

ZOLDAN & ZOLDAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DISPONIBLE

El saldo de esta es de USD 120.000,00, en bancos, producto de la venta de productos terminados para....., tanto en el mercado interno como externo del país, así como el saldo de caja chica creada para gastos menores.

CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013, antes de los ajustes recomendados por auditoría era de USD 329.000,00, en el que se incluía el valor de USD 247.000,00 a cargo de VICUÑA. Por disposición de la Junta General de Socios, el valor adeudado por VICUÑA (relacionada con ZOLDAN & ZOLDAN) se canceló con parte de las utilidades acumuladas, no distribuidas, de los socios, al 31 de diciembre del 2012. Ajustes que permitieron que el saldo auditado al 31 de diciembre del 2013 se redujera a USD 82.000,00, a cargo de varios deudores por ventas a crédito.

DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, esta cuenta registraba un saldo de USD 294.000,00, a cargo de VICUÑA, en tanto que posterior a los ajustes y reclasificaciones recomendados por auditoría y aplicación de USD 118.000,00 de utilidades acumuladas no distribuidas, el saldo a cargo de VICUÑA se redujo a USD 52.393,47 y aproximadamente a cargo de otros deudores USD 79.000,00

OTROS PRESTAMOS

En esta cuenta al 31 de diciembre del 2013, antes de los ajustes de auditoría, se registró un saldo de USD 360.000,00 a cargo del señor Abraham Zoldan P., socio (fallecido), una vez aplicados los ajustes y reclasificaciones de auditoría, el saldo final auditado es de USD 273.000,00 INVENTARIOS

INVENTARIOS

El saldo de inventarios de materiales superan los USD 56.000,00, registrados al valor de adquisición, sin embargo, no se pudo verificar su razonabilidad en razón de que no existen documentos que evidencien si se efectuó su toma física.

PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta, antes de la aplicación de los ajustes y reclasificaciones de auditoría, superaba los USD 291.000,00, en el que se incluía el monto de USD 206.000,00 como anticipo a proveedores, que luego del análisis se ajustó y reclasificó en otras cuentas, quedando un saldo de USD 116.569,75 como anticipo a varios proveedores.

ACTIVO FIJO

Los activos fijos de la compañía que se encuentran constituidos por maquinaria y vehículos, registrados al valor de adquisición, menos su depreciación, alcanzan los USD 30.000,00..

Ese saldo corresponde al valor en libros de vehículos (valor de adquisición menos depreciación acumulada), en tanto que las maquinarias se encuentran con valor cero en libros, en razón de su depreciación efectuada al ciento por ciento.

CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar antes de aplicar los ajustes y reclasificaciones fue de USD 234.000,00 que luego de aplicadas alcanzó los USD 458.000,00, cuyo incremento se debe fundamentalmente a reclasificación de cheques en tránsito por USD 236.000,00 que indebidamente se encontraban registrados como obligaciones bancarias, y, el valor de USD 222.300,00 correspondientes a los recursos remitidos por el importador de Venezuela, para atender los gastos de fletes y seguros, entre otros, por efecto de la compra de productos terminados (.....) que indebidamente se registró como ventas.

PASIVOS A LARGO PLAZO

En este concepto se registran USD 143.000,00 correspondiente a valores para jubilación patronal y desahucio de empleados, constituidos a través de provisiones mensuales con cargo a resultados operativos.

PATRIMONIO

El patrimonio total de la compañía, antes de los ajustes recomendados por auditoría, fue de USD 815.000,00, que incluía entre otros a Reserva eventuales USD 365.000,00, reservas por revalorización del patrimonio USD 117.000,00 y utilidad del ejercicio USD 292.000,00.

Una vez aplicados los ajustes y reclasificaciones de auditoría y previa aprobación de la Junta General de Socios, la reserva para eventuales sirvió para abonar a las cuentas por cobrar a los socios, el patrimonio registró un saldo de USD 315.000,00, que lo conforman, principalmente, las reservas por revalorización del patrimonio por USD 117.000, utilidad del ejercicio USD 158.000,00.

INGRESOS

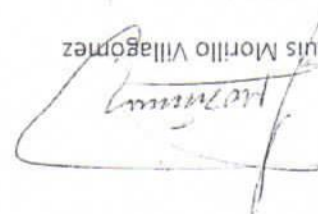
Están representados por las ventas de productos terminados para, en el mercado interno y externo, siendo de mayor importancia el externo, pues a Venezuela se exportó un monto superior a USD 1.900.000,00, cuyo costo de venta supera el 75 %.

EGRESOS

Los gastos operativos de la compañía, representan aproximadamente el 43 % de la utilidad en ventas, en tanto que los de administración y financieros aproximadamente el 39 %, con lo cual la utilidad antes de impuestos y 15 % de trabajadores, alcanza el 18 %.

UTILIDADES DEL EJERCICIO

Las utilidades del ejercicio antes de impuestos y del 15 % utilidades de trabajadores; y, una vez aplicadas las recomendaciones de auditoría, llegan a USD 158.000,00, representando el 16 % del activo total.


Luis Morillo Villagómez
CONTADOR