

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- En la cuenta de VARIOS NO DEDUCIBLES, se encuentra inflada ya que existen compra de insumos para la farmacia que no están sustentadas con un documento tributario.
- En la cuenta COSTOS SERVICIOS VANNIER, se encontraban contabilizadas facturas de ventas correspondientes al cliente EURONATURA, por lo que fue necesario realizar una reclasificación a la cuenta de Ingreso de SERVICIOS VANNIER, la misma que se hizo mediante el asiento de diario 4208, no se pudo modificar los asientos originales y asignar la cuenta correcta ya que estas facturas se encontraban sujetas a un cobro por lo que fue necesaria la reclasificación.
- El día 28 de Diciembre del 2015 se realizó la Factura de Venta No. 14526, la misma que al contabilizar se escogió la cuenta de Costo de Ventas de Productos, por lo que se realizó una reclasificación a la cuenta de Ingresos, no se ejecutó la modificación en el asiento original puesto que existe ya un cobro registrado por esta factura, por esta reclasificación se realizó un ajuste en el Asiento de Diario No. 4209.
- En el Balance al 30 de Abril del 2015, se refleja un saldo en la Cuenta por Pagar de Préstamos Accionistas de \$1.957,09, el mismo que no se ha podido sustentar pues no existe respaldos de ningún tipo que sustenten esta transacción.
- En todos los meses se emiten los cheques mensuales de remuneración del Dr. Granja asumiendo el valor del IESS Personal, misma acción que no concuerda con los roles enviados por Contabilidad.
- Se reclasifico la cuenta de Décimo Tercero pues se realizó una provisión que se encontraba fuera los parámetros de los valores que se pagaron en Diciembre, por lo que se reclasifico contra otros ingresos.
- No se realizó el asiento de cierre de Impuesto a la Renta, Participación Trabajadores, por lo que el gasto correspondiente no se registró en el periodo correcto, por tanto se realizó un ajuste contra la cuenta de Resultados Acumulados ya que el gasto afecta a resultados del período anterior.
- Los Activos Fijos Edificios e Instalaciones y Vehículos, se encuentra depreciados en su totalidad lo cual significa que en las futuras transacciones los balances no deben registrar valores que tengan que ver con gastos o mantenimientos de dichos activos fijos.
- De acuerdo a la información reflejada en Balances cerrados al 30 de Abril de 2015, existen cuentas contables en el Activo Corriente, las mismas que no tuvieron movimiento en el transcurso del periodo Mayo a Diciembre, dichos saldos no cuentan con respaldo alguno ni anexos que nos guíen al origen de estos valores,



EDUARDO GRANJA MAYA
GERENTE GENERAL



JOHANNA NARANJO
CONTADORA