

TECNI LUBRI S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31/ 12/ 2011

ACTIVO		NOTAS	
ACTIVO CORRIENTE			\$ 2,183.90
Caja & Bancos	A# 1	\$ 208.33	
Otros Activos	A# 2	<u>\$ 1,975.57</u>	
TOTAL DEL ACTIVO			<u>\$ 2,183.90</u>
 PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			\$ 1,183.90
Cuentas por pagar a Proveedores	A# 3	\$ 364.32	
Provisiones Sociales	A# 4	\$ 181.91	
Impuestos por Pagar	A# 5	\$ 26.70	
Prestamos de socios Hugo Aguila	A# 6	<u>\$ 610.97</u>	
TOTAL DEL PASIVO			\$ 1,183.90
PATRIMONIO			\$ 1,000.00
Capital Suscrito	A# 7	\$ 1,000.00	
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>\$ 2,183.90</u>

TECNI LUBRI S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31/ 12/ 2011

Capital Social	A# 7	\$ 1,000.00
Saldo al Final de Período		<u>\$ 1,000.00</u>

TECNILUBRI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2011

1. Información general

TECNILUBRI S.A. es una sociedad anónima, constituida y domiciliada en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Tungurahua 3000 y Portete, su actividad principal es la Venta al por Mayor y Menor de Aceites, Grasas y Lubricantes.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros de TECNILUBRI S.A. han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, misma unidad en que actualmente son reportados sus estados financieros.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, para la preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

3. Políticas contables

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

Existencias

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor, sobre la base del método de promedio ponderado. El costo de las existencias excluye los gastos de financiamiento y las diferencias de cambio.

Los costos financieros y la diferencia en cambio por pasivos relacionados, se llevan a resultados del periodo en que se devengan.

Se deberán conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos trimestralmente, de manera obligatoria.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente. En caso de que la empresa por razones de sus actividades mantenga una gran cantidad de clientes, la evaluación de la deuda se debe efectuar de acuerdo con su antigüedad.

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar representan obligaciones documentadas provenientes de la adquisición de bienes y servicios vinculados con la actividad de la entidad, adquiridos para su consumo o su venta.

Las políticas de financiamiento con cuentas por pagar tienen como objetivo el elevar al máximo el financiamiento que no tiene costo para la empresa, se fija con parámetros en términos de días de crédito y se asigna según los diferentes insumos que se adquieren, obtener descuentos por pronto pago o pago anticipado cuando se presentan condiciones para ser negociados y establecer el nivel del endeudamiento de la empresa.

La sociedad dará de baja en cuentas, una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancela o haya expirado.

Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes y servicios, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Los ingresos se reconocen como sigue:

a) Ventas de bienes - Al por mayor

Las ventas de bienes se reconocen cuando la compañía ha entregado productos al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes están razonablemente aseguradas.

(b) Ventas de bienes – Al por menor

Las ventas de bienes se reconocen cuando la compañía vende un producto al cliente. Las ventas al por menor son generalmente en efectivo o con tarjeta de crédito. El ingreso registrado es el monto bruto de la venta, incluyendo las comisiones por pagar de las transacciones con tarjetas de crédito. Tales comisiones se incluyen en los costos de distribución.

(c) *Ventas de servicios*

Las ventas de servicios se reconocen en el periodo contable en el que se prestan, con referencia al servicio específico completo, calculando sobre la base del servicio realmente brindado como una proporción del total de los servicios a ser ofrecidos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

CUENTAS	NOTAS	VALOR
BANCOS	A# 1	\$ 208.33
Banco Pichincha 1111710	208.33	
SALDO AL 31/ 12/ 2011		<u>\$ 208.33</u>
OTROS ACTIVOS	A# 2	\$ 1,975.57
Gastos de Constitución	470.97	
Anticipos entregados	1,504.60	
SALDO AL 31/ 12/ 2011		<u>\$ 1,975.57</u>
CUENTAS POR PAGAR	A# 3	\$ 364.32
Holguin Chan Richard	265.32	
Ortega Lama Pedro Antonio	99.00	
SALDO AL 31/ 12/ 2011		<u>\$ 364.32</u>
PROVISIONES SOCIALES	A# 4	\$ 181.91
Décimo Tercer Sueldo	28.50	
Décimo Cuarto Sueldo	44.00	
Vacaciones	27.72	
Aporte Patronal al I.E.S.S	46.16	
Aporte Personal al I.E.S.S	35.53	
SALDO AL 31/ 12/ 2011		<u>\$ 181.91</u>
IMPUESTOS POR PAGAR	A# 5	\$ 26.70
Retenciones de Impuesto a la Renta	13.50	
Retenciones de Iva. Por Pagar	13.20	

SALDO AL 31/ 12/ 2011

\$ 26.70

**CUENTAS POR PAGAR A
ACCIONISTAS**

A# 6

Aguila Arguello Hugo Gilberto

610.97

CAPITAL SOCIAL

A# 7

**No.
ACCIONES VALOR
NOMINAL**

TOTAL

Aguila Arguello Hugo Gilberto

80

10.00

\$ 800.00

Srta. Arguello Arguello Sara Elena

10

10.00

\$ 20.00

\$ 820.00

El capital autorizado por la Superintendencia de Compañías es de \$2.000,00 es decir 200 acciones a un valor nominal de \$10.00 cada una de las que se han suscrito sólo 100.

5.- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.

El 7 de Febrero del 2012 inician las actividades comerciales de la empresa, con nuevos accionistas, por lo tanto se inscribe el nombramiento del nuevo Gerente en el registro Oficial con fecha 8 de febrero del 2012

6.- Aprobación de los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de General de Accionista el día 26 de Mayo del 2012.