

## **FILTEK S.A.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

FILTEK S.A. es una sociedad anónima domiciliada en la ciudad Guayaquil, Av 09 de Octubre 1911 entre Esmeraldas y los Ríos Edificio Finansur piso 17 ofc 1 , fue constituida el 13 de Marzo de 2017 , se dedica a actividad de VENTA AL POR MAYOR DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES, FILTROS Y ACEITES PARA VEHICULOS, CAMIONES Y EQUIPOS PESADOS.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **a) Juicios y estimaciones contables.**

En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el corto plazo.

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: estimación de la provisión por depreciaciones de propiedades, planta y equipos; estimación de la provisión del anticipo y pago de impuesto a la renta (corriente y diferido) y, provisión para cubrir la participación de los trabajadores en las utilidades, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

##### **b) Instrumentos financieros básicos**

De acuerdo a la Sección 11 de la NIIF para las PYMES se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. El pasivo financiero presentado en el estado financiero es: cuentas por pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

## **PASIVOS**

Cuentas por pagar Corrientes \$ 26013.82

## **NOTA 03 - ACTIVOS**

### **ACTIVOS**

#### **Detalle de Activos corrientes**

Activo disponible:

Caja-Banco \$ 1358.69

Activo Exigible:

Cuentas por cobrar: \$ 2140.21

Activo Realizable:

Inventario de Mercadería para la venta \$ 18213.41

## **NOTA-04 Ingresos**

### **c) Reconocimiento de ingresos**

Según la Sección 23, una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales y descuentos por pronto pago que sean practicados por la entidad.

La Compañía registra sus ingresos al momento de la facturación que es cuando transmite todos los riesgos y beneficios al cliente.

