

**Transmotor Oro Filtros TRANSOfils S.A.**  
**NOTAS ACLARATORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1) OPERACIONES.**

La empresa **Transmotor Oro Filtros Transofils S.A.** fue constituida el siete de Abril del dos mil tres, con Expediente # 38644 y RUC # 0791712394001, teniendo como actividad principal la venta al por mayor y menor de lubricantes para vehículos, maquinarias y motores.

**2) RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.**

**a) Bases de presentación.**

Transmotor Oro Filtros TRANSOfils S.A. mantiene sus registros contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**b) Reconocimiento de Ingreso.**

Los ingresos son reconocidos de acuerdo al plazo de crédito pactado desde el momento en que se entrega el producto al cliente en base a la clasificación del cliente, el mismo que de ser de 30, 60 y 90 días.

**c) Reconocimiento de Gastos.**

Los gastos se registran al momento de ser pagados.

**d) Propiedades, planta y equipo.**

La empresa registra únicamente equipo de oficina registrado al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

**e) Registro Contables y unidad monetaria.**

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

**3) EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.**

Caja es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.

**4) CUENTAS POR PAGAR.**

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	\$	144,870.42
CUENTAS POR PAGAR AL IESS	\$	103.38
CUENTAS POR PAGAR AL SRI	\$	5,356.68
<b>SUMAN</b>	<b>\$</b>	<b>150,330.48</b>

**5) INGRESOS.**

Los ingresos por las ventas efectuadas en el periodo son de **\$ 379,455.77**

**6) GASTOS DE OPERACIÓN.**

Los gastos realizados en el año 2017 y que se han registrado como parte del periodo son:

SUELDOS Y SALARIOS	\$	5,643.36
BENEFICIOS SOCIALES	\$	1071.44
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	\$	1,415.02
HONORARIOS PROFESIONALES	\$	372.22
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	\$	1,830.03
AMORTIZACION CUENTAS POR COBRAR	\$	947.75
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$	4,518.56
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	\$	3,346.64
ARRIENDO DE BODEGA	\$	9,917.01
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	\$	1,447.99
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	17.61
BAJA DE INVENTARIO	\$	267.18
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$	459.82
COMISIONES EN VENTA	\$	16,641.73
SERVICIOS PUBLICOS	\$	101.02
OTROS SERVICIOS	\$	1,148.60
COMISIONES BANCARIAS	\$	70.67
<b>SUMAN</b>	\$	<b><u>49,216.65</u></b>

**7) PÉRDIDAS Y GANANCIAS.**

Al 31 de diciembre 2017 la Compañía tiene una utilidad acumulada de \$ 34,754.77

El resultado del ejercicio fue de una ganancia de \$ 19,592.17

**8) IMPUESTO A LA RENTA.**

El saldo del impuesto a la renta a pagar es \$4512.66, y otras de las obligaciones que están pendientes son las del anticipo a la renta que son dos dividendos en julio y septiembre de \$ 466.50 c/u.

Machala, 15 de marzo de 2017

  
Ing. Oliver Santín Sánchez  
CONTADOR