

MEDICOS OCUPACIONALES ASOCIADOS MOA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS

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

Al 31 de Diciembre del 2015 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: 10101 Caja General

10101	CAJA GENERAL	29,68
1010101	Caja Chica	29,68
1010102	Caja General	0,00

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

Grupo: 10102 Bancos

El rubro de disponibilidades al 31 de diciembre de 2015 se integra como sigue:

10102	BANCOS	1.364,20
1010201	Banco Internacional	1.364,20

La cuenta Disponibilidades está compuesta únicamente por el saldo disponible de la cuenta corriente del Banco Internacional existente al 31 de diciembre del 2015, donde nuestros clientes depositaron los valores adeudados por los servicios brindados.

Grupo: 10104Anticipo de Proveedores.

10104	ANTICIPO VARIOS	1.480,90
1010402	Anticipo Proveedores	1.480,90

Esta cuenta contable registra un anticipo concedido al proveedor por los servicios que nos brindará en el transcurso del año 2016

Grupo: 10107Clientes:

10107	CLIENTES	10.550,85
1010701	Clientes	10.550,85

Saldo pendiente por cobrar a nuestros clientes.

Grupo: 10109 Impuestos y Retenciones

10109	IMPUESTOS Y RETENCIONES	860,05
1010903	Anticipo Imp. a la Renta	860,05
1010904	Crédito Fiscal	0,00
1010905	12% IVA Pagado	0,00
1010906	30% RET. IVA	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 10201: Propiedad Planta y Equipo

102	ACTIVOS NO CORRIENTES	5.316,04
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.000,27
1020104	Instalaciones	2.820,00
1020107	Muebles y Enseres	5.900,00
1020108	Equipo de Computación	280,27
10202	DEPRECIACION ACUMULADA	-3.684,23
1020203	Deprec. Acum Instalaciones	-1.044,00
1020206	Deprec. Acum Muebles y Enseres	-2.360,00
1020207	Deprec. Acum Equipo de Computación	-280,23

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 20101 Pasivo Corriente / Proveedores**

20101	PROVEEDORES	-3.895,20
2010101	Proveedores Nacionales	-3.895,20

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

20102 Obligaciones con el fisco

20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	-381,85
2010201	30% IVA Ret. Por Pagar	0,00
2010202	70% IVA Ret. Por Pagar	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-381,85
2010206	1% Ret.Fuente x Pagar	0,00
2010209	8% Retención Fuente	0,00
2010210	10% Ret. Fuente Honorarios	0,00
2010211	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.

Grupo 20103: Obligaciones Laborales

20103	OBLIGACIONES LABORALES	-224,98
2010301	Sueldos por Pagar	0,00
2010302	13ro. Por Pagar	0,00
2010303	14ro. Por Pagar	0,00
2010304	Vacaciones x pagar	0,00
2010305	15% Participación Trabajo	-224,98

Valor pendiente de pago por concepto de utilidad a Empleado

Grupo 20104: Obligaciones con el IESS

20104	OBLIGACIONES CON EL IESS	-460,41
2010401	Aporte IESS por pagar	-216,00
2010402	Fondos de Reservas por pagar	-166,60
2010403	Préstamo al IESS por pagar	-77,81

Obligaciones pendientes de pago por el mes de diciembre del 2015.

Grupo 20107: Otras Cuentas por pagar

20107	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-150,00
2010701	Cuentas por pagar Socios	-150,00

Cuenta pendiente de pago a Socia Anamaria Bermeo.

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 4611.00

31401 Utilidad Acumulada 5925.38

Resultados acumulados del ejercicio económico 2011, 2012, 2013 y 2014

Grupo: 315 Resultado del Ejercicio

31501 Utilidad del ejercicio 927.05

Clase: 4 INGRESOS

Los ingresos están constituidos de la siguiente manera:

40102	INGRESOS POR SERVICIOS	-31.535,09
4010201	Ingresos por Servicios Tarifa 12%	-25.324,52
4010202	Ingresos por Servicios Tarifa 0%	-6.210,57
40104	OTROS INGRESOS	-193,59
4010403	Otros Ingresos	-193,59

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

5	COSTOS	13.304,90
501	COSTOS DE PRODUCCION	13.304,90
50101	COMPRAS	1.922,80
5010101	Costo de Venta	1.922,80
50102	COSTO MEDICOS	11.382,10
5010201	Honorarios profesionales	4.007,18
5010202	Gastos de Laboratorio	7.254,92
5010203	Insumos Médicos	120,00
TOTAL COSTOS		13.304,90
6	GASTOS	16.923,90

601	GASTOS OPERACIONALES	16.923,90
60101	GASTOS DE ADMINISTRACION	13.142,32
6010101	Sueldos Y Salarios	10.827,66
6010104	Fondos De Reserva	749,70
6010105	Decimo Tercer Sueldo	155,08
6010106	Decimo Cuarto Sueldo	60,97
6010107	Aporte Patronal	1.348,91
60102	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	271,02
6010202	Movilización a Empleados	79,02
6010211	Agasajos Navideños	192,00
60103	SERVICIOS BASICOS	243,73
6010302	Energía Eléctrica	187,80
6010303	Teléfono	55,93
60105	SUMINISTROS Y MATERIALES	206,63
6010501	Papelería	206,63
60107	GASTOS CORRIENTE	705,76
6010702	Seguridad y Vigilancia	320,00
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	276,76
6010710	Otros Gastos	41,00
6010711	Gasto de Transporte	68,00
60109	MANTENIMIENTO Y ADECUACION PLANTA	727,00
6010905	Decoración Interior	727,00
60114	HONORARIOS	659,79
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	535,00
6011405	Honorarios Registrador de Propiedad	48,00
6011406	Otros Servicios profesionales	76,79
60115	DEPRECIACION ACTIVOS	872,00
6011503	Depreciación Instalaciones	282,00
6011506	Depreciación Muebles y Enseres	590,00
60116	GASTOS FINANCIEROS	21,94
6011601	Gastos Intereses	0,01
6011602	Recargos bancarios	21,93
60117	GASTOS BANCARIOS	54,49
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	0,90
6011702	Comisiones Transferencias Bancarias	4,71
6011703	Gasto Mantenimiento Cuenta	18,88
6011704	Gasto Chequera	30,00
60118	OTROS GASTOS	19,22
6011801	Retenciones Asumidas	3,01
6011802	Multas /Interés Sri	16,21

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.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mildred Salto', with a horizontal line extending from the end of the signature.

Mildred Salto

CONTADORA

Reg. 17-04784