MEDICOS OCUPACIONALES ASOCIADOS MOA CIA. LTDA.
Al 31 de diciembre del 2016.

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO

Médicos Ocupacionales Asociados MOA Cia. Ltda., es una compañía limitada de nacionalidad Ecuatoriana, constituida el 03 de Junio del año 2011. El plazo de duración de la Compañía expira el 03 de Junio del año 2061 y tiene domicilio principal el cantón Quito, en la Calle Río de Janeiro OE7-104 y New York

El objeto de Médicos Ocupacionales Asociados MOA Cia. Ltda., es elaborar y desarrollar Reglamentos internos de Seguridad y Salud Laborar (SST) , realizar capacitaciones de Seguridad y Salud Laboral, Formar e implementar Comités de Seguridad y Salud Laboral, Elaborar, Diagnósticos de Riesgos, Elaborar Programas de Seguridad y Salud Laboral, Realizar investigaciones y Análisis de Accidentes Laborales, Evaluación de factores de Riesgo (Ruido, Temperaturas Ambientales, Iluminación, vapores Orgánicos, vibración, polvo, ventilación) en lugares de Trabajo...

Su capital suscrito y pagado es de USD $ 400.00 que corresponden a 400 acciones cada una de un valor nominal de Un Dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 02: RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Al 31 de Diciembre del 2016 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 cuenta 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.

NOTA 3: PRINCIPIOS CONTABLES PERTINENTES

Efectivo, inversiones y otros activos financieros

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, los depósitos mantenidos hasta 90 días y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Reconocimiento de los gastos

Los gastos se reconocen a medida que se reciben los productos y se prestan los servicios.

Activos fijos

El equipo se valora al costo menos las pérdidas acumuladas por depreciación. El equipo se contabiliza como activo si su costo es de 100.00 Dólares

La depreciación se aplica a fin de amortizar el costo total de otros activos fijos, aparte del terreno y las propiedades en construcción, durante su vida útil estimada utilizando el método lineal.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán

con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y

- Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

NOTA 04: ACTIVOS DISPONIBLES

Clase: 1 Activo
Grupo: 10101 Caja General

10101	**CAJA GENERAL**	**22,92**
1010101	Caja Chica	22,92

Se creó un fondo de caja chica para cubrir los gastos que no asciendan los 30.00 y al 31 de diciembre del 2016 el saldo final es de 22.92

Grupo: 10102 Bancos
El rubro de disponibilidades al 31 de diciembre de 2016 se integra como sigue:

10102	**BANCOS**	**4.081,07**
1010201	Banco Internacional	4.081,07

La cuenta Disponibilidades está compuesta únicamente por el saldo disponible de la cuenta corriente del Banco Internacional existente al 31 de diciembre del 2016, donde nuestros clientes depositaron los valores adeudados por los servicios brindados.

Grupo: 10104Anticipo de Proveedores.

10104	**ANTICIPO VARIOS**	**0,00**
1010402	Anticipo Proveedores	0,00
1010404	Fondos por justificar	0,00

Esta cuenta contable se registra los anticipos concedidos a los proveedores por los servicios que nos brindan, pero al 31 de diciembre del 2016, como se refleja los saldos son en cero.

Grupo: 10107Clientes:

10107	**CLIENTES**	**10.559,93**	**20.259,21**	**30.819,14**	**0,00**
1010701	Clientes	10.559,93	20.259,21	30.819,14	0,00

No se refleja saldo por cobrar a clientes… pues todos los servicios nos cancelaron a tiempo.

Grupo: 10109 Impuestos y Retenciones

10109	**IMPUESTOS Y RETENCIONES**	**546,70**	**3.214,54**	**2.671,76**	**1.089,48**
1010901	Crédito Tributario Impuesto Renta	512,20	0,00	248,25	263,95
1010903	Anticipo Imp. a la Renta	0,00	386,80	0,00	386,80
1010904	Crédito Fiscal	34,50	2.169,74	1.765,51	438,73
1010905	12% IVA Pagado	0,00	651,28	651,28	0,00
1010906	30% RET. IVA	0,00	6,72	6,72	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 y el crédito tributario por Iva en compra a nuestro favor.

