

IMPORLUBTEC S.A.
Notas explicativa a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
(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 \$3,371.74 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.

ANÁLISIS DE CUENTAS

3. Caja – Bancos y equivalentes de efectivo

Se compone de:

Detalle	2017	2016
Caja y bancos	<u>3,371.74</u>	<u>2,666.74</u>
Saldo al 31 de diciembre	3,371.74	2,666.74

4. Anticipo a Proveedores

Detalle	2017	2016
Magellan Logistics	<u>274.34</u>	<u>274.34</u>
Saldo al 31 de diciembre	274.34	274.34

5. Crédito Tributario:

Está formado por :

Detalle	2017	2016
IVA en Compras	78.85	380.59
Retenciones en la Fuente	1,480.07	1,865.16
Credito Tributario Imp.Renta 2015	326.54	326.54
Credito Tributario Imp.Renta 2016	114.20	0.00
Credito Tributario IVA	<u>2,016.66</u>	<u>2,016.66</u>
Saldo al 31 de diciembre	4,016.32	4,588.95

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

6. Obligaciones con Instituciones Públicas

Deudas corrientes:

	2017	2016
Detalle		
Retenciones en la fuente renta	25.10	61.44
Retenciones en la fuente iva	26.36	203.17
Impuesto a la renta	<u>0.00</u>	<u>1,750.96</u>
Saldo al 31 de diciembre	51.46	2,015.57

7. Cuentas por Pagar

Deudas corrientes:

	2016	2016
Detalle		
Cuentas por Pagar Varias	<u>16.42</u>	<u>0.00</u>
Saldo al 31 de diciembre	16.42	0.00

8. Préstamo a mutuo accionistas

Deudas corrientes:

	2017	2016
Detalle		
Crédito a mutuo accionista corriente	<u>10,000.00</u>	<u>40,000.00</u>
Saldo al 31 de diciembre	10,000.00	40,000.00

9. Capital Social

Inversión de los socios:

	2017	2016
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 2017, el capital social pagado es US\$ 2,000.00

10. Aporte Futura Capitalización

	2017	2016
Detalle		
Aporte Futura Capitaliz.	<u>23,238.57</u>	<u>23,238.57</u>
Saldo al 31 de diciembre	23,238.57	23,238.57

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

11. Reservas

Detalle	2017	2016
Reserva Legal	1,300.34	1,300.34
Reserva Facultativa	<u>11,703.10</u>	<u>11,703.10</u>
Saldo al 31 de diciembre	13,700.44	13,700.44

12. Pérdida de ejercicios Anteriores

Detalle	2017	2016
Pérdida del ejercicio 2014	<u>10,331.58</u>	<u>10,331.58</u>
Saldo al 31 de diciembre	10,331.58	10,331.58

Detalle	2017	2016
Pérdida del ejercicio 2016	<u>21,580.62</u>	<u>0.00</u>
Saldo al 31 de diciembre	21,580.62	0.00

13. Pérdida del ejercicio

Detalle	2017	2016
Pérdida del ejercicio	<u>8,735.29</u>	<u>0.00</u>
Saldo al 31 de diciembre	8,735.29	0.00

14. Ingresos

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2017:

Detalle	2017	2016
Ventas ordinarias	148,006.72	163,713.97
Otros Ingresos	<u>68.49</u>	<u>0.08</u>
Saldo al 31 de diciembre	148,075.11	163,714.05

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

15. Gastos

Gastos realizados durante el ejercicio 2017:

Detalle	2017	2016
Gastos de Administración	21,666.24	28,099.15
Gastos Financieros	605.11	469.54
Gastos Impuesto a la renta	<u>0.00</u>	<u>1,750.96</u>
Saldo al 31 de diciembre	22,271.35	30,319.65