

MEDICOS OCUPACIONALES ASOCIADOS MOA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS

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

Al 31 de Diciembre del 2013 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	7637,21
11201	Banco Internacional	7637,21

La cuenta Disponibilidades está compuesta únicamente por el saldo disponible de la cuenta corriente del Banco Internacional existente al 31 de diciembre del 2013, donde nuestros clientes depositaron los valores adeudados por los servicios brindados.

Grupo: 114 Anticipo de Proveedores.

114	CUENTAS POR COBRAR	1.109,00
11403	Anticipo Proveedores	1.109,00

Esta cuenta contable registra un anticipo concedido al proveedor por los servicios que nos brindará en el transcurso del año 2014

Grupo: 115 Clientes:

115	CLIENTES	1.285,84
11501	Clientes	1.285,84

Saldo pendiente por cobrar a nuestros clientes.

Grupo: 116 Impuestos y Retenciones

116	IMPUESTOS Y RETENCIONES	579,43
11604	Anticipo Imp. a La Renta	427,81
11605	Crédito Fiscal	151,62
11606	12% IVA Pagado	0

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	6.180,85
11701	Inventario De Mercadería	6.180,85

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

Grupo 121: Propiedad Planta y Equipo

12	ACTIVOS FIJOS	6.845,45
121	ACTIV. FIJOS DEPRECIABLES	8.720,27
12101	Muebles Y Enseres	5.900,00
12103	Equipo De Computación	280,27
12104	Instalaciones Y Adecuac.	2.540,00
122	DEPRECIACION ACUMULADA	-1.874,82
12201	Deprec. Acum. Muebles Y Enseres	-1.180,00
12203	Deprec. Acum. Equipo De Computación	-186,82
12204	Deprec. Acum. Instalación Y Adecuación	-508

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	-4.274,45
21202	Proveedores Nacionales	-4.274.45

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	-420,58
21503	100%IVA Ret.Por Pagar	0
21504	12% IVA Cobrado	0
21505	Impuestos Por Pagar	-420,58
21506	1% Ret.Fuente X Pagar	0
21509	8% Retención Fuente	0
21510	10% Ret. Fuente Honorarios	0
21511	2% Servicios Y Bienes	0

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
31401	Utilidad Acumulada	1229.50

Resultados acumulados del ejercicio económico 2011 y 2012

Grupo: 315 Resultado del Ejercicio

31501	Utilidad del ejercicio	4695.88
-------	------------------------	---------

El resultado obtenido en este año ha 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 23253.85

411	VENTAS	16564,15
41101	Ventas 12%	7.051,30
41102	Ventas 0%	9.512,85

Clase: 5 GASTOS

Grupo. Costos y Gastos

51	COSTOS Y GASTOS	17206,22
511	COSTOS	1881,86
51102	Costo De Venta	1.881,86
512	GASTOS DE VENTA	4018,93
51201	Honorarios Profesionales	2.860,73
51202	Gastos De Laboratorio	1158,2
514	GASTOS AMINISTRATIVOS	11241,09
51412	Gasto Luz Eléctrica	152,81
51413	Gasto Teléfono	68,2
51414	Suministros Y Materiales De Oficina	390,59
51415	Gasto Arriendo	4.755,00
51417	Gasto Honorarios Y Servicios	640
51420	Gastos De Laboratorio	442,85
51224	Publicidad Y Propaganda	33
51421	Insumos Médicos	2.130,85
51427	Notario Y Registro Propiedad	230,58
51428	Impuestos Y Contribuciones	271,01
51432	Gastos Adecuación Oficinas	267,37
51433	Gastos De Transporte	107
51434	Dotación De Uniformes	53
51437	Gastos Depreciación Activos	937,41
51438	Gastos Imp. Ice - IVA	761,42
515	GASTOS FINANCIEROS	35,32
51502	Gastos Intereses	0,06
51503	Gastos Bancarios	35,26
516	OTROS GASTOS	29,02
51604	Multas /Interés Sri	29,02

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,