

LUBRIFIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

LUBRIFIL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	NOTA	31/12/2014	31/12/2013
		US\$	US\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2.436	3.527
Inversiones a corto plazo		-	-
Cuentas por cobrar comerciales	5	71.926	40.854
Otras cuentas por cobrar		17.553	750
Inventarios	7	58.111	51.672
Cuentas por cobrar por impuestos corrientes	8,1	4.084	8.228
Otros activos no financieros corrientes	6	750	5.800
ACTIVOS CORRIENTES, TOTALES		154.860	110.830
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por cobrar largo plazo		-	-
Propiedades, plantas y equipos, neto	9	17.972	23.312
Propiedades de inversión		-	-
Activos por impuestos diferidos		-	-
ACTIVOS NO CORRIENTES, TOTALES		17.972	23.312
TOTAL ACTIVOS		172.832	134.143
PATRIMONIO NETO Y PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras		5.797	-
Cuentas por pagar comerciales	10,1	97.322	104.383
Otras Cuentas por Pagar	10,2	9.962	1.312
Otras provisiones		-	-
Cuentas por Pagar por impuestos corrientes	8,2	3.962	342
Otros pasivos no financieros corrientes		-	-
PASIVOS CORRIENTES, TOTALES		117.043	106.037
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones Financieras largo plazo		-	-
Cuentas por pagar comerciales largo plazo		-	-
Otras Cuentas por Pagar largo plazo	11	43.000	27.000
Otras provisiones a largo plazo		-	-
Cuentas por Pagar por impuestos diferidos		-	-
Otros pasivos no financieros no corrientes		-	-
PASIVOS NO CORRIENTES, TOTALES		43.000	27.000
TOTAL PASIVOS		160.043	133.037
PATRIMONIO			
Capital emitido	12,1	800	800
Otras participaciones en el patrimonio		-	-
Otras reservas		-	-
Resultados retenidos		306	-
Resultados del ejercicio		11.684	306
Patrimonio neto atribuible a los propietarios de la controladora		-	-
PATRIMONIO NETO, TOTAL		12.789	1.106
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS		172.832	134.143


YESIKA SANCHEZ A.
 Gerente General


CPA YESSSENIA CEDEÑO M.
 Contador Reg. No. 0.40113

LUBRIFIL S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

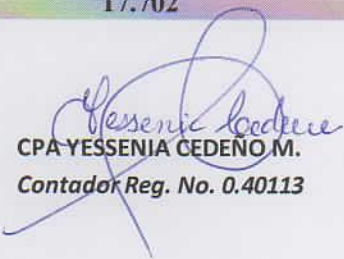
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	NOTA	31/12/2014	31/12/2013
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL			
Ingresos ordinarios		237.471	49.569
Costo de Ventas	13,1	185.669	42.367
Margen bruto.		51.801	7.202
Otros ingresos de operación		-	-
Costos de Ventas		-	-
Gastos de Administración y Ventas	13,1	40.118	6.896
Costos financieros netos		-	-
Participación en ganancia (pérdida) de negocios conjuntos contabilizados por el método de la participación		-	-
Diferencias de Cambio		-	-
Resultados por unidades de reajuste		-	-
Ganancia (pérdida) por baja en cuentas de activos no corrientes no mantenidos para la venta		-	-
Otras (pérdidas)		-	-
Ganancia (pérdida)		11.684	306
Gasto de Participación Laboral		2.655	-
Gasto por impuesto a las ganancias		3.363	110
Ganancia (pérdida) del ejercicio		17.702	415


YESIKA SANCHEZ A.

Gerente General


CPA YESSENIA CEDENO M.

Contador Reg. No. 0.40113

LUBRIFIL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

Al 31 de Diciembre del 2013

Conceptos	Nota	CAPITAL EMITIDO		OTRAS RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			Ganancia Neta del Periodo	Total Patrimonio
		Capital social	Aportes de Socios y Futuras Capitalizac.	Reserva Legal	Reserva Especial	Reserva por Valuación	Ganancias Acumuladas	(-) Pérdidas Acumuladas	Resultados Acumulados por A. 1ra. Vez NIIF		
Saldo inicial bajo NIIF al 1 de enero del 2013		800	-	-	-	-	-	-	-	-	800
Transferencia a Reserva Legal										-	-
Transferencia a Dividendos										-	-
Efectos de conversión a NIIF del año 2013										-	-
Resultados del año 2013										306	306
Al 31 de Diciembre del 2013		800	-	-	-	-	-	-	-	306	1.106

