

**IMPORLUBTEC S.A.**  
**Notas explicativa a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2016**  
**(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**

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

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo, determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo de \$2,666.74 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 2016, realizando ventas a Proveedor Automotriz S.A.C.I. En aplicación de la normativa contable se han reconocido los gastos del período en el estado de resultados, dando como resultados una pérdida 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\$1.750.96. Con respecto al anticipo del Impuesto a la Renta para el año 2017 se deja determinado en la Declaración de Impuesto a Renta (Formulario 101 Servicio de Rentas Internas) para su pago en Julio y Septiembre de 2017.

**ANÁLISIS DE CUENTAS**

**3. Caja – Bancos y equivalentes de efectivo**

Se compone de:

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Caja y bancos	<u>2,666.74</u>	<u>1,706.75</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>2,666.74</b>	<b>1,706.75</b>

**4. Cuentas por Cobrar**

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Proveedor Automotriz	<u>9,379.10</u>	<u>27,564.15</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>9,379.10</b>	<b>27,564.15</b>

**5. Anticipo a Proveedores**

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Magellan Logistics	<u>274.34</u>	<u>593.34</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>274.34</b>	<b>593.34</b>

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

**6. Crédito Tributario:**

Está formado por :

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
IVA en Compras	380.59	10,542.98
Retenciones en la Fuente	1,865.16	2,944.31
Anticipo Impuesto a la Renta	0.00	62.02
Credito Tributario Imp.Renta 2015	326.54	0.00
Credito Tributario IVA	<u>2,016.66</u>	<u>2,016.66</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>4,588.95</b>	<b>497.76</b>

**7. Obligaciones con Instituciones Públicas**

Deudas corrientes:

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Retenciones en la fuente renta	61.44	125.17
Retenciones en la fuente iva	203.17	13,133.43
Impuesto a la renta	<u>1,750.96</u>	<u>2,679.79</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>2,015.57</b>	<b>15,938.39</b>

**8. Préstamo a mutuo accionistas**

Deudas corrientes:

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Crédito a mutuo accionista corriente	<u>40,000.00</u>	<u>11,988.57</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>40,000.00</b>	<b>11,988.57</b>

**9. Capital Social**

Inversión de los socios:

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Capital de socios	<u>2,000.00</u>	<u>2,000.00</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>

Al 31 de diciembre de 2016, 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\$)**

**10. Aporte Futura Capitalización**

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Aporte Futura Capitaliz.	<u>23,238.57</u>	<u>0.00</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>23,238.57</b>	<b>0.00</b>

**11. Pérdida de ejercicios Anteriores**

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Pérdida del ejercicio 2014	<u>10,331.58</u>	<u>10,331.58</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>10,331.58</b>	<b>10,331.58</b>

**12. Pérdida del ejercicio**

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Pérdida del ejercicio	<u>21,580.62</u>	<u>0.00</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>21,580.62</b>	<b>0.00</b>

**14. Ingresos**

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2016:

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ventas ordinarias	163,713.97	294,429.80
Otros Ingresos	<u>0.08</u>	<u>114.84</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>163,714.05</b>	<b>294,544.64</b>

**15. Gastos**

Gastos realizados durante el ejercicio 2016:

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos de Administración	28,099.15	12,803.11
Gastos Financieros	469.54	72.09
Gastos Impuesto a la renta	<u>1,750.96</u>	<u>2679.79</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>30,319.65</b>	<b>15,554.99</b>