

· CONSORCIO OREL CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA No 1

OPERACIONES

CONSORCIO OREL CIA. LTDA fue constituida como compañía Ltda. El 12 de noviembre del 2012 cuenta con el número de Registro Único de Contribuyente: se rige por la Superintendencia de Compañías. Su objeto social principal es ATENCIÓN A LA SALUD HUMANA RELACIONADO CON LA ACTIVIDAD ODONTOLÓGICA DE CARÁCTER GENERAL O ESPECIALIZADO. La Empresa cuenta con la Oficina Matriz Provincia: AZUAY Cantón: CUENCA Parroquia: SAN JOAQUIN Calle: VIA A BARABON Numero: S/N Referencia ubicación: FRENTE AL TENIS CLUB Teléfono Trabajo: 072894301 Celular: 0998456105

NOTA No 2

PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las normas, principios de Contabilidad Generalmente Aceptado; y procedimientos establecidos por el Órgano Rector como es la Superintendencia de Compañías. El método contable utilizado es el devengado, registra los hechos económicos en el momento que ocurre, haya o no movimiento de efectivo, como reconocimiento de derecho u obligaciones. Tal cual lo señala el principio de negocio en marcha.

NOTA No 3

ACTIVOS

FONDOS DISPONIBLES

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados de la siguiente manera:

Bancos.- La cuenta bancos está integrada por las instituciones del sistema financiero en las cuales la empresa mantiene fondos disponibles y están conformadas de la siguiente manera:

Banco del Pacifico saldo conciliado al 31 de diciembre del 2019 de \$ 2.485,30

Los saldos que mantienen las cuentas contables son conciliados oportunamente entre la información contable versus la información bancaria, las mismas que reflejan fielmente los saldos de las diferentes cuentas corrientes y de ahorros. Contabilizándose oportunamente todas las transacciones que se generan dentro del giro normal de las actividades,

NOTA No 4

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, la cartera de créditos es de \$ 11.538,50

(Anexos, cartera Total al 31 de diciembre del 2019)

NOTA No 5

PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa mantiene provisiones de cartera para cubrir el riesgo de pérdidas ocasionadas por la actividad propia del negocio por el valor de \$ 262.39 con cargo a resultados. La recuperación de los créditos vencidos y cuentas castigadas se acreditan a resultados.

NOTA No 6

RETENCIONES QUE LE HAN HECHO A LA EMPRESA

El saldo al 31 de diciembre de las retenciones que le han hecho a la empresa es de \$ 1.021,39

NOTA No 7

PROPIEDADES Y EQUIPO

8.1.- Al 31 de diciembre del 2019, el rubro está conformado de la siguiente manera:

Vehiculos se compro hace 39 meses cada mes se ha venido depreciando su saldo al 31 de diciembre del 2019 es de \$ 10.496,50

Las propiedades planta y equipo están reconocidas al costo de adquisición.

La depreciación de activos fijos está distribuida de la siguiente manera:

Activos	Tasas
EDIFICIOS	5%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	10%
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	33.33%
UNIDADES DE TRANSPORTE	20%
OTROS	10%

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

NOTA No 8

CUENTAS POR PAGAR. - Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar a proveedores son de \$ 0

NOTA No 9

OBLIGACIONES CON relacionados. - Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta esta el valor pendiente los siguientes saldos con socios de la empresa:

Dr. Juan Carlos Orellana \$ 960.61

Sra. Sofia Cobos Merchán \$ 11.554,10

NOTA No.10

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA. – Estos valores se adeudan al SRI y deben ser pagados en Enero del 2020 y valores pendientes por provisiones con los empleados, según detalle adjunto:

Retenciones del 1% 6.12

Retenciones del 2% 10.53

Retenciones del 10% 13.55

NOTA No 11

PATRIMONIO. - Está integrado por el capital social, Reserva Legal, aportes para futuras capitalizaciones y resultados acumulado..

El Capital social de la empresa es de \$ 400,00

La reserva Legal es de \$ 16,30

Perdidas Acumuladas es de \$ 1.161,18

NOTA No 12

INGRESOS. - Las ventas que la empresa ha facturado en el 2019 es por \$ 47.737,06 de su actividad ordinaria.

NOTA No 13

GASTOS DE OPERACIÓN. -

Los gastos estan compuestos según el siguiente detalle:

Gastos de sueldos y beneficios sociales \$ 22.195,56

Gastos de Personal. - Originados por el pago de remuneraciones, horas extras, comisiones, bonos, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y beneficios sociales, originados por la contratación del personal de acuerdo a la legislación ecuatoriana.

Honorarios, correspondiente a pagos de servicios profesionales de terceros.

Honorarios \$ 1.500,00

Servicios Varios. - Proveniente por gastos de movilizaciones, guardianía, servicios básicos, seguros, limpieza.

Impuestos y contribuciones. - Compuesta por impuestos fiscales y municipales, Contribuciones a la Superintendencia de compañías los mismos que son calculados de acuerdo a la normativa y resoluciones emitidas para el efecto.

Depreciaciones. - Monto proveniente por la aplicación de depreciaciones y amortización mensual sobre los activos fijos de la Institución, de acuerdo a los parámetros establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

Otros Gastos. - Incluye suministros diversos que adquiridos y necesarios para el normal desenvolvimiento de las actividades propias de la empresa.

NOTA No 14

GASTOS FINANCIEROS están compuestos por las siguientes cuentas:

Comisiones bancarias \$ 17.74

NOTA No. 15

GASTOS NO DEDUCIBLES. - Son aquellos gastos que la empresa ha realizado sin comprobantes autorizados por el SRI, estos gastos se deben pagar el 25% impuesto a la renta en la conciliación tributaria este valor asciende \$ 65.69

Atentamente,



Ing. Gloria Matute Vimos
CONTADOR