

<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>
--

<b>EMPRESA</b>	PALCODIAL CIA. LTDA.
----------------	----------------------

<b>FECHA</b>	31/12/19
--------------	----------

<b>ACTIVIDADES</b>
--------------------

<b>Actividad económica principal:</b>	ACTIVIDADES A CORTO Y LARGO PLAZO DE CLINICAS DE DÍA, BASICAS Y GENERALES, ES DECIR, ACTIVIDADES MÉDICAS, DE DIAGNÓSTICO Y DE TRATAMIENTO.
<b>Fecha de inicio de actividades:</b>	15 DE OCTUBRE DE 2018
<b>Dirección:</b>	ARGENTINA 24-158 Y URUGUAY
<b>R .U. C:</b>	1191773310001
<b>Gerente:</b>	COELLO FERNANDEZ JANETH GRACIELA
<b>Contador:</b>	MUÑOZ FUERTES STALIN PATRICIO

<b>DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE</b>
--

<b>EMPRESA</b>	PALCODIAL CIA. LTDA.
----------------	----------------------

<b>FECHA</b>	31/12/19
--------------	----------

<b>JUSTIFICACION</b>
----------------------

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

<b>CUMPLIMIENTO CON LA NIFF PARA LAS PYMES</b>
--

<b>NORMA DE APLICACIÓN</b>
----------------------------

PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS SECCION 3.

<b>DESARROLLO</b>
-------------------

PALCODIAL CIA. LTDA. En cumplimiento con la sección 3.3 de las Normas de Información financiera para las PYMES, declara que los estados financieros del 2019 cumplen con la mencionada norma.

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA PALCODIAL CIA. LTDA.

FECHA 31/12/19

## JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

## ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	974,54	64.957,21	
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	971,30	2.592,14	
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	971,30	2.592,14	1.620,84
	ACTIVOS FINANCIEROS	-	34.000,00	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		34.000,00	
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	8.419,55	
	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		8.419,55	8.419,55
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,24	19.945,52	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	3,24	19.945,52	19.942,28

## NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

## DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo

## CONCLUSION

En los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se determinó que no existe evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

## RECOMENDACIÓN

En las cuentas anticipos proveedores se recomienda detalle en un auxiliar

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA PALCODIAL CIA. LTDA.

FECHA 31/12/19

## JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

## ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO NO CORRIENTE	-	166.890,43	166.890,43
Cuenta (s)	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	166.890,43	166.890,43
Subcuenta (s)	TERRENOS			0,00
	EDIFICIOS			0,00
	CONSTRUCCIONES EN CURSO			0,00
	INSTALACIONES		166.890,43	166.890,43
	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			0,00
				166.890,43

## NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

## DESARROLLO

La depreciación de propiedad planta y equipo de la compañía se realizo mediante el método lineal.

## 2019

Propiedad, planta y equipo corresponde a las instalaciones realizadas en el edificio arrendado a fin de que esté operativa.

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA PALCODIAL CIA. LTDA.

FECHA 31/12/19

## JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

## ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	0,54	942,09		
Cuenta (s)	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS				0,00
	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS				0,00
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	275,00		
	LOCALES		275,00	275,00	0,00
	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS				0,00
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	667,09		
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		667,09	667,09	0,00
	DIVIDENDOS POR PAGAR				0,00
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	0,54		0,54	0,54

## NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

## DESARROLLO

Los acreedores comerciales del año 2019 tienen un monto de \$275 USD americanos, estas obligaciones estas basadas en codiciones de créditos normales.

## CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, se encuentra a valor razonable. Se anexa detalle de las cuentas por pagar relacionadas:

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA PALCODIAL CIA. LTDA.

FECHA 31/12/19

## JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

## ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE			
		-	230.000,00	230.000,00
Cuenta (s)	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO			0,00
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	230.000,00	230.000,00
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-	-

## NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

## DESARROLLO

Las cuentas por pagar corresponden a un acuerdo realizado con NIPRO.

## CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, se encuentra a valor razonable.

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA PALCODIAL CIA. LTDA.  
FECHA 31/12/19

## JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

## ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO	974,00	905,55	
Cuenta (s)	CAPITAL	1.000,00	1.000,00	0,00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1.000,00	1.000,00	0,00
	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA			0,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			0,00
	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES			0,00
	RESERVAS	-	-	0,00
	RESERVA LEGAL			0,00
	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA			0,00
	RESERVA DE CAPITAL			0,00
	OTRAS RESERVAS			0,00
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-	0,00
	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA			0,00
	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			0,00
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES			0,00
	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION			0,00
	RESULTADOS ACUMULADOS	-	(26,00)	
	GANANCIAS ACUMULADAS			0,00
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		\$ (26,00)	-26,00
	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			0,00
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(26,00)	(68,45)	
	GANANCIA NETA DEL PERIODO			0,00
	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	\$ (26,00)	\$ (68,45)	-42,45

## NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

## DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio

## CONCLUSION

Las cuentas estan registradas a valor razonable.

## RECOMENDACIÓN

Los socios acuerdan incrementar su capital social en efectivo en el año 2020 .

GERENTE  
COELLO FERNANDEZ JANETH GRACIELA

CONTADOR  
MUÑOZ FUERTES STALIN PATRICIO