

Notas a los Estados Financieros

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía de Transporte Pesado Estrella de Tungurahua TRANSESTRETUN S.A., se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Ambato, el 20 de Agosto de 2012, ante el Notario Séptimo encargado, con la Resolución No. SC.DIC.A.12., de la Superintendencia de Compañías. El objeto de la compañía es: **LA COMPAÑÍA SE DEDICARÁ EXCLUSIVAMENTE AL TRANSPORTE DE CARGA PESADA A NIVEL NACIONAL SUJETÁNDOSE A LAS DISPOSICIONES DE LA LEY ORGANICA DEL TRANSPORTE TERRESTRE, TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL, SUS REGLAMENTOS Y LAS DISPOSICIONES...** El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de \$1.000,00 Un mil dólares. La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General. El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de La Compañía de Transporte Pesado Estrella de Tungurahua TRANSESTRETUN S.A. al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE Freire Ocaña Wilson Rodrigo

GERENTE GENERAL Mayorga Irigoya Guido Nerquiz

C) POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO. Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa. Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Los períodos contables coinciden con el año fiscal 2018. La presentación de los Estados Financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro. Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% del total de los ingresos.

C.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

1. Activo

1.1. Corriente

1.1.1 Efectivo y sus equivalentes

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| DISPONIBLE | |
| Bancos, Cta. Cte. Bco Internacional | 3.289,49 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 3.289,49 |

1.2. No Corriente

1.2.1 Fijo

| | |
|----------------------------------|---------------|
| FIJO | |
| Equipo de Computación | 200,88 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 200,88 |

2. Pasivo

2.1. Corriente

3. Patrimonio

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| PATRIMONIO | |
| Capital Suscrito | 503,26 |
| Aportes Futuras Capitalizaciones | 2440,00 |
| RESULTADOS | |
| (-) Pérdidas Acumuladas | -819,13 |
| Utilidad del Ejercicio | 2041,22 |
| TOTAL PATRIMONIO | 4.165,35 |

4. Ingresos

| | |
|---|------------|
| INGRESOS | |
| INGRESOS NO OBJETO DE IR | |
| Ingresos Gtos de Admin, Nuevos Ingresos, Multas | 3.984,00 |
| INGRESOS NO GRAVADOS | |
| Ingreso netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte (informativo) | 296.354,83 |

5. Gastos

| | |
|--|-----------------|
| GASTOS | |
| Gastos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte (informativo) | 296.354,83 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | |
| Aporte IESS | 636,00 |
| Honorarios Contables | 687,46 |
| Otros Gastos Admin. | 273,48 |
| Impuestos, Contribuciones y Otros | 334,47 |
| Gastos Bancarios | 11,37 |
| TOTAL GASTOS | 1.942,78 |
| Pérdida del Ejercicio | 2.041,22 |

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA. No se presentaron eventos posteriores que requieran revelación.


Sr. Guido Mayorga
GERENTE GENERAL
C.C 1803693363


Loba. Rita Pozo
CONTADORA GENERAL
RUC: 0923395891001