

MEDICOS OCUPACIONALES ASOCIADOS MOA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS

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

Al 31 de Diciembre del 2012 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: 111 Caja General

111	Caja General	29,68
11101	Caja Chica	29,68

Se creó un fondo de caja chica para cubrir los gastos que no asciendan los 30.00

Grupo: 112 Bancos

El rubro de disponibilidades al 31 de diciembre de 2012 se integra como sigue:

112	BANCOS	1.960,43
11201	Banco Internacional	1.960,43

La cuenta Disponibilidades está compuesta únicamente por el saldo disponible de la cuenta corriente del Banco Internacional existente al 31 de diciembre del 2012, donde nuestros clientes depositaron los valores adeudados por los servicios brindados.

Grupo: 114 Anticipo de Proveedores.

114	CUENTAS POR COBRAR	2.489,00
11403	Anticipo Proveedores	2.489,00

Esta cuenta contable registra un anticipo concedido al proveedor por los servicios que nos brindará en el transcurso del año 2013

Grupo: 115 Clientes:

115	CLIENTES	508,00
11501	Clientes	508,00

Saldo pendiente por cobrar a nuestros clientes.

Grupo: 116 Impuestos y Retenciones

116	IMPUESTOS Y RETENCIONES	370,35
11602	Anticipo IVA	0,00
11604	Anticipo Imp. a la Renta	191,83
11605	Crédito Fiscal	178,52

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: 117 Inventario

117	INVENTARIO DE MERCADERIA	179,01
11701	Inventario de Mercadería	179,01

Valor que corresponde al saldo final de mercadería según tarjetas Kárdex e inventario físico.

Grupo 121: Propiedad Planta y Equipo

12	ACTIVOS FIJOS	7.782,86
121	ACTIV. FIJOS DEPRECIABLES	8.840,29
12101	Muebles y Enseres	6.000,00
12103	Equipo de Computación	300,29
12104	Instalaciones y Adecuación	2.540,00
122	DEPRECIACION ACUMULADA	-1057,43
12201	Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-690,00
12203	Deprec. Acum. Equipo de Computación	-113,43
12204	Deprec. Acum. Instalación y adecuación	-254,00

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	-386,33
21202	Proveedores Nacionales	-386,33

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	-8,20
21501	30% IVA Ret. por Pagar	0,00
21502	70% IVA Ret. por Pagar	0,00
21504	12% IVA Cobrado	0,00
21505	Impuestos Por Pagar	-8,20
21506	1% Ret. Fuente x Pagar	0,00
21509	8% Retención Fuente	0,00
21510	10% Ret. Fuente Honorarios	0,00
21511	2% Servicios y Bienes	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: 314. Acumulados

31402 Pérdida Acumulada 204.70

Pérdida generada en el ejercicio fiscal 2011

Grupo: 315 Resultado del Ejercicio

31501 Utilidad del ejercicio 1229.50

El resultado obtenido en este año a sido positivo lo que nos permitió cubrir todos los gastos adquiridos.

Clase: 4 INGRESOS

Los ingresos están constituidos de la siguiente manera:

Los Ingresos por venta de servicios ocupacionales corresponden al valor de 8162.54

Interés ganado por cuenta corriente del Banco Internacional 3.65 Dólares

Clase: 5 GASTOS

Grupo. Costos y Gastos

5	Costos Y Gastos	6.936,69
51	Costos Y Gastos	6.936,69
511	Costos	222,54
51102	Costo De Venta	222,54
512	Gastos De Venta	4.553,07
51201	Honorarios Profesionales	330,00
51202	Gastos De Laboratorio	1.148,62
51203	Insumos Médicos	74,45
51206	Gastos Equipos Médicos	3.000,00
514	Gastos Administrativos	1.948,98
51412	Gasto Luz Eléctrica	55,63
51413	Gasto Teléfono	116,91
51414	Suministros Y Materiales De Oficina	97,04
51417	Gasto Honorarios Y Servicios	663,00
51432	Gastos Adecuación Oficinas	39,95
51435	Envíos-Correos	1,90
51437	Gastos Depreciación Activos	937,41
51438	Gastos Ice - Iva	37,14
515	Gastos Financieros	41,78
51502	Gastos Intereses	0,29
51503	Gastos Bancarios	41,49
516	Otros Gastos	170,32
51602	Gastos Imp. Isd	150,50
51604	Multas /Interés Sri	4,52
51606	Movilización	5,00
51607	Gastos De Suscripción	10,00
51609	Otros Gastos	0,30

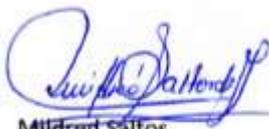
La información descrita contiene lo siguiente:

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.



Mildred Salto

CONTADORA

Reg. 17-04784

Atentamente,