

1.- INFORMACIÓN GENERAL

FILTEK S.A., es una compañía limitada constituida de conformidad con las leyes de la República del Ecuador y regulada por la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil el 24 de Febrero del 2017, su domicilio legal es en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, en la Av. 9 de Octubre No. 1911, Esmeraldas y Los Ríos Piso 17 Oficina 1.

En su actividad económica y objeto social en su artículo Quinto, indica que se dedicará a la venta al por mayor de combustibles, lubricantes, filtros y aceites para vehículos, camiones y equipos pesados.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Base de Preparación

Los Estados Financieros de la compañía FILTEK S.A., se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y oficializadas a través de resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Unidad Monetaria

Los Estados Financieros se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

1.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista y la cuenta corriente en Bancos y Caja.

Caja Bancos

Conformada por:	US\$
	2018
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4,527.04
Total	4,527.04

1.2. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas en su medición inicial a su valor razonable menos una estimación para cuentas de cobro dudoso con cargo a resultados del período de acuerdo a la antigüedad de los saldos.

Cuentas por Cobrar Corriente

Conformado por:	2018
Clientes Relacionados	
	7,848.00
Clientes No Relacionados	1,144.16
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-
Otras Cuentas por Cobrar	2,085.86
	11,078.02

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
2018

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	3,290.69
CRÉDITO TRIBUTARIO I.R.	408.07
	3,698.76

1.3. INVENTARIOS

INVENTARIOS

Conformado por:

	2018
Filtro de Aceite	1,443.88
Filtro de Combustible	1,099.00
Cartucho de Aceite	265.51
Cartucho de Combustible	474.84
	3,283.23

2. Cuentas por pagar locales y otras cuentas por pagar
Son registradas a su valor razonable.

Cuentas Por Pagar

Conformado por

Pasivo Corriente	2018
No Relacionados	
Cuentas y Documentos por Pagar Locales	9,124.83
TOTAL	9,124.83

2.1. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

3. Patrimonio

La composición accionaria del capital al 31 de Diciembre del 2018. Está constituida por 800 acciones ordinarias suscritas de un valor nominal de \$ 1 cada una. Distribuida de la siguiente forma.

	US\$	%
Correa Zenck Diego	400.00	50%
Correa Zenck Juan José	400.00	50%
	-----	-----
TOTAL	800.00	100%

4. Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias se reconocen cuando la compañía ha entregado el servicio, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto pueda ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por ese tipo de ingreso. Se considera que al monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el servicio o venta hayan sido resueltas. La compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

5. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.