

COMPAÑÍA COMTRANSAGUA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

ACTIVO CORRIENTE:

NOTA No. 1- Caja y Banco

En esta cuenta se incluye los saldos que tienen las instituciones en sus cuentas corrientes, fondos de caja chica, así como los de Caja Única cuya composición es la siguiente:

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR DECLARADO	VALOR RECTIFICADO
1111	Caja General	0	1,000.00
1112	Banco		
111204	Coop. Coacmes 740601020370	0	14.31

Variación: No se había registrado el valor de las acciones que se encontraban en efectivo CAJA GENERAL por \$1,000.00, además el saldo en la cuenta de ahorro de la Cooperativa Coacmes por \$ 14.31.

Por lo anteriormente expuesto se rectifican estas cuentas dando como resultado variación en ACTIVOS CORRIENTES por un total de \$1,014.31

NOTA No. 2 - Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de Vehículos, equipo y mobiliario tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la Institución.

Variación: Se consideró el valor equivalente a 18 unidades con el costo de \$2,000.00 cada una por un total de \$36,000.00, siendo adquiridos en el 2018 11 vehículos cuyo valor correcto es de \$22,000.00, quedando establecido de la siguiente manera:

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR DECLARADO	VALOR RECTIFICADO
1821	VEHICULOS	36,000.00	22,000.00

Esta variación afecta al total de Activo no corriente cuyo valor es de \$22,000.00. El Total de Activo de la Compañía en el ejercicio económico 2018 es de \$23,014.31

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Corriente

NOTA No. 3 - Cuentas por pagar corto plazo Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la Institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

En las cuentas de Pasivo no se había considerado las cuentas por pagar como energía eléctrica y cuentas varias, lo que ocasionó una Variación en el Pasivo Corriente, el mismo que al sustituir queda en OTRAS CUENTAS POR PAGAR POR \$657.21, de la siguiente manera:

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR DECLARADO	VALOR RECTIFICADO
2152	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	657.21

Lo que da como resultado un TOTAL DE PASIVO de \$657.21

Patrimonio

NOTA No. 4 - Capital Suscrito y/ o Asignado no se consideró el valor de las Acciones canceladas en efectivo por los Accionistas por un valor total de \$1.000.00 siendo lo correcto de la siguiente manera:

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR DECLARADO	VALOR RECTIFICADO
311	CAPITAL SOCIAL PAGADO	0.00	1,000.00

NOTA No. 5 - Los Aporte Futura Capitalización fueron considerados de los vehículos que aportaron los Accionistas Se consideraron los vehículos aportados en el 2019 por el valor de \$36.000.00, siendo lo correcto los correspondientes al 2018 esto es un total de \$22.000.00, lo que da como resultado la siguiente Variación:

CODIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	VALOR DECLARADO	VALOR RECTIFICADO
311102	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	36,000.00	22,000.00

El total del Patrimonio de la Compañía en el 2018 según declaración de Impuesto a la renta original era de \$ 36.000.00 y rectificado es de \$ 22.357.10

CODIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	VALOR DECLARADO	VALOR RECTIFICADO
3	PATRIMONIO	36,000.00	22,357.10

En cuanto a los gastos también existe una variación en la de la siguiente manera:

CODIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	VALOR DECLARADO	VALOR RECTIFICADO
6113	SERVICIOS BASICOS		59.92
	IMPUESTOS Y		
6114	CONTRIBUCIONES		62.58
6117	VIATICOS Y MOVILIZACION		24.25
612	GASTOS FINANCIEROS		5.75
61301	GASTOS NO DEDUCIBLES		510.46
7185	GASTOS DE GESTION	622.69	0.00

Los Ingresos por concepto de intereses ganados en cuenta y otros ingresos reflejan la siguiente variación:

CODIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	VALOR DECLARADO	VALOR RECTIFICADO
441	INGRESOS NO OPERACIONALES	0.00	20.06

Dando como resultado al final del ejercicio contable según declaración 2018 una pérdida de \$622.69 y según estados rectificadas la pérdida es de \$642.90.


Lidia Moreña Zambrano

CONTADORA