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Grupo 10201: Propiedad Planta y Equipo

102	**ACTIVOS NO CORRIENTES**	**5.316,04**	**0,00**	**705,10**	**4.610,94**
10201	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**	**9.000,27**	**0,00**	**0,00**	**9.000,27**
1020105	Maquinaria y Equipo	5.900,00	0,00	0,00	5.900,00
1020107	Muebles y Enseres	2.820,00	0,00	0,00	2.820,00
1020108	Equipo de Computación	280,27	0,00	0,00	280,27
10202	**DEPRECIACION ACUMULADA**	**-3.684,23**	**0,00**	**705,10**	**-4.389,33**
1020204	Deprec. Acum Maquinaria y Equipo	-1.044,00	0,00	213,43	-1.257,43
1020206	Deprec. Acum Muebles y Enseres	-2.360,00	0,00	491,67	-2.851,67
1020207	Deprec. Acum Equipo de Computación	-280,23	0,00	0,00	-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

NOTA 6: PASIVO CORRIENTE

Clase 2 Pasivo

Grupo 20101 Pasivo Corriente / Proveedores

20101	**PROVEEDORES**	**-3.895,20**	**16.205,16**	**13.266,27**	**-956,31**
2010101	Proveedores Nacionales	-3.895,20	16.205,16	13.266,27	-956,31

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**	**2.281,69**	**1.986,17**	**-86,33**
2010201	30% IVA Ret. Pagar	0,00	69,34	69,34	0,00
2010202	70% IVA Ret. por Pagar	0,00	210,52	210,52	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	381,35	381,35	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-381,85	1.188,31	892,79	-86,33
2010206	1% Ret. x Pagar	0,00	38,20	38,20	0,00
2010209	8% Retención Fuente	0,00	86,48	86,48	0,00
2010210	10% Ret. Fuente Honorarios	0,00	214,65	214,65	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	92,84	92,84	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**	**1.794,88**	**1.569,90**	**0,00**
2010301	Sueldos por Pagar	0,00	1.569,90	1.569,90	0,00
2010305	15% Participación Trabajo	-224,98	224,98	0,00	0,00

Al 31 de diciembre del 2016 no se mantuvo obligaciones laborales.

Grupo 20104: Obligaciones con el IESS

20104	**OBLIGACIONES CON EL IESS**	**-1.143,42**	**6.993,75**	**5.850,33**	**0,00**
2010401	Aporte IESS por pagar	-216,00	1.490,48	1.274,48	0,00
2010402	Fondos de Reservas por pagar	-166,60	166,60	0,00	0,00
2010403	Préstamo al IESS por pagar	-760,82	5.336,67	4.575,85	0,00

Al 31 de diciembre del 2016, no se mantenía obligaciones laborales con el IESS

Grupo 20107: Otras Cuentas por pagar

20107	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**	**-150,00**	**4.374,34**	**11.500,00**	**-7.275,66**
2010701	Cuentas por pagar Socios	-150,00	4.374,34	11.500,00	-7.275,66

Cuenta pendiente de pago a Socios por compra de maquinaria y equipos

NOTA 7: PATRIMONIO

Clase: 3 Patrimonio
Grupo: 3.1 Capital Social

30101	**CAPITAL SOCIAL**	**-11.900,00**	**11.500,00**	**0,00**	**-400,00**
3010101	Capital suscrito y Pagado	-400,00	0,00	0,00	-400,00
3010103	Aportes Futuras Capitalizaciones	-11.500,00	11.500,00	0,00	0,00

El capital social de la empresa está conformado por 400.00 dólares, las mismas que representan a 400 acciones.
Los aportes para futuras capitalizaciones se decidieron pagar a los Socios debido que no se realizó el incremento de capital.

