

MEDICOS OCUPACIONALES ASOCIADOS MOA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS

1. NOTAS RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Al 31 de Diciembre del 2011 no se presentaron limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable tales como bienes, derecho y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad del corte de cuentas que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar. Tampoco existen bases particulares utilizadas para la valuación de los activos, ni recursos restringidos o de destinación específica, ni situaciones particulares que afecten las clases, grupos o subcuentas incorporadas en la información contable que se considere debe revelarse en notas específicas.

Clase: 1 Activo

Grupo: 112 Bancos

El rubro de disponibilidades al 31 de diciembre de 2011 se integra como sigue:

112	BANCOS	1.467,38
11201	BANCO INTERNACIONAL	1.067,38
11202	CUENTA INTEGRACION	400,00

La cuenta Disponibilidades está compuesta por los fondos de la Cuenta de Integración y el saldo de la cuenta corriente del Banco Internacional existente al 31 de diciembre del 2011, donde nuestros clientes depositaron los valores adeudados por los servicios brindados en el transcurso del año 2011.

Grupo: 114 Anticipo de Proveedores.

114	CUENTAS POR COBRAR	930,00
11403	Anticipo Proveedores	930,00

Esta cuenta contable registra un anticipo concedido al proveedor por los servicios que nos brindará en el transcurso del año 2012.

Grupo: 115 Clientes:

115	CLIENTES	599,44
11501	Clientes	599,44

Saldo pendiente por cobrar a nuestros clientes.

Grupo: 116 Impuestos y Retenciones

116	IMPUESTOS Y RETENCIONES	390,84
11604	Anticipo Imp. a la Renta	41,80
11605	Crédito Fiscal	349,04

La Cuenta Anticipo Impuesto a la Renta se genero por las retenciones que nos efectuaron por la venta de los servicios a nuestros clientes, mientras que la cuenta Crédito Fiscal se generó por el saldo a favor entre la diferencia entre el IVA cobrado en Ventas y el IVA Pagado en Compras.

Grupo 121: Propiedad Planta y Equipo

121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8.840,29
12101	Muebles y Enseres	6.000,00
12103	Equipo de Computación	300,29
12104	Instalaciones y Adecuaciones.	2.540,00
122	DEPRECIACIONES	-120,02
12201	Muebles y Enseres	-100,00
12203	Equipo de Computación	-20,02

Los valores registrados en las partidas de propiedades, planta y equipo miden el costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal

Clase 2 Pasivo

Grupo 2.1 Pasivo Corriente / Proveedores

212	PROVEEDORES	-359,68
21202	PROVEEDORES NACIONALES	-359,68

El saldo de la cuenta proveedores nacionales corresponde a los valores pendientes de pago a proveedores por obligaciones contraídas y no canceladas.

215 Obligaciones con el fisco

215	OBLIGACIONES CON EL FISCO	-52,95
21502	70% IVA Ret.por Pagar	0,00
21504	12% IVA Cobrado	0,00
21505	Impuestos Por Pagar	-52,95
21509	8% Retencion Fuente	0,00

Valores retenidos a favor del Servicio de rentas Internas por las compras y servicios adquiridos en el mes de diciembre. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

Clase: 3 Patrimonio

Grupo: 3.1 Capital Social

311	CAPITAL SOCIAL	
31101	CAPITAL PAGADO	-400,00
31105	Aporte Futura Capitalización	-11500.00

El capital social de la empresa está conformado por 400.00 dólares, las mismas que representan a 400 acciones.

Los aportes futuras capitalizaciones corresponden a los bienes que los socios han aportado.

Grupo: 315 Resultado del Ejercicio

31502 Pérdida del ejercicio 204.70

El resultado obtenido en este año es negativo ya que no fue suficiente los ingresos percibidos para cubrir todos los gastos de la Empresa.

Clase: 4 INGRESOS

Los ingresos están constituidos de la siguiente manera:

Los Ingresos por venta de servicios ocupacionales corresponden al valor de 2090.00

Interés ganado por cuenta corriente del Banco Internacional 0.75 Dólares

Clase: 5 GASTOS

Grupo. Costos y Gastos

5	COSTOS Y GASTOS	2295.45
51	COSTOS Y GASTOS	2295.45
514	GASTOS AMINISTRATIVOS	2243.28
51401	GASTOS DE LABORATORIO	55.10
51403	INSUMOS MEDICOS	64.97
51414	SUMINISTROS DE OFICINA	374.00
51417	GASTO HONORARIOS Y SERVICIOS	300,00
51418	GASTOS DE MOVILIZACION	45,00
51432	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1138.60
51437	GASTO DEPRECIACION ACTIVO	120.02
51438	GASTOS ICE - IVA	145.59
515	GASTOS FINANCIEROS	52.17
51503	GASTOS BANCARIOS Y COMISIONES	52.17

La información descrita contiene lo siguiente:

Existencia: Los activos y pasivos existentes a la fecha del corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en los estados financieros.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados

Presentación y Revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados y revelados.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mildred Salto', is written over a horizontal line.

Mildred Salto

CONTADORA

Reg. 17-04784

Atentamente,