



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DEL 2018

1.1 INFORMACION DE LA ENTIDAD

LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TONELADASFLUMIN S.A, mediante Resolución No. 033-CPO-012-2013-DPTLR-ANT, empezó su actividad principal es el transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial pesado por carretera, su domicilio actual es en la ciudad de Quevedo, calle Kennedy 11 de julio y Av. Walter Andrade. Al 31 de diciembre de 2018 cuenta con un número de socios de 40 socios.

2. BASE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del costo histórico.



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TONELADASFLUMIN S.A
Resolución: 033-CPO-012-2013-DPTLR-ANT Ruc: 1291747198001

NOTA No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO

En esta cuenta se registra los movimientos en la cuenta bancaria que esta Compañía mantiene en el Banco del Pichincha con el N. 2100051689, así también el efectivo que ingresa a la Compañía por operaciones de la misma y cuya composición es la siguiente:

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Caja- Banco	1.278.05	10.551.98	9.273.93
TOTAL	1.278.05	10.551.98	9.273.93

NOTA No. 2 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo, recursos económicos propiedad de la compañía que generan beneficios en el futuro, y cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses. En el caso de la Compañía TONELADASFLUMIN S.A constituyen los valores que proviene de las ventas y que se encuentran pendientes de cobro:

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Cuentas por cobrar no relacionados locales	13.500.00	0.00	-13.500
TOTAL	13.500.00	0.00	-13.500

NOTA No. 3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra los valores comprendidos dentro de las retenciones que nos han efectuado durante el ejercicio fiscal.



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TONELADASFLUMIN S.A
Resolución: 033-CPO-012-2013-DPTLR-ANT Ruc: 1291747198001

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	680.73	1.680.35	979.62
TOTAL	680.73	1.680.35	979.62

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad , planta y equipo son los activos tangibles que posee una empresa para su uso en la producción, suministros de bienes y servicios, para arrendarlos o para propósito administrativo y se esperan usar durante más de un periódico económico, bajo esta conceptualización, los bienes que son propiedad de la empresa al 31 de Diciembre del 2018 son los siguientes:

SERIE	DETALLE	V/EN LIBROS	FECHA DE ADQUISICION	VIDA UTIL	VALOR RESIDUA	CORTE DE DEPRECIACION	DEPRECIACION ACUMULADA
S/N	MUEBLES Y ENSERES						
S/N	20 SILLAS COLO ROJO MARCA STYLE	600,00	10/12/2018	10	60,00	31/12/2018	3,11
S/N	MODULAR FLEX DOS GAVETAS	194,15	16/6/2018	10	19,42	31/12/2018	9,48
S/N	SILLA GIRATORIA IMPERIAL COLOR	66,07	16/6/2018	10	6,61	31/12/2018	3,23
	TOTAL	860,22			86,02		15,81
					-		-
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN						
3CQ80420QS	EQUIPO DE COMPUTACION COMPU	750,00	16/6/2018	5	75,00	31/12/2018	34,18
	MONITOR HP				-		-
	CPU				-		-
	TECLADO				-		-
	MOUSE				-		-
x34n420790	IMPRESORA MULTIFUNCION EPSON	220,00	6/8/2018	3	22,00	31/12/2018	7,97
	TOTAL	970,00			97,00	86.930,00	42,15
					-		-
	MAQUINARIA Y EQUIPOS						
17042029NEM010S	DISPENSADOR DE AGUA GE INOX C	186,00	11/9/2018	10	18,60	31/12/2018	5,09
	TOTAL	186,00			18,60		5,09
	TOTAL GENERAL	2.016,22			201,62		63,05



NOTA No. 4 MUEBLES Y ENSERES

Muebles y enseres son medidos al costo, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas, en el presente año se muestra una pérdida del activo registrado en el año 2017 por el valor de USD. 500.00, por bienes registrados por la anterior administración.

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Muebles y enseres	500.00	860.22	360.22
TOTAL	500.00	860.22	360.22

NOTA No. 5 MAQUINARIA Y EQUIPO

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de maquinaria y equipos propias de la institución.

