

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## CORRECCION A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y A LAS NOTAS DEL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE AÑO 2015

**ENTE ECONOMICO.-** LA COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA, DENOMINADA RUTEORO RUTAS DE EL ORO CIA. LTDA.- Fue constituida legalmente el 04 de Marzo de 1996, su domicilio principal se encuentra en el Cantón Arenillas y su actividad Principal es el SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA DE MERCADERIAS EN GENERAL.

**NOTA 1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.-** La contabilidad se ajusta a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, por esta razón y por errores al digitar los valores reales en los Balances se hacen las siguientes correcciones en los Estados Financieros, dichas correcciones se realizan según autorización por la JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS celebrada el 28 de Abril del 2016.

### 1.- VALORES DE LAS CUENTAS DE ACTIVO, PASIVO Y PATRIMONIO REGISTRADOS DE MANERA INCORRECTA.

#### ACTIVO

CAJA	\$ 404.00
------	-----------

#### PASIVO

OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 40.00
--------------------------	----------

#### PATRIMONIO

CAPITAL	\$ 364.00
---------	-----------

<b><u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>	<b><u>\$ 404.00</u></b>
---	-------------------------

**NOTA 2:** Según Escritura de Constitución el Capital Suscrito y/o Asignado es por \$ 404.00, por lo tanto hay un error en los registros contables, cabe indicar que en este año 2015 no hubo ninguna clase de movimientos para generar una cuenta en el Pasivo, también falta el registro contable de aportes para una Futura Capitalización, lo cual fue asentado en Acta de Junta General Extraordinaria de Socios efectuada el 29 de octubre del 2015, el aumento de Capital se realizara en este año 2016.

**1.1.- CORRECCION DE LAS CUENTA DE ACTIVO Y PASIVO, CON SUS ASIENTOS DE AJUSTES.**

	-1-		
CAJA			\$. 40.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES		\$. 40.00	

**NOTAS 3:** se ajustó la cuenta CAJA ya que tenía un valor adicional por \$. 40.00 que no correspondía, así mismo se ajustó la cuenta OTROS PASIVOS CORRIENTES, ya que esta cuenta no tuvo ningún movimiento en el año 2015, quedando los saldos reales al final del periodo, adjunto Comprobante Nro.0008

**1.2.- CORRECCION DE LAS CUENTAS DE CAPITAL, CON SUS ASIENTOS DE AJUSTE.**

	-1-		
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO		\$. 40.00	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			\$. 40.00

**NOTA 4:** Se ajustó la cuenta (-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería, contra la cuenta de Capital Suscrito y/o Asignado, se realiza este asiento porque se había omitido el valor de \$. 40.00 que corresponde al capital aun no pagado y al excluir este valor dentro del Balance las cuentas del Patrimonio se afectan automáticamente, se adjunta Comprobante Contable Nro.00010.

	-2-		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		\$. 364.00	
APORTACIONES DE SOCIOS			\$. 364.00

**NOTA 5:** Se ajustó la cuenta CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO, ya que las aportaciones de los socios no estaban con saldos reales y haciendo este asiento se deja el Capital Suscrito con sus saldos reales, adjunto Comprobante Contable Nro.0013.

-3-

CAJA - EFECTIVO	\$.	396.00		
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITAL			\$.	396.00

**NOTA 6:** se hace este asiento contable ya que no fue registrado en el Balance General del 2015 porque los socios según Acta de Junta Extraordinaria de Socios efectuada el 29 de Octubre del 2015 dejaron asentado una Futura Capitalización con los aportes de tres socios que quedan por cobrar, adjunto Comprobante Nro.0013.

## **2.- INFORME FINAL**

AL realizar estos cuatro asientos de ajustes las cuentas quedan correctamente registradas y con sus saldos reales, para una mejor revisión adjunto Estado de Situación Financiera Interno de la Compañía Ruteoro Rutas de El Oro Cía. Ltda., Balance de Comprobación y los respectivos Comprobantes de Diario.

Sin más que indicar por el momento y rigiéndome a las políticas y prácticas contables se efectuaron las correcciones.

Atentamente



Ing. Ana María Matute C.  
Ruc. 1900065663001