MEDICOS OCUPACIONALES ASOCIADOS MOA CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre del 2018.

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 2018 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**	**18.97**
1010101	Caja Chica	18.97

Se creó un fondo de caja chica para cubrir los gastos que no asciendan los 30.00 y al 31 de diciembre del 2018 el saldo final es de 18.97

Grupo: 10102 Bancos
El rubro de disponibilidades al 31 de diciembre de 2018 se integra como sigue:

10102	**BANCOS**	**2495.75**
1010201	Banco Internacional	2495.75

La cuenta Disponibilidades está compuesta únicamente por el saldo disponible de la cuenta corriente del Banco Internacional existente al 31 de diciembre del 2018, 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

Esta cuenta contable se registra los anticipos concedidos a los proveedores por los servicios que nos brindan, pero al 31 de diciembre del 2018, como se refleja los saldos son en cero.

Grupo: 10107Clientes:

10107	**CLIENTES**	**0,00**	**26.050,00**	**26.050,00**	**0,00**
1010701	Clientes	0,00	26.050,00	26.050,00	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**	**876,17**
1010901	Crédito Tributario Impuesto Renta	128,82
1010904	Crédito Fiscal	747,35

El crédito tributario Impuesto a la renta, es el saldo a favor luego del pago de Impuesto a la renta del año fiscal 2018 y el crédito fiscal fue generada por las adquisiciones de bienes y servicios.

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Grupo 10201: Propiedad Planta y Equipo

102	**ACTIVOS NO CORRIENTES**	**4,429.18**	**0.00**	**213.43**	**4,215.75**
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 Computacion	280.27	0.00	0.00	280.27
10202	**DEPRECIACION ACUMULADA**	**-4,571.09**	**0.00**	**213.43**	**-4,784.52**
1020204	Deprec. Acum Maquinaria y Equipo	-1,470.86	0.00	213.43	-1,684.29
1020206	Deprec. Acum Muebles y Enseres	-2,820.00	0.00	0.00	-2,820.00
1020207	Deprec. Acum Equipo de Computacion	-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	0.00	1,561.82	1,561.82	0.00
2010101	Proveedores Nacionales	0.00	1,561.82	1,561.82	0.00

El saldo de la cuenta proveedores nacionales se encuentra en cero debido a que se canceló todas las obligaciones contraídas dentro del periodo fiscal.

20102 Obligaciones con el fisco

20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	-84.41	132.63	64.68	-16.46
2010201	30% IVA Ret. por Pagar	0.00	2.72	2.72	0.00
2010205	Impuestos Por Pagar	-84.41	100.29	32.34	-16.46
2010206	1% Ret.Fuente x Pagar	0.00	13.62	13.62	0.00
2010210	10% Ret. Fuente Honorarios	0.00	16.00	16.00	0.00

Valores retenidos a favor del Servicio de rentas Internas por las compras y servicios adquiridos.

Grupo 20104: Obligaciones con el IESS

20104	OBLIGACIONES CON EL IESS	-366.40	6,753.28	8,472.91	-2,086.03
2010401	Aporte IESS por pagar	-86.40	3,117.81	4,285.69	-1,254.28
2010403	Prestamo al IESS por pagar	-280.00	3,635.47	4,187.22	-831.75

Las obligaciones con el IESS corresponden al aporte patronal y préstamo al IESS de empleado adeudado al Instituto Ecuatoriano de seguridad social del mes de diciembre del 2018.

Grupo 20107: Otras Cuentas por pagar

20107	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-254.09	254.09	0.00	0.00
2010701	Cuentas por pagar Socios	-254.09	254.09	0.00	0.00

Pago de saldo pendiente a Socios por compra de maquinaria y equipos

NOTA 7: PATRIMONIO

Clase: 3 Patrimonio
Grupo:

3.1 Capital Social

30101	CAPITAL SOCIAL	400,00
3010101	Capital suscrito y Pagado	400,00

El capital social de la empresa está conformado por 400.00 dólares, las mismas que representan a 400 acciones.

Grupo: 30103. Reserva Legal

30103	RESERVAS	200,00
3010301	Reserva Legal	200,00

De las ganancias acumuladas se agrega 200.00 por reserva legal de la compañía

Grupo: 314. Acumulados

30104	RESULTADOS ACUMULADOS	-3,966.17
3010401	Ganancias Acumuladas	-9,732.49
3010402	Pérdidas Acumuladas	5,766.32

Resultados acumulados del ejercicio económico desde el 2011 al 2017

NOTA 8: RESULTADO DEL EJERCICIO

a) El resultado del ejercicio 2018 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	$
Ingresos por Venta	26.450,00
Costo de Ventas	1.463,08
Total Gastos	24.048,94
Resultado (Utilidad) 2018	937,98

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**	**1,463.08**
501	**COSTOS DE PRODUCCION**	**1,463.08**
50102	**COSTO MEDICOS**	**1,463.08**
5010201	Honorarios profesionales	160.00
5010203	Insumos Medicos	1,303.08
6	**GASTOS**	**24,048.94**
601	**GASTOS OPERACIONALES**	**24,048.94**
60101	**GASTOS DE ADMINISTRACION**	**23,694.79**
6010101	Sueldos Y Salarios	19,841.16
6010105	Decimo Tercer Sueldo	1,249.98
6010106	Decimo Cuarto Sueldo	193.02
6010107	Aporte Patronal	2,410.63
60107	**GASTOS CORRIENTE**	**86.21**
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	10.58
6010710	Otros Gastos	75.63
60115	**DEPRECIACION ACTIVOS**	**213.43**
6011504	Depreciacion Maquinaria y Equipo	213.43
60117	**GASTOS BANCARIOS**	**12.53**
6011701	Costos financieros	12.53
60118	**OTROS GASTOS**	**41.98**
6011802	Multas /Interes Sri	41.98

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.

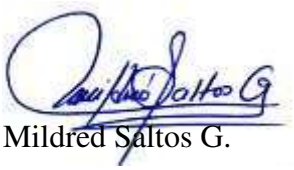
Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en los estados financieros.

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 2018.



Mildred Saltos G.

Contadora

CBA: 17-04784