

TECNILUBRI S.A

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre de 2012.

Nota 1.- Identificación de la Compañía

TECNILUBRI S.A fue constituida bajo las leyes ecuatorianas mediante resolución de la Superintendencia de Compañías SC.IJ.DJC.G.11.0001996 del 28 de Marzo del 2011 y fue inscrita en el Registro Mercantil, el 30 de Marzo del 2011 con el numero 5.671; la duración de la sociedad es por 50 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil. El domicilio de la sociedad es la ciudad de Guayaquil y posee el Registro único de Contribuyente (RUC) No.0992708115001

Nota 2.- Actividad de la Sociedad.

En lo que concierne a su objeto social, el cual dice; " Ventas al por mayor y menor de aceites, grasas lubricantes, para el mantenimiento de vehículos a gasolina y diesel..."

Nota 3.- Base de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados.

Estos Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptada su aplicación en la República del Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la resolución No.08.G.DSC.010, publicada en el registro oficial No.498 de diciembre 31 2008.

La unidad monetaria utilizada para su presentación es el Dólar de los estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial adoptada por la republica del Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistentes de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables mas importantes se establecen en la nota.

En algunos casos es necesario aplicar estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la entidad. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia en los importes reconocidos en los Estados Financieros se establecen en la nota.

Nota 4.- Ingreso de actividades ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y de la prestación de servicios, durante el año 2012, año de inicio de las actividades comerciales, se reconoce cuando, en el caso de la venta de bienes, se han entregado los bienes y se ha transferido su propiedad y en el caso de la venta de servicios (mantenimiento de vehículos consistente en, alineación, balanceo, cambio de aceite, chequeo mecánico, enderezada, engrasada, enllantanje) se ha efectuado los trabajos, parcial o totalmente, y estos han sido aceptado por lo clientes. El ingreso de actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuesto relacionado con las ventas (IVA)

AÑO 2012			
INGRESOS	PRODUCTOS	SERVICIOS	TOTAL INGRESOS
VENTAS NETAS	140.894,34	6.928,17	147.822,51

Nota 5.- Costos y Gastos.

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2012
COSTO DE VENTAS	-103.081,79
GASTOS DE VENTA Y ADM.	-44.654,95
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-147.736,74

Nota 6.- Gastos que se deducen de la utilidad contable.

	AÑO 2012
UTILIDAD CONTABLE	85,77
15% P.T.	12,87
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	72,90

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2012 es el 23% calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores mas los gastos no deducibles tributariamente..

Nota 7.- Efectivo y equivalente de Efectivo.

Este rubro esta constituido por los valores recibidos en caja y que al cierre del ejercicio no fueron depositados al banco; por los depósitos a la vista que se mantienen en las cuentas bancarias y por inversiones temporales por depósito bancario a corto plazo.

	AÑO 2012
CAJA	2.011,00
BANCOS	29,17
TOTAL CAJA BANCOS	2.040,17

Nota 8.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las ventas de la entidad se realizan al contado en un 95% y otro 5% a crédito cuyo plazo no sobrepasa los 30 días, por los cuales se emiten facturas por este concepto no incluye intereses. Estos casos son muy esporádicos y están determinados por circunstancias anormales en la relación comercial.

	AÑO 2012
CTAS Y DOC.POR COBRAR CLTS NO RELAC.LOCALES	4.648,92
OTRAS CTS Y DOC.POR COB.RELAC.LOCALES	1.849,69
PROVISION CUENTAS INCOB	46,49
SALDO A DICIEMBRE 31 - 2012	6.452,12

Nota 9.- Inventarios.

Los inventarios se miden al costo, el cual se calcula al método de promedio ponderado.

Deterioro de Valor. Al cierre del periodo que se informa se revisara si los inventarios han sufrido deterioro en su valor, comparando su importe en libro con su precio de venta menos sus costos de terminación y ventas; si el valor en libros fuere superior al costo estimado en la revisión, se reconocerá una perdida en resultados. La reversión posterior de una perdida será reconocida de forma inmediata en resultados.

	AÑO 2012
INVENTARIO DE PROD.TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN COMPRADOS A TERCEROS	32.860,35

Nota 10.- Otros activos corrientes.

	AÑO 2012
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	2.219,01
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)	329,94

El crédito tributario por Impuesto a la Renta a favor de la Sociedad, corresponde a las retenciones en la fuente que efectuaron los clientes en la facturación del año 2012, este valor se deduce del pago del impuesto a la renta causado en este ejercicio, el cual se lo efectúa en abril del 2012.

Nota 11.- Propiedad Planta y Equipo.

Las partidas de este rubro se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación se calcula por el método lineal y sirve para distribuir en los gastos el costo de los activos menos el valor residual establecido durante su vida útil. Las siguientes son las tasas anuales que se utilizan para el cálculo de la depreciación:

Muebles & Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo Electrónico	33,33%
Vehículos	20%
Herramientas	10%

Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisara la depreciación de ese activo y los cambios se registraran en forma prospectiva.

Maquinaria y Equipos.

El costo de esta transacción asciende a USD\$1.440.40 y corresponde maquinarias pequeñas una balanceadora y una gata hidráulica adquiridas a Conauto C.A. con F/001001000473585 y 001001000473982 del 5 y 7 de Noviembre 2012.

	AÑO 2012
COSTO	1.440,40
DEPRECIACION	12,00
SALDO A DICIEMBRE 31-2012	1.428,40

Nota 12.- Otros Activos No Corrientes.

Los USD\$2.628,37 de este rubro corresponden un valor de \$2.000,00 por depósito en garantía por el alquiler de local comercial, y \$628.37 una cuenta por liquidar el año 2013.

Nota 13.- Cuentas y Documentos por Pagar Locales.

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

	AÑO 2012
PROVEEDORES LOCALES	44.003,55

Nota 14 Otras Obligaciones Corrientes.

	AÑO 2012
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	856,13
CON EL IESS	384,98
BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS	1.160,69
PARTICIPACION 15% EMPLEADOS	12,87
SALDO A DICIEMBRE 31 2012	2.414,67

Nota 15.- Otros Pasivos Corrientes

Comprende saldos de los cuentas a liquidar en el año 2013 por \$484.00

Nota 16.- Patrimonio.

Al cierre del periodo que comprende desde el uno de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, el patrimonio de la entidad esta constituido de la siguiente manera:

Capital Suscrito: El capital suscrito esta totalmente pagado y se divide en 100 acciones nominativas ordinarias de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Ganancia Neta del Ejercicio: USD\$56.14

Nota 17.- Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros referentes al periodo que se declara, uno de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, fueron aprobados pr la Junta General Ordinaria de Accionistas, celebrada el 30 DE Marzo del 2013.

Nota 18.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

La Junta general de Accionistas, celebrada el 30 de Marzo de 2013, que aprobó los estados financieros del ejercicio contable del 2012, no existe ningún acontecimiento que se pueda informar a la fecha.