

URBAPLAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2016

Objetivos

Revisar que la información que se registra en el sistema contable este siendo revelada de manera que no existan distorsiones y los saldos se ajusten a la realidad, de acuerdo a las Normas de Informacion Financiera, Niif's.

Procedimiento.-

Tomando el balance al 31 de diciembre , se revisa cuenta por cuenta del balance tomando en cuenta procesos de control de cada una.

Resultados.-

BANCOS.- se revisaron mes a mes los estados de cuenta y sus respectivas conciliaciones bancarias y están completas, y no presentan distorsiones en su saldo.

ANTICIPO IMPUESTOS

Anticipo retenciones en la fuente.- Aquí se registran las retenciones que le efectúan a URBAPLAN y que son un anticipo del impuesto a la renta que se cruza al final del año con el impuesto causado, normalmente ha sido mayor. Talvez es importante revisar si hay como recuperar ese crédito tributario.

Impuestos por pagar.- Esta grupo de cuentas refleja el movimiento de retenciones en la fuente por concepto de iva y renta.

PATRIMONIO

La compañía no ha distribuido sus utilidades, lo cual la fortalece patrimonialmente.

Recomendaciones generales

Asignar usuarios para el manejo de Quickbooks con el fin de realizar auditorias transaccionales y cerrar balances para que no puedan ser modificados.

Cerrar balances mensuales con control en todas sus cuentas de balance, y no solo con la presentación de los impuestos.

Implementar un sistema de control interno para controlar que los documentos fuente estén realizándose oportunamente y que el archivo sea igualmente mensual, así como el respaldo magnético de la contabilidad,

Ing. Susana Silva
CPA 26901

31 de Diciembre del 2016