

LABORATORIOS PARACELSO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ASPECTOS CONTABLES

I. ACTIVOS FINANCIEROS

Cientes, al 31 de diciembre de 2019 las CUENTAS POR COBRAR presentan los siguientes saldos:

1201014 CUENTAS POR COBRAR 74,376.93

REPORTE SISTEMA 74,376.93

El departamento de ventas envió los saldos a la fecha del corte del balance una vez fueron revisados los valores contra depósitos y transferencias realizadas directamente a la cuenta bancaria de la empresa más los depósitos de cheques y efectivo cobrados directamente en la empresa.

II. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 las CUENTAS POR COBRAR presentan los siguientes saldos:

13.01 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS 106,692.17

REPORTE SISTEMA 106,692.15

13.02 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA 42,492.25

REPORTE SISTEMA 42,492.25

Las bodegas tanto de Materia Prima como de Producto Terminado enviaron los saldos a la fecha del corte del balance una vez realizado el inventario en dos fases, la una al 13 de diciembre de 2019 haciendo la toma física de cada uno de los ítems del inventario y la segunda fase al 31 de diciembre de 2019 revisando únicamente los ítems que se movieron del inventario desde la primera fase.

III. ACTIVO FUO

MUEBLES Y ENSERES

14.01.01.03 DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES 21,725.17

DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES CUADRO DE CONTROL 21,725.10

14.01.20.02 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA 3,520.50

DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA 3,520.50

14.01.03.03 DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS 136384.10

DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	136384.11
14.01.05.02 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	25,667.41
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	25,667.41
14.01.14.03 DEPRECIACION ACUMULADA UTILES LABORATORIO	10,252.90
DEPRECIACION ACUMULADA UTILES LABORATORIO	10,252.58
14.01.15.03 DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	107,765.10
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	107,765.09
14.01.20.03 DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	95,968.04
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	95,967.95

Los Activos Fijos fueron revisados retroactivamente hasta el año 2004 a partir del cual tenemos los documentos a disposición en las bodegas de esta manera se elaboró nuevamente el cuadro de Depreciaciones según las recomendaciones de Auditoria Externa, y de este nuevo cuadro se desprendieron tres Reversiones de Depreciaciones, una en Equipo de Computacion por un valor de \$906.11, otra en DEPRECIACION DE EQUIPO OFICINA por un valor de \$268.63 y la tercera en DEPRECIACION DE VEHICULO por \$ 25241.60 ya que se detectó que en los años 2010 a 2015 la persona encargada de elaborar los Estados Financieros no llevaba un cuadro de control.

PASIVO

IV. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar fueron revisadas por el Departamento Financiero y fue enviado el corte al 31 de diciembre.

21.01.02.16 CUENTAS POR PAGAR	78,995.44
REPORTE SISTEMA	78,995.44

V. IMPUESTOS

FORMULARIO 103

En el mes de Septiembre se anularon dos asientos que se habían registrado innecesariamente y hasta el mes de diciembre se encuentran cuadradas las retenciones de Renta realizadas a los clientes

FORMULARIO 104

ENERO

Se corrigió el valor de las ventas debido a que no se había registrado correctamente una factura luego de lo cual se cambió el valor que constaba en la declaración que se hace en base a los reportes de el departamento de Ventas.

	CONTABILIDAD	FORMULARIO 104
410101 VENTAS NETAS 12%	19,147.15	19,147.15
410106 VENTAS NETAS 0%	65,457.81	65,457.81

JUNIO

Se hizo una declaración sustitutiva en el mes de junio a fin de corregir un error humano ya que se invirtieron los valores la tarifa de las compras 0 con las compras tarifa 12.

	CONTABILIDAD	FORMULARIO 104
120601 IVA PAGADO	4,753.80	4,753.83

AGOSTO

Se anuló la planilla 298-108 que registraba un valor que no pertenecía a Iva Pagado y se registraron las notas de crédito del mes que se habían omitido

	CONTABILIDAD	FORMULARIO 104
120601 IVA PAGADO	4,753.80	4,753.83

SEPTIEMBRE

Se registraron las notas de crédito que se habían omitido su registro.

VI. ROLES DE PAGO

JUNIO

El departamento de Talento Humano, envió un rol erróneo a Contabilidad, se revisó contra planillas del less y se reemplazó por el rol correcto, en el cual tanto Morales Cristina como Saquicela Fernando no perciben horas extras en el mes.

JULIO

Se corrigió el valor de 409.30 en Daniela Saquicela como sueldo ya que en realidad fue un préstamo que se realizó y Contabilidad erróneamente lo registro como remuneración, se cuadró el asiento.

AGOSTO

El departamento de Talento Humano, envió un rol erróneo a Contabilidad, se revisó contra planillas del less y se constató que Trujillo Carmen no hizo horas extras en ese mes razón x la cual no se lo registró contablemente.

Atentamente



Cpa Ruth Mejia C

CONTABILIDAD PARACELSO