

## TECNILUBRI S.A

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre de 2015.

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 número 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.- Actividades 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 las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para 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 república 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 más 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 2015, se reconoce cuando, en el caso de las ventas de bienes, se ha 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, enllantaje) se ha efectuado los trabajos, parcial o totalmente, y estos han sido aceptado por los clientes. El ingreso por actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos relacionados con las ventas (IVA)

INGRESOS	AÑO 2015
Ventas de Horse Power	18.108,87
Venta de Servicio	14.467,64
Venta de Todos los productos	89.081,28
TOTAL INGRESOS	<u>121.657,79</u>

NOTA 5.- Costos y Gastos.

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

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2015
Costo de Ventas	73.430,25
Gastos de ventas y adm inistración	48.443,06
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>121.873,31</u>

NOTA 6.- Utilidad contable.

En el ejercicio 2015 luego de deducir de los ingresos que para este ejercicio fueron de \$121.657,79 los costos y gastos que fueron \$121.873,71 nos da como resultado una pérdida operativa de \$215.52 a esta pérdida le sumamos los otros ingresos extraordinarios que son \$752.82 y dando como resultado del ejercicio una utilidad de \$ 537.30

NOTA 7.- Efectivo y equivalente de efectivo.

Este rubro está 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.

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	AÑO 2015
Caja General	1.306,53
Caja Chica Oficina	100,00
TOTAL CAJA BANCOS	<u>1.406,53</u>

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

Las ventas de la entidad se realizan al contado en un 98% y otro 2% a crédito cuyo plazo no sobrepasa los 30 días, por los cuales se emiten facturas por este concepto no incluyen intereses. Estos casos son esporádicos y están determinados por circunstancias anormales en la relación comercial.

CUENTAS Y DOC POR COBRAR (NETO)	AÑO 2015
Cuentas por cobrar Clientes Relacionados	96,22
Cuentas por cobrar Clientes No Relacionados	3.733,49
(-) Provisión para cuentas incobrables	-114,57
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2015	<u>3.715,14</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	AÑO 2015
Mora Avilés Gary Rolando	1.358,55
Pincay Chang Estefanía	500,00
SALDO AL 31 DE DICIEM BRE 2015	<u>1.858,55</u>

Nota 9.- Inventarios

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

Deterioro del valor.- Al cierre del período que se informa se revisara si los inventarios han sufrido deterioro en su valor, comparado su importe en libros 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 pérdida en resultados. La revisión posterior de una pérdida será reconocida de forma inmediata en resultados.

INVENTARIOS	AÑO 2015
Pdv Aceites	4.223,06
Bujias	367,06
Filtros	9.157,01
Refrigerantes	56,11
Grasas	384,70
Baterías	427,95
Llantas	1.537,33
Amalie Aceites	779,84
Penzoil Aceites	37,60
Horse Power Aceites	2.488,54
Torque Aceites	203,69
Otros Productos	1.130,93
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2015	<u><u>20.793,82</u></u>

Nota 10.- Otros Activos Corrientes.

	AÑO 2015
Anticipo impuesto a la Renta	750,87
Crédito Tributario por Imp. Renta	295,73
Crédito Tributario por Iva Retenido	140,70
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2015	<u><u>1.187,30</u></u>

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 2015, este valor se deduce del pago del impuesto a la renta causado en este ejercicio, el cual se lo efectúa en abril 2016.

Nota 11.- Propiedad planta y equipo.

Las partidas de este rubro se mide 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 y Enseres	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Equipo Electrónico	33,33 %
Vehículos	20 %
Herramientas	10 %

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

DETALLE	SALDO AL 01/01/2015	DEBE	HABER	SALDO A 31/12/2015
<b>COSTOS</b>				
Equipo Y Maquinaria	1.440,40	1.333,21	0	2.773,61
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1.440,40</b>	<b>1.333,21</b>	<b>0,00</b>	<b>2.773,61</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>				
Equipo Y Maquinaria	-300,08	0	-199,59	-499,67
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>-300,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-199,59</b>	<b>-499,67</b>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2015</b>	<b>1.140,32</b>	<b>1.333,21</b>	<b>-199,59</b>	<b>2.273,94</b>

Nota 12.- Otros Activos No Corrientes.

Los USD \$2.558,56 de este rubro corresponden a un valor de \$2.000,00 por depósitos en garantía por el alquiler de local comercial, y \$558,56 una cuenta por liquidar del ejercicio.

Nota 13.- Cuentas y documentos por Pagar Locales.

Este rubro está compuesto las siguientes cuentas.

	AÑO 2015
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	30.176,98

Nota 14.- Otras Obligaciones corrientes

	AÑO 2015
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.020,01
CON EL I.E.S.S.	745,39
BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>1.317,90</u>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014</b>	<b><u><u>3.083,30</u></u></b>

PARTICIPACION PARA EMPLEADOS POR EL PERIDO 2015 ES DE \$80,60

Nota 15.- Patrimonio

Al cierre del período que comprende desde el 1 de enero del 2015 al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio de la entidad está constituido de la siguiente manera.

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

Reserva Legal.- Se procedió a realizar el 10% de la reserva sobre las utilidades netas del ejercicio 2013, cuyo valor se registró en esta cuenta por \$ 295,23

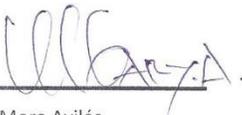
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores.- Este valor corresponde al saldo de las utilidades que generó el negocio luego de la Reserva legal quedando un saldo de \$2.657,08 del ejercicio 2013, y del ejercicio 2012 se generó una pérdida de \$-89.17, se registra la pérdida del año 2014 por \$2.440,41 y el Impuesto a la Renta determinado por el año 2014 \$1.116,90

Nota 16.- Aprobación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros referentes al período que se declara, uno de enero del 2015 al 31 de Diciembre del 2015, fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas, celebrada el 19 de Abril de 2016.

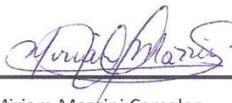
Nota 18.- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.

La Junta general de accionistas, celebrada el 19 de Abril de 2016, que aprobó los estados financieros del ejercicio contable 2015, determinó que no existe ningún acontecimiento que se pueda informar a la fecha.



---

Gary Mora Avilés  
**GERENTE GENERAL**



---

Miriam Mazzini Carcelen  
**CONTADOR**