

IMPORLUBTEC S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

IMPORLUBTEC S.A.

Notas explicativa a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. ENTIDAD DE REPORTE

La empresa IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES IMPORLUBTEC S. A. fue Constituida en la Notaria decimo Cuarta del Cantón Quito del Dr. Alfonso Freire Zapata el 23 de mayo del 2013, con un Capital Social Pagado de US\$ 2,000.00 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de agosto del 2013 bajo el número 3075 del Repertorio 26223.

El objeto social de la empresa es "La Importación, Exportación, Comercialización, Desarrollo y producción de lubricantes, filtros, refrigerantes, anticongelantes, aditivos, accesorios, tecnología y demás afines automotrices."

2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Bases de Presentación.-

a) Del Cumplimiento

Los Estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICI.CPAIFRS.G.11.010, Registro Oficial N° 566 de 28 de octubre de 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente Resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

La empresa IMPORLUBTEC S.A. prepara los estados financieros de conformidad con la normativa contable vigente NIIF para PYMES.

Se ha considerado lo que dispone la Sección N° 3 de NIIF para PYMES "Presentación de Estados Financieros"

b) De la Medición

Los estados financieros de la empresa han sido preparados en base al principio del costo histórico. Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con la normativa contable vigente para el ejercicio 2014, esto es aplicación de las NIIF para PYMES.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo, determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo de \$ 11.357,99 en caja y bancos. No posee inversiones financieras temporales.

2.3 INICIO DE LA ACTIVIDAD ECONÓMICA

La empresa es inscrita el 09 de Agosto del 2013 y no ha realizado aún actividad económica en el 2014. Se espera que para el ejercicio financiero 2015, se perciban ingresos que permita generar ganancias y retorno de la inversión de sus socios. En aplicación de la normativa contable se han reconocido los gastos del período en el estado de resultados, dando como resultados una pérdida financiera, contable y tributaria en el ejercicio de reporte.

2.4. Impuesto a la renta y anticipo para próximo ejercicio financiero y fiscal

Respecto del impuesto a la renta por el presente ejercicio fiscal, el valor que se determina es de US\$ 9.90 que corresponde al anticipo determinado en la declaración de impuesto a la renta por el ejercicio fiscal 2013, puesto que el impuesto a la renta causado en la conciliación tributaria 2014 es "cero", por determinar pérdida tributaria de US\$ 10,321.68 la misma que da derecho a amortizar de la base imponible hasta los próximos cinco años fiscales, de acuerdo con el artículo 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Con respecto al anticipo del Impuesto a la Renta para el año 2015 se deja determinado en la Declaración de Impuesto a Renta (Formulario 101 SRI) para su pago en Julio y Septiembre del 2015

ANÁLISIS DE CUENTAS

3. Caja – Bancos y equivalentes de efectivo

Se compone de:

Detalle	2014
Caja y bancos	11,357.99
Saldo al 31 de diciembre	11,357.99

4. Cuentas por Cobrar

Detalle	2014
Fernando Guerrero	1,600.26
Saldo al 31 de diciembre	1,600.26

5. Inventarios

Detalle	2014
Mercaderia en Transito	1,550.26
Saldo al 31 de diciembre	1,550.26

6. Crédito Tributario:

Está formado por :

Detalle	2014
IVA en Compras	487.85
Retenciones en la Fuente	0.01
Anticipo Impuesto a la Renta	9.90
Saldo al 31 de diciembre	497.76

7. Obligaciones con Instituciones Públicas

Deudas corrientes:

Detalle	2014
Retenciones en la fuente renta	25.42
Retenciones en la fuente iva	27.70
Impuesto a la renta	9.90
Saldo al 31 de diciembre	63.02

IMPORLUBTEC S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

8. Cuentas por pagar

Deudas corrientes:

Detalle	2014
Proveedores locales	36.26
Saldo al 31 de diciembre	36.26

9. Préstamo a mutuo accionistas

Deudas corrientes:

Detalle	2014
Crédito a mutuo accionista corriente	11,988.57
Saldo al 31 de diciembre	11,988.57

10. Préstamo a mutuo por pagar

Deudas corrientes:

Detalle	2014
Crédito a mutuo corriente	11,250.00
Saldo al 31 de diciembre	11,250.00

11. Capital Social

Inversión de los socios:

Detalle	2014
Capital de socios	2,000.00
Saldo al 31 de diciembre	2,000.00

Al 31 de diciembre de 2014, el capital social pagado es US\$ 2,000.00

12. Pérdida del ejercicio

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2014:

Detalle	2014
Pérdida del ejercicio	10,331.58
Saldo al 31 de diciembre	10,331.58

Según la normativa contable vigente, los gastos preoperacionales, de constitución, puesta en marcha, etc. deben registrarse en el estado de resultados del período, por tanto en 2014 éstos suman US\$ 10,331.58

IMPORLUBTEC S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

13. Ingresos

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2014:

Detalle	2014
Intereses Ganados Cta.Cte	0.92
Otros Ingresos	0.54
Saldo al 31 de diciembre	1.46

No registra aún ingresos por sus actividades económicas constantes en el estatuto social.

14. Gastos

Gastos realizados durante el ejercicio 2014:

Detalle	2014
Gastos de Administración	10,237.05
Gastos Financieros	95.99
Saldo al 31 de diciembre	10,333.04