMEDIC S.A tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Gaspar Cujías S13-344 y Andrés Bartieda de la ciudad de Quito

NEFROMEDIC S.A tiene como objetivo: Realizar toda clase de actividades tendientes a mejorar el bienestar y la salud de la población en general, principalmente en actividades relacionadas con la prestación de servicios médicos y a salud humana

NOTA 2

BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de

contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la amortización de activos intangibles, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales, la provisión para beneficios de jubilación y desahucio y el cálculo del impuesto a la renta.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente.

d) Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

e) Inventarios

Los inventarios se valúan al importe menor entre su costo o a su precio menos los costos de terminación y venta. El costo incluye los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

f) Propiedad, planta y equipo

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

CATEGORÍA DE ACTIVO		VIDA ÚTIL
Unidades de transporte		5 años
Maquinaria y equipo		10 años
Muebles y enseres		10 años
Equipo de cómputo		3 años
Edificio y otras construcciones		20 años

g) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

h) Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación.

i) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

j) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

k) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

DETALLE		2011	2012
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES		19,300.00	20,560.20
CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES			
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			(205.60)
TOTAL		19,300.00	20,354.60

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

j) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

k) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

DETALLE	2011	2012
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	19,300.00	20,560.20
CORREINTE RELACIONADOS LOCALES		(205.60)
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		
TOTAL	19,300.00	20,354.60

NOTA 5

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, los saldos de los inventarios se indican a continuación:

DETALLE		
INVENTARIOS		
2012	2011	
11,603.98	4,086.38	
TOTAL		11,603.98

A la fecha de cierre la Compañía realizó la prueba de Valor Neto Realizable sobre sus inventarios. En opinión de la Administración de la Compañía, la cuenta de valuación "Deterioro de Valor al Valor Neto Realizable", al 31 de diciembre del 2012, cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización del inventario a la fecha de cierre.

NOTA 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante los años 2011 y 2012, expresados en dólares, fueron los siguientes:

DETALLE		
2012	2011	
MUEBLES Y ENSERES		
10,687.42	8,187.42	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES		
67,102.81	64,707.93	
EQUIPO DE COMPUTACION		
1,735.00	1,735.00	
OTROS ACTIVOS FIJOS		
	2,394.88	
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA		
(8,351.57)		
TOTAL		77,025.23
		71,173.66

NOTA 7 PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011 de \$800 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

NOTA 10 CAPITAL EN ACCIONES

DETALLE		
	2011	2012
PRESTAMOS ACCIONISTAS		54,000.00
TOTAL	-	54,000.00

Las transacciones entre la Compañía y sus partes relacionadas se mencionan a continuación:

NOTA 9 TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

DETALLE		
	2011	2012
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	43,452.86	12468.31
TOTAL	43,452.86	12468.31

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

DETALLE		
	2011	2012
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		4,856.00
TOTAL	-	4,856.00

Al 31 de diciembre, los saldos de las obligaciones con instituciones financieras se indican a continuación:

NOTA 11 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía ha tenido revisiones por parte de la autoridad tributaria hasta el año 2012 y no existen glosas pendientes de pago como resultado de estas revisiones. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables del año 2012. (24% en el año 2011).

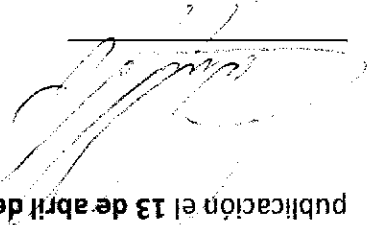
NOTA 12 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre la fecha de emisión de los estados financieros y el 31 de diciembre del 2012 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2012.

NOTA 13 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su

publicación el 13 de abril de 2013.



Sr. Pablo Cobos

CONTADOR