

MEDICOS OCUPACIONALES ASOCIADOS MOA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS

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

Al 31 de Diciembre del 2014 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 2014 se integra como sigue:

112	BANCOS	3206,82
11201	Banco Internacional	3206,82

La cuenta Disponibilidades está compuesta únicamente por el saldo disponible de la cuenta corriente del Banco Internacional existente al 31 de diciembre del 2014, donde nuestros clientes depositaron los valores adeudados por los servicios brindados.

Grupo: 114 Anticipo de Proveedores.

114	CUENTAS POR COBRAR	1373,5
11403	Anticipo Proveedores	1373,5

Esta cuenta contable registra un anticipo concedido al proveedor por los servicios que nos brindará en el transcurso del año 2015

Grupo: 115 Clientes:

115	CLIENTES	6242,5
11501	Clientes	6242,5

Saldo pendiente por cobrar a nuestros clientes.

Grupo: 116 Impuestos y Retenciones

116	IMPUESTOS Y RETENCIONES	530,9
11604	Anticipo Imp. a La Renta	530,9
11605	Crédito Fiscal	0.00
11606	12% IVA Pagado	0.00

La Cuenta Anticipo Impuesto a la Renta se genero por las retenciones que nos efectuaron por la venta de los servicios a nuestros clientes.

Grupo 121: Propiedad Planta y Equipo

12	ACTIVOS FIJOS	5.908,04
121	ACTIV. FIJOS DEPRECIABLES	8.720,27
12101	Muebles y Enseres	5.900,00
12103	Equipo de Computación	280,27
12104	Instalaciones y Adecuación.	2.540,00
122	DEPRECIACION ACUMULADA	-2.812,23
12201	Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-1.770,00
12203	Deprec. Acum. Equipo de Computación	-280,23
12204	Deprec. Acum. Instalación y adecuación	-762,00

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	1127,46
21202	Proveedores Nacionales	1127,46

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	24,93
21503	100%IVA Ret.Por Pagar	0
21504	12% IVA Cobrado	0
21505	Impuestos Por Pagar	24,93
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.

Grupo 216: Obligaciones Laborales

216	OBLIGACIONES LABORALES	2.676,72
21601	Sueldos por Pagar	1.861,38
21602	13ro. Por Pagar	75,04
21603	14ro. Por Pagar	141,65
21605	Vacaciones x pagar	196,35
21606	Aportes IESS x Pagar	402,30

Valores pendientes de pago por concepto de sueldo del mes de diciembre, beneficios sociales y aporte al IESS.

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 5925.38

Resultados acumulados del ejercicio económico 2011, 2012 y 2013

Grupo: 315 Resultado del Ejercicio

31502 Pérdida del ejercicio 4406.30

Clase: 4 INGRESOS

Los ingresos están constituidos de la siguiente manera:

411	VENTAS	24.061,09
41101	Ventas 12%	14.774,60
41102	Ventas 0%	9.286,49
412	OTROS INGRESOS	5.024,05
41201	Ingresos Varios	5.024,05

Clase: 5 GASTOS**Grupo. Costos y Gastos**

51	COSTOS Y GASTOS	33.243,49
511	Costos	6.315,85
51102	Costo De Venta	6.315,85
512	Gastos De Venta	10.589,84
51201	Honorarios Profesionales	4.530,45
51202	Gastos De Laboratorio	5.911,92
51203	Insumos Médicos	147,47
514	Gastos Administrativos	16.113,96
51401	Sueldos Y Salarios	9.508,51
51406	Decimo Tercer Sueldo	392,71
51407	Decimo Cuarto Sueldo	148,26
51408	Aporte Patronal	1.156,71
51409	Vacaciones	196,35
51412	Gasto Luz Eléctrica	194,20
51413	Gasto Teléfono	119,70
51414	Suministros Y Materiales De Oficina	442,92
51415	Gasto Arriendo	1.250,00
51417	Gasto Honorarios Y Servicios	1.077,60
51418	Gastos De Hospedaje	21,43
51422	Gastos De Internet	0,04
51431	Gastos Seguro Vehicular	71,34

51434	Dotación De Uniformes	312,00
51437	Gastos Depreciación Activos	937,41
51438	Gastos Ice - IVA	152,29
51439	Servicio De Transporte	132,49
515	Gastos Financieros	66,59
51502	Gastos Intereses	0,02
51503	Gastos Bancarios	66,57
516	Otros Gastos	157,25
51604	Multas /Interés Sri	157,25

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,