

## "TRANSOfils S.A." Transmotor Oro Filtros S.A.

### NOTA ACLARATORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

#### 1) OPERACIONES.

La empresa TRANSOfils S.A. Transmotor Oro Filtros S.A. fue constituida el siete de Abril del dos mil tres, con Expediente # 38644 y RUC # 0791712394001, teniendo como actividad principal es 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.

TRANSOfils S.A. Transmotor Oro Filtros 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 2019 las cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

211	PASIVOS A CORTO PLAZO	
21101	CUENTAS POR PAGAR	
21101001	POR PAGAR A PROVEEDORES	75,099.98
21101002	PRESTAMOS A SOCIOS	
211010020001	SINDICATO DE CHOFERES DE EL ORO	80,495.41
21101006	ANTICIPOS DE CLIENTES	
211010060001	ANTICIPOS DE CLIENTES	3,065.41

#### 5) INGRESOS.

Los ingresos por las ventas efectuadas en el periodo son de \$ 401.880,11

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>%</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
<b>411</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
41101	VENTAS		
41101001	VENTA DE MERCADERIA NEUMATICOS	4,757.26	1.18%
41101002 (LUBRICANTE)	VENTA DE MERCADERIA 12%	399,123.47	99.31%
41101004	DEVOLUCIONES EN VENTA	-2,000.62	-0.50%
<b>Total</b>	<b>Ingresos</b>	<b>401,880.11</b>	<b>100.00%</b>

**6) GASTOS DE OPERACIÓN.**

Los gastos realizados en el año 2019 y que se han registrado como parte del periodo son:

<b>52</b>	<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>	
<b>521</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	
52101	GASTOS DE VENTAS	28,751.00
52102	GASTOS ADMINISTRATIVOS	22,003.62
53101	GASTOS NO DEDUCIBLES BIENES	184.91
53102	GASTOS NO DEDUCIBLES SERVICIOS	3,076.41
	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>54,015.94</b>

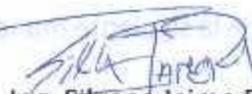
**7) PÉRDIDAS Y GANANCIAS.**

Al 31 de Diciembre 2019 la Compañía tiene una utilidad acumulada de \$ 107.643.94  
El resultado del ejercicio fue de una ganancia de \$ 17.772,91

**8) IMPUESTO A LA RENTA.**

El impuesto a la renta causado en el presente año es de \$ 6.591,92, se realizaron las deducciones de retenciones que han sido realizadas a la empresa, quedando un valor por pagar de \$ 3.497.42

Machala, 30 de Marzo de 2020



Ing. Silvana Jaime Ramirez  
CONTADOR