Grupo: 30103. Reserva Legal
3010301 Reserva Legal 200.00
De las ganancias acumuladas se agrega 200.00 por reserva legal de la compañía

Grupo: 314. Acumulados
31401 Utilidad Acumulada 6652.43
31402 Pérdida Acumulada 4611.00
Resultados acumulados del ejercicio económico desde el 2011 al 2015

NOTA 8: RESULTADO DEL EJERCICIO

a) El resultado del ejercicio 2016 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	$
Ingresos por Venta	19877.86
Costo de Ventas	8056.86
Total Gastos	12976.32
Resultado (Pérdida) 2016.	1155.32

b) Ingresos de actividades Ordinarias
Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se prestan los servicios y se miden al valor razonable.

c) Gastos

El uso de los fondos y gastos se explica en el siguiente resumen:

Grupo. Costos y Gastos

5	**COSTOS**	**8.056,86**
501	**COSTOS DE PRODUCCION**	**8.056,86**
50101	**COMPRAS**	**25,00**
5010101	Costo de Venta	25,00
50102	**COSTO MEDICOS**	**8.031,86**
5010201	Honorarios profesionales	2.008,81
5010202	Gastos de Laboratorio	3.984,45
5010203	Insumos Médicos	951,82
5010204	Gasto Atención Médica	1.086,78
TOTAL COSTOS		**8.056,86**
6	**GASTOS**	**12.976,32**
601	**GASTOS OPERACIONALES**	**12.976,32**
60101	**GASTOS DE ADMINISTRACION**	**7.121,94**
6010101	Sueldos Y Salarios	5.880,00
6010104	Fondos De Reserva	523,12
6010107	Aporte Patronal	718,82
60102	**OTROS GASTOS DEL PERSONAL**	**111,39**
6010202	Movilización a Empleados	20,00
6010203	Alimentación y Refrigerio	15,79
6010209	Uniformes	75,60
60103	**SERVICIOS BASICOS**	**191,01**
6010302	Energía Eléctrica	93,71
6010303	Teléfono	97,30
60104	**PUBLICIDAD Y PROPAGANDA**	**150,00**
6010404	Publicidad volante y gigantografias	150,00
60105	**SUMINISTROS Y MATERIALES**	**864,98**
6010501	Papelería	518,76
6010502	Materiales de Oficina	65,00
6010503	Útiles de Aseo y Limpieza	281,22
60107	**GASTOS CORRIENTE**	**1.578,54**
6010701	Arriendo	96,00
6010702	Seguridad y Vigilancia	900,00
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	51,85
6010710	Otros Gastos	37,10
6010711	Gasto de Transporte	493,59
60109	**MANTENIMIENTO Y ADECUACION PLANTA**	**336,26**
6010901	Adecuación Instalaciones	96,76
6010903	Materiales Eléctricos	172,45
6010904	Mano de Obra	26,53
6010905	Decoración Interior	40,52
60110	**MANTENIMIENTO VEHICULO**	**102,49**
6011003	Partes y Piezas Vehicular	102,49

60111	**IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**	**295,68**
6011103	Impuestos al Fisco	295,68
60112	**GASTOS DE VIAJE**	**84,29**
6011204	Pasajes Aéreos	84,29
60114	**HONORARIOS**	**1.185,00**
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	985,00
6011406	Otros Servicios profesionales	200,00
60115	**DEPRECIACION ACTIVOS**	**705,10**
6011504	Depreciación Maquinaria y Equipo	213,43
6011506	Depreciación Muebles y Enseres	491,67
60117	**GASTOS BANCARIOS**	**74,04**
6011701	Costos financieros	42,59
6011702	Comisiones Transferencias Bancarias	5,16
6011703	Gasto Mantenimiento Cuenta	26,29
60118	**OTROS GASTOS**	**175,60**
6011802	Multas /Interés Sri	175,60
TOTAL GASTOS		**12.976,32**

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.

NOTA 9: DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

Se declara que los datos contenidos en los Estados Financieros, son expresión fiel de las transacciones realizadas durante el año 2016

Mildred Saltos G.

Contadora

CBA: 17-04784