

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "SULTANA DEL BOMBOLÍ S.A"

Resolución No 06. Q.IJ 3437

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Santo Domingo 30 de Marzo del 2016.

Señores:

Junta General de Accionistas

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "SULTANA DEL BOMBOLÍ S.A"

De mi consideración:

En mi calidad de Contador General de la Institución, remito ante ustedes las siguientes Notas Aclaratorias de los Estados Financieros, correspondientes al periodo fiscal del 1 de Enero al 30 de Diciembre del 2015. El mismo que contiene lo siguiente:

1.- Base Legal:

La Compañía de Transportes "Sultana del Bombolí S.A" es una institución legalmente constituida según personería jurídica obtenida mediante resolución 06Q.IJ.3437 del 19 de Septiembre del 2006.

La Compañía tiene su domicilio principal en la parroquia Bombolí, del cantón Santo Domingo, provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas.

El objetivo principal de la compañía es el transporte regular o no regular de carga por carretera.

2.- Principales políticas y/o Prácticas Contables.

Las políticas contables aplicadas en la Compañía se expresan de la siguiente manera:

- a) La unidad monetaria de la República del Ecuador es el dólar americano.
- b) Los Estados Financieros, se expresan en miles de dólares.
- c) La Contabilidad de la Compañía, se la efectúa bajo el principio de la partida doble, en idioma castellano y bajo los conceptos contables, normas, reglamentos y disposiciones legales vigentes en nuestro país, emitidos por los respectivos organismos de control.

3.-Bases de Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros de la Compañía de Transportes "Sultana del Bombolí S.A", han sido elaborados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en nuestro país y que son las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF-Pymes).

4.- Objetivo de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de la Compañía de Transportes "Sultana del Bombolí S.A", han sido elaborados con la finalidad de proporcionar a los señores accionistas, información relevante, fiable, comprensible y comparable, que demuestre la situación real de la empresa y que sirva como un instrumento para la toma de decisiones que conlleven al logro de los objetivos propuestos.

4.1. El Estado de Situación Financiera:

Es un estado contable básico que presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera, económica, social de la entidad, expresada en dólares americanos, a una fecha determinada y revela la totalidad de los bienes, derechos, deberes y la situación del patrimonio. Está compuesto por las cuentas de Activos, Pasivos y del Patrimonio, con sus respectivas subcuentas de detalle y anexos

ACTIVOS: Suman el valor de **\$ 4.885.36 dólares** y son recursos controlados por la empresa como resultado de sucesos pasados, y del cual se espera obtener en el futuro beneficios económicos.

NOTA Nro. 4.1.1.- Equivalentes de Caja-Bancos: Esta cuenta pertenece al Activo corriente, y se constituye en un recurso de alta liquidez que dispone la institución y que sirve para cubrir con los diferentes compromisos adquiridos como consecuencia de sus actividades comerciales. Las conciliaciones y control de esta cuenta se realizan mensualmente. El saldo de las cuentas bancarias conciliadas al 31 de diciembre del 2015 fue de **\$ 419,00 dólares**.

NOTA Nro. 4.1.2.- Cuentas y Documentos por Cobrar: Esta cuenta pertenece al activo corriente y se constituye en un recurso económico que tiene que cobrar la Compañía, los saldos conciliados son de **\$ 4.190 dólares**.

NOTA Nro. 4.1.5.- Propiedad-Planta y Equipo: Como política de la empresa se ha determinado que para ser considerado dentro de este grupo se requiere:

- 1.- Que sean activos de los cuales la empresa espera obtener beneficios económicos futuros
- 2.- Que se los utilice por más de un periodo contable.
- 3.- Costo puede ser medido con fiabilidad.

Por el momento estos activos no corrientes son empleados con fines administrativos, y suman el valor de **\$ 685,00 dólares** y el valor de la depreciación acumulada es de **- \$ 408.64 dólares**; quedando un valor de propiedad, planta y equipo de **\$ 276,36 dólares**.

NOTA Nro. 4.1.6.- Pasivos Corrientes: Se constituyen en obligaciones presentes que tiene que cumplir la compañía, como resultado de sus actividades comerciales pasadas, para lo cual se tendrá desprenderse de recursos económicos y se espera que con ello se logre obtener beneficios económicos futuros. Al 31 de Diciembre del 2015, la institución tiene que cumplir con obligaciones corrientes que suman el valor de **\$ 356,84 dólares**.

NOTA Nro. 4.1.7 Capital Suscrito o Asignado: Esta cuenta registra el monto total del capital representado en acciones. El total de acciones que posee La Compañía de Transportes "Sultana del Bombolí S.A", es de **1.650 acciones**.

NOTA Nro. 4.1.8 Utilidad del Ejercicio: El ejercicio fiscal 2015, arrojó una utilidad de **\$ 30.11 dólares**; que consta en el Estado de Situación Financiera, en la cuenta de Patrimonio, la distribución de la misma se hará conforme a lo que la ley determina.

5.- EL ESTADO DE RESULTADOS: Los ingresos que tuvo la compañía en el periodo fiscal 2015, provienen de los aportes ordinarios que realizan los señores accionistas, para gastos de administración; valor que se registra y se sustenta en un comprobante de ingreso autorizado por el Servicio de Rentas Internas, luego que son registrados contablemente bajo el principio de la partida doble, se procede a depositar estos valores en el banco para luego proceder a la emisión de cheques con el fin de satisfacer los diferentes pagos que se produjeron por gastos de administración, lo cual está respaldado con la emisión del respectivo comprobante de egreso.

5.1 Reconocimiento de los Ingresos y Gastos en el estado de resultados integral:

5.1.1 Ingresos y Gastos: El reconocimiento de los ingresos se derivara directamente del reconocimiento y medición de activos y pasivos. Pues se reconocerá los Ingresos en el estado de resultados cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Con el soporte de la documentación existente en los archivos de la Compañía, se dedujo que los resultados obtenidos en el periodo fiscal 2015 son; Ingresos \$ 8.654,69 dólares; Costos y Gastos \$ 8.624,58 dólares. Utilidad del Ejercicio \$ 30.11 dólares.

NOTA ADICIONAL: Para el reconocimiento en los Estados Financieros de los Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos de La Compañía de Transportes "Sultana del Bomboli S.A", y que corresponde al periodo fiscal 2015, se ha considerado las condiciones estipuladas en la Sección 2 (Conceptos y principios generales), numerales 2.37-2.38-2.39-2.41 y 2.42 **de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Empresas. (NIIFS-PYMES)**

~~Servicios Financieros
de Compañías y Sociedades~~

~~Edison René Loza Chala.
CONTADOR GENERAL.~~