Al 31 de Diciembre del 2014

Conceptos	Nota	CAPITAL EMITIDO		OTRAS RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			Ganancia Neta del Periodo	Total Patrimonio
		Capital social	Capital Adicional	Reserva Legal	Reserva Especial	Reserva por Valuación	Ganancias Acumuladas	(-) Pérdidas Acumuladas	Resultados Acumulados por A. 1ra. Vez NIIF		
Saldo inicial bajo NIIF al 1 de enero del 2014		800	-	-	-	-	-	-	-	306	1.106
Transferencia a Reserva Legal										-	-
Transferencia a Dividendos										-	-
Transferencia a utilidades retenidas							306			(306)	-
Resultados del año 2014										11.684	11.684
Al 31 de Diciembre del 2014		800	-	-	-	-	306	-	-	11.684	12.789

Yesenia Cedeno
YESIKA SANCHEZ
Gerente General

Yesenia Cedeno
CPA YVESSENIA CEDEÑO M.
Contador Reg. No. 0.40113

LUBRIFIL S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014; 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	31/12/2014	31/12/2013
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES	(1.091)	23.689
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(29.129)	19.151
Clases de cobros por actividades de operación	205.684	8.715
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	205.684	8.715
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0	0
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0	0
Otros cobros por actividades de operación	0	0
Clases de pagos	(209.211)	0
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(193.633)	0
Pagos a y por cuenta de los empleados	(15.578)	0
Otros pagos por actividades de operación	0	0
Dividendos pagados	0	0
Intereses pagados	0	0
Impuestos a las ganancias pagados	(1.136)	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	(24.466)	10.436
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	1.959	-23.774
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0	0
Efectivo procedentes de la venta de participaciones no controladas	0	0
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0	0
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0	0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	1.959	-23.774
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0	0
Compras de activos intangibles	0	0
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0	0
Compras de otros activos a largo plazo	0	0
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	26.078	28.312
Financiación por préstamos a largo plazo	0	0
Pagos de préstamos	5.797	0
Dividendos pagados	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	20.281	28.312
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	0	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(1.091)	23.689
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.527	800
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.436	24.489


YESIKA SANCHEZ A.
Gerente General


CPA YESSSENIA CEDEÑO M.
Contador Reg. No. 0.40113

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Lubrifil S. A. es una sociedad anónima sujeta bajo control de la Superintendencia de Compañías, fue constituida por escritura pública, según resolución N° 02-G-II, El 17 de Enero del 2005. El Registro Único de Contribuyentes de la Sociedad es el No. 1291724694001 y su domicilio comercial se encuentra en la Avda. 7 de Octubre 1520.

Descripción del Negocio

La Sociedad tiene como objeto la distribución, compra, venta y comercialización de lubricantes.

Unidad de Negocios

La Sociedad desarrolla su actividad en una unidad de negocio en la línea de lubricantes

Principales Activos

Lubrifil S.A. tiene dos grandes activos identificables:

Inventarios: Corresponde a la compra local de lubricantes.

Propiedades Planta y Equipo: Corresponde principalmente al vehículo que la compañía posee.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para Pymes vigentes al 1 de Enero del 2012 y fueron aplicadas de

manera uniforme a todos los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Período contable

Los presentes estados financieros de Lubrifil S.A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2014.

2.2 Bases de preparación

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido preparados considerando las NIIF para Pymes vigentes a la fecha, aplicadas de manera uniforme a los períodos cubiertos, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros de Lubrifil S.A. se presentaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador (PCGA) y normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los presentes estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

2.3 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

2.4. Bases de consolidación

No aplica.

Lubrifil S.A. no presenta subsidiarias o filiales.

2.5 Información financiera por segmentos operativos

No aplica

2.6 Transacciones en moneda extranjera

Moneda Funcional y de Presentación: Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía Lubrifil S.A. se valoran utilizando la moneda de uso local en el Ecuador. La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Sociedad.

2.7 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se incluyen en los préstamos registrados dentro de los pasivos corrientes del estado de situación financiera.

La sociedad confecciona el Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo, se utilizan los siguientes conceptos:

Actividades de operación: actividades típicas de la entidad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

2.8 Activos financieros

Lubrifil S.A. clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados y cuentas por cobrar comerciales y cuentas por cobrar

2.8.1 Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Corresponden a activos financieros mantenidos para negociar y que se han designado como tal.

Son clasificados como mantenidos para negociar si son adquiridos con el propósito de venderlos en el corto plazo.

Los Estados Financieros de Lubrifil S.A. a la fecha de cierre de balance no presentan esta categoría de activo financiero.

2.8.2 Cuentas por Cobrar comerciales y cuentas por cobrar

Corresponden a activos financieros con pagos a crédito de 30 y 60 días plazo. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su costo menos cualquier pérdida por deterioro.

