

COMPAÑIA LUBETEK DEL ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2014

Cifras expresada en dólares

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Compañía **LUBETEK DEL ECUADOR S.A.**, es una sociedad Anónima, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas, Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Guayaquil, Provincia de Guayas ubicada en la ciudadela Simón Bolívar, calle principal #67, Mz.# 2.

El objeto social de la compañía es la de comercialización, venta al por mayor y menor de lubricantes.

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se centra en los requerimientos generales para la presentación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para NIIF.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES APLICARSE

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía **LUBETEK DEL ECUADOR S.A.**, a continuación se describe las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior, así como notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIFs. Están presentados en dólares.

NOTA 1

EFFECTIVO-CAJA BANCOS.-

Se registra \$ 138,727.82 corresponde al saldo de las cuentas de bancos resultado del flujo operacional del negocio y de los valores que se mantienen en la caja general.

NOTA 2

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADO

Se registra US\$ 31,040.33 valores que corresponden al saldo de cuentas por cobrar básicamente de clientes registradas al cierre del ejercicio contable por los giros del negocio en el sector lubricantes.

La compañía mantiene en registro y en provisión el valor de \$ 3,873.75 acumulado por concepto de provisiones por cuentas incobrables, ya que la línea lubricantes presenta muchas deficiencias en la gestión de cobros debido a los problemas con ciertos clientes.

NOTA 3

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se registra US\$ 36,708.18 corresponde al saldo de otras cuentas relacionadas por cobrar operacionales al cierre del ejercicio contable.

NOTA 4

INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS Y PRODUCTOS TERMINADOS ELABORADOS

Se registra US\$ 133,496.25 corresponde al saldo del inventario de materias primas, equipos, accesorios y lubricantes disponibles para stock en inventarios de insumos en general, stock que queda para comenzar las ventas del siguiente periodo y para atender los pedidos a clientes a nivel nacional y que al cierre del ejercicio contable están valorizadas al último costo de adquisición.

NOTA 5

CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)

Se registra un saldo a favor de US\$ 7,065.95 corresponde básicamente al saldo de valores pendientes de cobro al Fisco por concepto de Retenciones en la fuente, el crédito tributario por IVA de \$ 25,447.72, e impuesto por salida de divisa de \$17,314.23 que fueron practicadas a la empresa por la venta de bienes.

NOTA 6

ACTIVOS FIJOS

Se registra un valor NETO EN ACTIVOS FIJOS de US\$ 9,878.50 En el año 2014 se ha procedido a dar de baja a activos fijos obsoletos, siguiendo instrucción de la ley y amparados en las resoluciones de la Junta General debidamente inscritas en las actas correspondiente y los informes de los peritos calificados que efectuaron la revisión de los activos al final del periodo.

NOTA 7

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES Y DEL EXTERIOR

Se registra un valor neto DE US\$ 165,717.57 corresponde básicamente al saldo de cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios para la operación del negocio.

NOTA 8

OTRAS PASIVOS CORRIENTES PARTICIPACION TRABAJADORES / IMPUESTO A LA RENTA

Se registra un valor neto DE US\$ 1,548.20 corresponde básicamente al saldo pendiente por pagar a los trabajadores producto de la utilidad del ejercicio actual. Se registra también el pago pendiente calculado por concepto de impuesto a la renta del presente ejercicio por \$ 1,930.09.

NOTA 9

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS/ OBLIGACIONES IESS

Se registra US\$ 110.83 los que corresponde a los décimos de empleados. Se registra también las obligaciones con el IESS de \$295.32.

NOTA 10

OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES

Se registra US\$ 665.61 correspondientes a obligaciones emitidas corrientes de retención en fuente por pagar.



NOTA 11**OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS**

Se registra un valor neto de US\$ 89,427.09 corresponde al saldo pendiente por pagar con compañías NO relacionadas y otros acreedores diferente de su condición de proveedores de bienes y servicios.

NOTA 12**CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO**

Se registra un valor US\$ 800,00 corresponde al valor del capital suscrito y pagado por los socios en participación.

NOTA 13**APORTES DE CAPITAL PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Los socios han decidido realizados aportes de capital extraordinarios para efectos de efectuar un aumento de capital a futuro o cuando la junta de socios y accionista lo decida, cuyo valor de Capital aportado es de \$ 99,200.00 valores que fueron entregados por los socios.

NOTA 14**RESERVA LEGAL**

Se registra un valor US\$ 4,638.45, los que corresponden a la reserva legal de la compañía.

NOTA 15**RESULTADOS ACUMULADOS - GANANCIAS ACUMULADAS**

Se registra un valor US\$ 25,429.01 corresponde al registro de ganancias acumuladas de periodos anteriores y que se mantienen en cuenta para efectos de mantener un patrimonio total fortalecido.

NOTA 16**RESULTADOS DEL EJERCICIO****GANANCIA DEL EJERCICIO**

Se registra un valor US\$ 6,843.06 corresponde al registro de la ganancia del presente ejercicio, la cual se tomará como base para repartición de Utilidades a trabajadores y pago de Impuesto a la renta.

Las Notas a los Estados Financieros Fueron aprobadas por la Junta General de socios.



CPA DANIEL NAVARRETE JUANAZO
CONTADOR GENERAL
CI 0916545635