

NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE DEL AÑO 2015

1. En la cuenta de Caja chica secretaria (110101002 activo) se encontraba el valor de \$ 84,00 dólares que tenían que salir de esta cuenta de activo he irse a la cuenta Aporte por turno (2108003 pasivo) \$ - 71.67 que se encontraba en negativo faltaba realizar el traspaso de caja. La cuenta de caja quedara con el valor de \$ 100,00 y la cuenta por pagar de accionistas con el valor de \$ 16.72 que es el mismo valor que se encuentra en la cuenta CTA de Ahorros Produbanco (110102003 activo).
2. En la cuenta de ahorros Produbanco (110102003 activo) se realizó el registro de los intereses del mes de diciembre 31 que aún no se registraron el valor fue de \$ 0.11 centavos.
3. La cuenta de activo y pasivo registrada de Accionistas sin permiso de operación se envió en los dos casos a las cuentas de orden que no suman al activo ni al pasivo cuenta 7.
4. En la cuenta de Anticipo impuesto a la renta (110503 activo) se encontraba el valor de \$ 772.09 se realizó la reclasificación del anticipo del año 2014 el restante \$ 35.49 este valor se envió al gasto dejando la cuenta en el valor correcto del anticipo para este año que fue de \$ 736.60.
5. Con respecto a la cuenta por pagar del préstamo para la compra de la oficina este se encuentra en el balance el valor de \$ 9.521,24 según la tabla de amortización que usted tiene en su poder podrá verificar que estamos y pagamos ya la cuota numero 35 quedando un saldo por pagar la cantidad de \$ 9.943,06 ese sería el valor correcto por pagar ósea debería enviar al gasto la diferencia \$ 421.82 ósea lo contrario lo que al principio se pensó que se debía reingresar el valor de los intereses de esta manera deberíamos bajar aún más la utilidad y en vez de 857 debería ser alrededor de \$ 400,00 revísela con la tabla y la cuenta por pagar del préstamo el saldo que tenemos allí se podrá verificar este movimiento. Por lo que la mejor opción es dejar este valor que teníamos y no afectar más el gasto, está la iremos amortizando de acuerdo a la necesidad de pago y no bajar más la utilidad.
6. Décimo tercero se realizó el ajuste en el balance se encontraba 149.49 y la real quedo \$ 118.62 menos el décimo tercero ya pagado de Jorge Maldonado, valor mensual pagado en sueldo.
7. Décimo cuarto se encontraba en la cuenta \$ 695.04 y la provisión la dejamos correctamente en el valor de \$ 678.50 producto de 4 empleados desde agosto a diciembre 2015 esto sería $29.5 * 5$ meses y por 4 empleados \$ 590 más un empleado que ingreso en el mes de octubre 3 meses por 29.50 total \$ 88.50 suman gran total \$ 678.50.

8. Con relación a los impuestos de los meses de enero, febrero del año 2015 encontramos lo siguiente la sumatoria de las facturas todas las ventas con valor cero son: \$ 3.836,00 y la factura 1673 por el valor de \$ 32.14 más IVA \$ 3.86 total \$ 36,00 esta no es presentada correctamente. Pero en la revisión de la declaración enviada y registrada en la contabilidad se ha presentado el valor de \$ 3.973,80 ventas cero \$ 105.66 declarados de más.

En la facturación del mes de febrero si fueron declaradas todas las facturas de base cero correctamente y las ventas con base \$ 12% también fueron declaradas correctamente, a excepción de la factura 1731 que no fue declarada pro el valor de \$ 23.21 IVA \$ 2.79 total \$ 26,00.

Adjunto hoja de excel y las declaraciones para su revisión y constatación.

Si sumamos los \$ 26,00 de febrero y \$ 36,00 de enero no presentados suman \$ 62,00 pero nosotros enviamos en la declaración de enero \$ 105.66 a favor en ventas cero compensaríamos los dos valores no declarados teniendo incluso un valor a favor de nosotros pro \$ 43.66 por recuperar que en mi punto de vista tributario no tiene valor significativo de devolución.

Con todo lo expuesto anteriormente cierro el balance del año 2015 y las diferencias en inventarios, CXC, y Caja administración anterior quedaría para amortización del año 2016 de acuerdo a sus resultados y no afectar a los resultados del año 2015.

Saludos,

Javier Almeida Conde