2.9 Inventarios

Lubrifil S.A. presenta inventario de lubricantes.

Valoriza su inventario de productos al menor valor entre su costo o el valor neto realizable.

El costo de los materiales se determina utilizando el método del precio medio ponderado.

El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado, menos los gastos de venta correspondientes.

En aquellos casos que el valor neto realizable es menor al costo de adquisición se realizara una provisión por el diferencial del valor con cargo a resultados.

2.10 Intangibles

Lubrifil S.A. no posee activos intangibles clasifica los intangibles en marcas comerciales, programas informáticos y gastos de desarrollo.

2.11 Propiedades, plantas y equipos

La sociedad registra su inmovilizado material al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del inmovilizado material. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a Lubrifil S.A. y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación del inmovilizado material registrado como Propiedades, planta y equipos, es calculada utilizando el método lineal. Cuando un bien está compuesto por componentes significativos que tienen vidas útiles diferentes, cada parte se deprecia en forma separada.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

CUENTAS	AÑOS DE VIDA UTIL
Equipos de Computación	3
Equipos de Oficina	10
Muebles y útiles	10
Camiones y camionetas	10
Edificios	20
Construcciones en Curso	0
Terrenos	Indefinida

2.12 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a depreciación y el deterioro de su valor se avala anualmente. Los activos sujetos a depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

2.13 Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes destinados para la venta se reconocen al menor entre el valor libros y el valor razonable menos los costos para su venta.

Los activos son clasificados en este rubro, cuando el valor contable puede ser recuperado a través de una venta que sea altamente probable de realizar y que tendrá disponibilidad inmediata en la condición en que se encuentra.

Al cierre de los presentes estados financieros la Sociedad no posee este tipo de activos.

2.14 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente.

El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

Lubrifil S.A. determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. Además, cuando corresponda, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

Al cierre de los presentes estados financieros la Sociedad no posee este tipo de pasivos.

2.15 Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su costo amortizado. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del tipo de interés efectivo. Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizados en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales en la cuenta costos financieros.

La sociedad clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Préstamos que devengan intereses
- Otros Pasivos Financieros.
- Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar

2.15.1 Préstamos que devengan intereses

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

2.15.2 Otros pasivos financieros

Esta categoría comprende principalmente la emisión de instrumentos financieros de deuda como Bonos y Pagarés. En la actualidad Lubrifil S.A. no posee este tipo de instrumentos.

2.15.3 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

2.16 Provisiones

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Sociedad. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

Las obligaciones existentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación sean indeterminados se registran como provisiones.

La Sociedad revisa periódicamente la cuantificación de las provisiones considerando la mejor información disponible.

2.17 Beneficios a Empleados

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con Jubilación Patronal y Desahucio es el valor presente de la obligación de beneficios definidos en la fecha del balance general. La obligación de beneficios definidos la calculan anualmente actuarios

independientes calificados usando el método de proyección de unidades de crédito. El valor presente de la obligación de beneficios definidos se determina descontando las salidas de efectivo futuras estimadas, usando las tasas de interés de bonos corporativos de alta calidad que son denominados en la moneda en la cual se pagarán los beneficios.

2.18 Capital Social

El capital social de Lubrifil S.A. está representado por 800 acciones ordinarias emitidas, las que se registran al monto de la contraprestación recibida.

2.19 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de Lubrifil S.A. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de Lubrifil S.A. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La sociedad reconoce ingresos a través de su línea de negocios:

a) Ventas de Productos

La Sociedad reconoce los ingresos cuando se entregan los productos y se emiten las facturas de ventas.

2.20 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros Lubrifil S.A. en el período en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos.

NOTA 3 - ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF para Pymes exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados 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.

Las estimaciones utilizadas por Lubrifil S.A. en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Deterioro de activos

Lubrifil S.A. evalúa anualmente, o antes si existiese algún indicio de deterioro, el valor recuperable de todos los activos no corrientes sujetos a deterioro, para evaluar si existen pérdidas por deterioro en el valor de estos los activos.

