

IMPORLUBTEC S.A.
Notas explicativa a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2015
(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 \$1,706.75 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 ha realizado actividad económica en el 2015, realizando ventas a Provedora Automotriz S.A.C.I., se perciben ingresos que permite 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 utilidad contable 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\$2.679.79 , el anticipo determinado en la declaración de impuesto a la renta por el ejercicio fiscal 2014 es de \$ 62.02 , se realiza la amortización de la pérdida tributaria por US\$4,060.29 correspondiente al primer año determinado en el 2014, 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 2016 se deja determinado en la Declaración de Impuesto a Renta (Formulario 101 Servicio de Rentas Internas) para su pago en Julio y Septiembre de 2016.

ANÁLISIS DE CUENTAS

3. Caja – Bancos y equivalentes de efectivo

Se compone de:

Detalle	2015	2014
Caja y bancos	<u>1,706.75</u>	<u>11,357.99</u>
Saldo al 31 de diciembre	1,706.75	11,357.99

4. Cuentas por Cobrar

Detalle	2015	2014
Proveedora Automotriz	<u>27,564.15</u>	<u>0.00</u>
Saldo al 31 de diciembre	27,564.15	0.00

5. Anticipo a Proveedores

Detalle	2015	2014
Magellan Logistics	<u>593.34</u>	<u>0.00</u>
Saldo al 31 de diciembre	593.34	0.00

6. Crédito Tributario:

Está formado por :

Detalle	2015	2014
IVA en Compras	10,542.98	487.85
Retenciones en la Fuente	2,944.31	0.01
Anticipo Impuesto a la Renta	62.02	9.90
Credito Tributario IVA	<u>2,016.66</u>	<u>0.00</u>
Saldo al 31 de diciembre	15,565.97	497.76

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

7. Obligaciones con Instituciones Públicas

Deudas corrientes:

	2015	2014
Detalle		
Retenciones en la fuente renta	125.17	25.42
Retenciones en la fuente iva	13,133.43	27.70
Impuesto a la renta	<u>2,679.79</u>	<u>9.90</u>
Saldo al 31 de diciembre	15,938.39	63.02

8. Cuentas por pagar

Deudas corrientes:

	2015	2014
Detalle		
Proveedores locales	<u>1,581.39</u>	<u>36.26</u>
Saldo al 31 de diciembre	1,581.39	36.26

9. Préstamo a mutuo accionistas

Deudas corrientes:

	2015	2014
Detalle		
Crédito a mutuo accionista corriente	<u>11,988.57</u>	<u>11,988.57</u>
Saldo al 31 de diciembre	11,988.57	11,988.57

10. Préstamo a mutuo por pagar

Deudas corrientes:

	2015	2014
Detalle		
Crédito a mutuo corriente	<u>11,250.00</u>	<u>11,250.00</u>
Saldo al 31 de diciembre	11,250.00	11,250.00

11. Capital Social

Inversión de los socios:

	2015	2014
Detalle		
Capital de socios	<u>2,000.00</u>	<u>2,000.00</u>
Saldo al 31 de diciembre	2,000.00	2,000.00

Al 31 de diciembre de 2015, el capital social pagado es US\$ 2,000.00

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

12. Pérdida de ejercicios Anteriores

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2015:

Detalle	2015	2014
Pérdida del ejercicio 2014	<u>0.00</u>	<u>10,331.58</u>
Saldo al 31 de diciembre	0.00	10,331.58

13. Utilidad del ejercicio

Detalle	2015	2014
Utilidad del ejercicio	<u>13,003.44</u>	<u>0.00</u>
Saldo al 31 de diciembre	13,003.44	0.00

14. Ingresos

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2015:

Detalle	2015	2014
Ventas ordinarias	294,429.80	0.00
Otros Ingresos	<u>114.84</u>	<u>0.54</u>
Saldo al 31 de diciembre	294,544.64	0.54

15. Gastos

Gastos realizados durante el ejercicio 2015:

Detalle	2015	2014
Gastos de Administración	12,803.11	10,237.05
Gastos Financieros	72.09	95.99
Gastos Impuesto a la renta	<u>2,679.79</u>	<u>0.00</u>
Saldo al 31 de diciembre	15,554.99	10,333.04