

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE CORDIANDINA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL BALANCE CORTADO AL  
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1.- DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINAL:**

**1.1.- DE LAS CUENTAS DE LOS ACTIVOS**

**CAJA CHICA:** Valor asignado bajo la responsabilidad de Gerencia, para manejo de gastos menores a US\$ 100.00, los mismos que son liquidados con la presentación de recibos o facturas correspondientes, e inmediatamente realizada la reposición por el valor justificado, a fin de que se mantenga siempre el valor asignado.

**BANCOS:** Luego de ser recibidos los valores efectivos por parte de Gerencia, se procede al depósito en estas cuentas, a fin de precautelar los intereses económicos institucionales, de ellos se retira en el momento de necesidad de gasto o inversión.

**CUENTAS POR COBRAR SOCIOS:** En el grupo de Exigibles, se encuentran los valores por cobrar, por conceptos diferentes como son aportes, multas, y otros según la gestión de la Compañía.

**CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS:** Se encuentran los valores por cobrar, a particulares, por conceptos diferentes como prestación de servicios, y otros según la gestión de la Compañía

**ANTICIPO IMPUESTO RETENCIONES SRL:** Registra todos los valores retenidos a la Compañía por parte de las empresas a las que se presta el servicio propios de la misma.

**1.2. DE LAS CUENTAS DE LOS PASIVOS:**

**CUENTAS POR PAGAR SOCIOS TRANSPORTE:** Registra los valores que la Compañía adeuda a los socios, por servicios prestados.

**FONDO COMUN DE INVERSIONES:** registra los aportes efectuados, y que son producto de un ahorro directo preestablecido o por acumulación de excedentes netos.

**1.3.- DE LAS CUENTAS PATRIMONIALES:**

**CAPITAL PAGADO:** Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

**APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN:** Registra los valores que han sido ahorrados, acumulados, transferidos, o incrementados, con la finalidad de poder a futuro emitir certificados de aportación; de esta manera quedará representado en los Certificados el valor aportado por el socio y especialmente, por aquellos valores que han sido invertidos en activos institucionales.

**RESERVA LEGAL IRREPARTIBLE:** Cuenta de Reservas Legales que registra los valor que se han repartido del excedente obtenido en años anteriores, los que son utilizados únicamente en caso de liquidación de la Institución

**UTILIDAD DEL EJERCICIO:** Valor generado por la diferencia entre total activos y total pasivo más patrimonio el mismo que genero una ganancia dentro del periodo contable.

## **2.- DEL ESTADO DE PÉRDIDAS Y EXCEDENTES:**

### **2.1.- DE LAS CUENTAS DE INGRESOS:**

**SERVICIO DE TRANSPORTE:** Registra los valores que se han cobrado por servicio de transporte derivados por la actividad principal de la empresa.

### **2.2.- DE LAS CUENTAS DE GASTOS:**

2.2.- En cuanto a los Gastos, cada uno de ellos especifica el contenido según su origen, los mismos que están debidamente revisados por el Consejo de Vigilancia y cuyo dictamen ha sido emitido en el acta respectiva; hay que aclararse que la Gerencia ha procurado realizar estos gastos en apego al presupuesto anual aprobado por la D.

### **3.- NOTAS GENERALES:**

- 3.1.- Se ha emitido los certificados de aportación y se adjunta copia del oficio pertinente.
- 3.2.- Los Balances y anexos del primer semestre, han sido debidamente registrados y archivados por la Dirección Nacional de Cooperativas.
- 3.3.- La caución gerencial se encuentra en vigencia, y es por el valor que refleja en los estados financieros.
- 3.4.- Se adjuntan documentos adicionales, en calidad de anexos, de conformidad con lo que solicita la Dirección de cooperativas, en su reglamento de presentación de balances, adicional, otros que se consideran necesarios para sustentar la Contabilidad.
- 3.5.- Se encuentran en la Institución, los libros diario, mayor y otros auxiliares contables, como respaldo de la Contabilidad.