Transmotor Oro Filtros TRANSOfils S.A.

NOTAS ACLARATORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 las cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR AL SRI	$	3.065,41
PARTCIPACION TRABAJADORES	$	2.731,92
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	$	742,99
OTROS PAGOS	$	1.764,02
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		80.495,41
SUMAN	$	**164.004,90**

5) INGRESOS. Los ingresos por las ventas efectuadas en el periodo son de **$ 373,813.23**

6. GASTOS DE OPERACIÓN.

Los gastos realizados en el año 2018 y que se han registrado como parte del periodo son:

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	$	1.607,13
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	$	2.163,27
ARRIENDO DE BODEGA	$	9.107,16
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	$	1.094,08
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$	1.747,10
SEGUROS	$	833,65
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	$	1.305,91
COMISIONES EN VENTA	$	14.671,61
SERVICIOS PUBLICOS	$	103,64
GASTOS DE GESTION	$	3.266,50
COMISIONES BANCARIAS	$	137,16
SUMAN	$	**58.053,15**

7. PÉRDIDAS Y GANANCIAS.

Al 31 de diciembre 2018 la Compañía tiene una utilidad acumulada de **$ 96.778.36**
El resultado del ejercicio fue de una ganancia de **$ 10,867.58**

8. IMPUESTO A LA RENTA.

El saldo del impuesto a la renta a pagar es $ 742.99, y otras de las obligaciones que están pendientes son las del anticipo a la renta que son dos dividendos en julio y septiembre de **$ 626.31** c/u.

Machala, 05 de marzo de 2019

Ing. Oliver Santín Sánchez
CONTADOR