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Maquinaria y equipo	0	186	186
TOTAL	0	186	186

NOTA No. 6 EQUIPO DE COMPUTO

Conforme al balance entregado por la anterior Gerencia, se refleja la baja total del valor de los bienes considerados como equipo de computación por el valor de USD. 1200,00 USD y se registra adquisiciones al 31 de diciembre por el valor de 920.00 USD

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Equipo de computo	1200	920	280
TOTAL	1200	920	280



NOTA No. 7 DEPRECIACION

Registrar los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas, representan la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada, en vista de la pérdida de los activos por daños irreparables se procede a la baja de los bienes como de su depreciación por lo que a la fecha se registra el valor depreciado de los bienes adquiridos por la actual administración y la baja de los bienes registrados por la anterior administración.

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Depreciación	-449.96	63.05	-386.91
TOTAL	-449.96	63.05	-386.91

NOTA N. 8 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa, originadas en el desarrollo de sus actividades. Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Cuentas por pagar	13.365.00	8.213.53	-5.151.47
TOTAL	13.365.00	8.213.53	-5.151.47

NOTA N. 9 OBLIGACIONES SRI POR PAGAR

Esta cuenta SRI por pagar corresponde a las retenciones efectuadas durante el mes de Diciembre del 2018 y que se deben cancelar con la presentación de las declaraciones correspondiente al mes antes citado.



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TONELADASFLUMIN S.A
Resolución: 033-CPO-012-2013-DPTLR-ANT Ruc: 1291747198001

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Obligaciones SRI por pagar	0	446.53	446.53
TOTAL	0	446.53	446.53

NOTA N. 10 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Impuesto a la renta por pagar	22.79		-22.79
TOTAL	22.79		-22.79

NOTA N. 11 PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Participación trabajadores	18.28	365.62	347.34
TOTAL	18.28	365.62	347.34

TOTAL 81 103.10 -18.28



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TONELADASFLUMIN S.A
Resolución: 033-CPO-012-2013-DPTLR-ANT Ruc: 1291747198001

NOTA N. 13 CAPITAL

Corresponde al capital autorizado y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Capital	800.00	800.00	0
TOTAL	800.00	800.00	0

NOTA N. 14 APOORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS, PARTICIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHO REPRESENTATIVOS DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACION.

Constituyen aportes realizados por los socios, los mismos que pueden ser recapitalizados a futuro.

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Aporte de socios para futuras	2500.00	0	-2500.00
TOTAL	2500.00	0	- 2500.00

NOTA N. 15 RESERVA LEGAL

En esta cuenta se refleja el registro de la respectiva Reserva Legal establecida, en nuestro país las sociedades legalmente constituidas con el fin de aumentar su capital social y, prevenir posibles pérdidas a futuro, optan por varias medidas de prevención, una de ellas es la reserva legal. El artículo 109 de la ley de compañías menciona que las compañías de responsabilidad limitada deben distribuir de sus utilidades netas después del 15% de participación a trabajadores y 22% impuesto a la renta dando como resultado la utilidad neta, cuyo porcentaje de reserva legal es el 5% sin sobrepasar el 20% del capital social, y para el caso de sociedades anónimas según el



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TONELADASFLUMIN S.A
Resolución: 033-CPO-012-2013-DPTLR-ANT Ruc: 1291747198001

artículo 297 de la misma ley, se toma como reserva legal un porcentaje no menor al 10% que debe acumularse hasta que alcance el 50% del capital social, según normativa legal vigente

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Reserva legal	400.00	0	-400.00
TOTAL	400.00	0	-400.00

NOTA N. 16 RESERVA POR DONACIONES

Para la Compañía de Transporte Pesado TONELADASFLUMIN S.A, esta cuenta representa la recepción de Donaciones, a la fecha se a receptado en calidad de donación 20 sillasy 01 Computadora.

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Reserva por donaciones		1.300.00	1.300.00
TOTAL		1.300.00	1.300.00

NOTA N. 17 UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR

Representa los resultados acumulados de la Compañía.

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Utilidad del ejercicio anterior	480.18	560.96	80.78
TOTAL	480.18	560.96	80.78



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TONELADASFLUMIN S.A
Resolución: 033-CPO-012-2013-DPTLR-ANT Ruc: 1291747198001

NOTA N. 18 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Representa el superávit o el déficit, producto de las operaciones durante el periodo o el ejercicio fiscal. Siendo verificable en el Estado Patrimonial.

DESCRIPCION DE LA CTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2018	
Utilidad del ejercicio	80.78	1.159.43	1.078.65
TOTAL	80.78	1.159.43	1.078.65

Geovanny Egas Torres
CONTADOR