- Vida útil y valor residual

Lubrifil S.A. ha estimado la vida útil para los activos depreciables en función del período en el cual se espera utilizar cada activo, considerando la necesidad de asignar

una vida útil diferente a una parte significativa de un elemento de Propiedad, planta y equipo si fuera necesario.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2014	31/12/2013
Efectivo en Caja	2.435,76	2.385,76
Cuentas bancarias	-	1.141,49
Otro efectivos y equivalentes al Efectivo	-	-
Total	2.435,76	3.527,25

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Cuentas por Cobrar Comerciales	31/12/2014	31/12/2013
Clientes	72.652,37	40.853,94
(-) Provisión cuentas incobrables	(726,52)	-
Total	71.925,85	40.853,94

NOTA 6 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de los otros activos no financieros corrientes al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Otros Activo No Financieros Corrientes	31/12/2014	31/12/2013
Seguros Pagados por Anticipados	-	-
Anticipos Varios	10.010,00	5.800,00
Total	10.010,00	5.800,00

NOTA 7 – INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Clases de Inventario	31/12/2014	31/12/2013
Inventario Almacen	58.111,33	51.671,68
Imprtaciones en Tránsito	-	-
Total	58.111,33	51.671,68

NOTA 8 -CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

8.1 Cuentas por cobrar por impuestos, Corriente

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Cuentas por Cobrar Impuestos Corrientes	31/12/2014	31/12/2013
Impuesto al Valor Agregado (Crédito)	2.967,22	8.137,03
Anticipo Impuesto a la Renta	545,38	-
Impuesto Retenciones en la Fuente	571,14	273,30
Total	4.083,74	8.410,33

8.2 Cuentas por pagar por impuestos, Corriente

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Cuentas por Pagar Impuestos Corrientes	31/12/2014	31/12/2013
Impuesto Retenciones de Iva por Pagar	-	-
Impuesto Retenciones en la IVA en Compras	-	-
Impuesto Retenciones en la Fuente en Compras	398,00	232,12
Impuesto a la Renta por Pagar	3.362,79	109,72
Total	3.760,79	341,84

NOTA 9 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

9.1 Composición del rubro:

Propiedad, Planta y Equipo, Neto	31/12/2014	31/12/2013
Vehiculos	15.169,64	15.169,64
Equipos Varios	-	1.959,23
Muebles y Enseres	1.316,99	1.316,99
Equipos de Oficina	113,97	113,97
Equipos de Computación y Software	5.213,75	5.213,75
Total	21.814,35	23.773,58

Depreciación Acumulada	31/12/2014	31/12/2013
Vehiculos	1.516,96	-
Equipos Varios	-	-
Muebles y Enseres	164,62	32,92
Equipos de Oficina	14,25	2,85
Equipos de Computación y Software	2.146,13	425,59
Total	3.841,96	461,36

9.2 Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos

Movimiento Año 2014	Muebles y Enseres	Equipos de Oficina	Equipos de Computacion y Software	Vehiculo	Adecuacion de Oficina
Saldo Inicial	1.316,99	113,97	5.213,75	15.169,64	1.959,23
Aumentos	-	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	-	-	(1.959)
Gastos de Depreciacion	-164,62	-14,25	-2.146,13	(1.517)	-
Saldo Neto al 31/12/2013	1.152,37	99,72	3.067,62	13.652,68	0,00

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

El detalle de este rubro registrado al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

10.1 Cuentas por Pagar Comerciales

Cuentas por Pagar Comerciales	31/12/2014	31/12/2013
Proveedores	97.321,68	104.383,19
Total	97.321,68	104.383,19

10.2 Otras Cuentas por Pagar

Otras Cuentas por Pagar	31/12/2014	31/12/2013
Otras Cuentas por Pagar	5.247,92	1.311,99
Obligaciones IESS	504,91	-
Obligaciones laborales	4.209,05	-
Accionistas	-	-
Total	9.961,88	1.311,99

NOTA 11 – OTROS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El detalle de este rubro registrado al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

Otras Cuentas por Pagar no Corrientes	31/12/2014	31/12/2013
Cuentas por Pagar Dividendos	-	-
Cuentas por Pagar Accionistas	43.000,00	27.000,00
Beneficios a Empleados L/P	-	-
Total	43.000,00	27.000,00

NOTA 12 – PATRIMONIO NETO

12.1. Capital suscrito y pagado

Al 31 de Diciembre de 2014, el capital social asciende a \$ 800.00

NOTA 13 – RESULTADOS RELEVANTES

13.1 Gastos por naturaleza

El siguiente es el detalle de los principales costos y gastos de operación y administración de Constructora del Sur para los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013:

Gastos por Naturaleza	31/12/2014	31/12/2013
Costos de Ventas	185.669,38	42.367,22
Gastos del Personal	17.279,85	-
Gastos Generales de Administración	6.354,98	1.888,54
Gastos Generales de Ventas	14.619,49	4.462,89
Gastos de Depreciación	1.863,64	461,36
Total	225.787,34	49.180,01

NOTA 14 - JUICIOS, CONTINGENTES Y OTROS

Lubrifi S.A. no mantiene juicios vigentes a la fecha cierre de los estados financieros.

NOTA 15 - HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.