

TECNOLUB TECNOLOGIAS Y LUBRICANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

La Compañía se constituyó como una compañía de responsabilidad limitada, el 03 de diciembre de 2013, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Segunda de la ciudad de Cuenca, capital de la Provincia del Azuay, Republica del Ecuador bajo el nombre de "TECNOLUB TECNOLOGIAS Y LUBRICANTES CIA. LTDA.", en el Registro Mercantil con el No. 832 el 19 de diciembre de 2013.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Azuay / Cuenca / Turi / Circunvalación Sur S/N Y Hemán Malo. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N.º 0190398641001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente: Dedicarse a la producción, elaboración, fabricación, importación, exportación, compra, venta, comercialización y distribución de lubricantes, aditivos, productos derivados de los lubricantes, y productos de limpieza y cuidado automotriz.

La Sociedad al 31 de diciembre del 2019 está controlada por dos accionistas, que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

2. BASES PARA LA PRESENTACION

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para las PYMES "*Moneda Funcional*", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Activos y Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

3.4. Deterioro

❖ Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ Activos no financieros

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2019, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.5. Documentos y cuentas por pagar

TECNOLUB TECNOLOGIAS Y LUBRICANTES CIA. LTDA., realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2019, refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

3.6. Beneficios Post-Empleo

❖ Planes de Contribución Definidos

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

3.7. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

La compañía al no superar el millón de ingresos, declara sobre la base del 22% de impuesto a la renta.

3.8. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.9. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

3.10. Estimaciones Contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a TECNOLUB TECNOLOGIAS Y LUBRICANTES CIA. LTDA., y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.12. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13. Costos Financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dichos departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de Mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación

y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Incluye los saldos disponibles de la entidad, en cajas como en las diferentes cuentas bancarias.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
CAJA GENERAL	379.21	1.18	32036.4%
CAJA CHICA	100.00	100.00	0.0%
BANCO MACHALA	1,471.44		100.0%
BANCO AUSTRO	271.54	-3,639.52	-107.5%
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	3.18	827.84	-99.6%
BANCO DE GUAYAQUIL	-51.41	15,816.71	-100.3%
BANCO PICHINCHA	62.40		100.0%
APORTACIONES COOP ALFONSO JARAMILLO	64.80	64.80	0.0%
BANCO DEL AUSTRO AHORROS	29.54		100.0%
	2,330.70	13,171.01	

NOTA 2. Activos Financieros

Corresponde al valor pendiente de cobro a compañías relacionadas por las operaciones de la compañía.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
CLIENTES	204,486.73	155,724.66	31.3%
PRESTAMO POR COBRAR A LUBRIEXPRESS	79,096.49	803.08	9749.1%
PRESTAMO POR COBRAR AUVISA	89.52	2,703.56	-96.7%

TECNOLUB TECNOLOGIAS Y LUBRICANTES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

ANTICIPO EMPLEADOS GEOVANNY HURTADO	46.00		-100.0%
ANTICIPO A UTILIDADES MIGUEL	3,000.50		-100.0%
PRESTAMO MIGUEL AMOROSO	19,567.30	36,418.22	-46.3%
CHAMPION DEMORAJE POR IMPORTACION	43,590.86	43,590.86	0.0%
ANTICIPO EMPLEADOS DARIO MUÑOZ	939.77	549.53	71.0%
PRESTAMO BANCO PERU MIGUEL AMOROSO	31,000.00	31,000.00	0.0%
ANTICIPO EMPLEADOS XIMENA GUAYLLASACA	500.00		100.0%
PRESTAMO POR COBRAR A LUIS LARGO	100.00		100.0%
CUENTA PROVISIONAL DE INVENTARIO	90.19		100.0%
PRESTAMO A MIGUEL AMOROSO PARA COMPRA DE	182,855.00		100.0%
CUENTAS POR COBRAR SRI	283.91		100.0%
CUENTAS POR COBRAR INTERES DE PRESTAMOS	4,366.97		100.0%
	566,966.74	273,836.41	

NOTA 3. Inventarios

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
ADITIVO	3,543.75	5,268.14	-32.7%
AEROSOL	218.92	834.60	-73.8%
AMBIENTALES		44.18	-100.0%
ARTICULOS PROMOCIONALES	2,681.92	2,681.92	0.0%
BATERIA	1,217.18	3,699.75	-67.1%
CARTON	468.39	486.47	-3.7%
COMBUSTIBLES	6,549.90	12,072.85	-45.7%
DESENGRASANTE	189.31	349.08	-45.8%
ENVASES	1,573.44	1,881.79	-16.4%
ETIQUETAS	1,038.18	1,058.08	-1.9%
FILTROS	2,863.97	18,889.46	-84.8%
GRASAS	1,892.80	4,875.03	-61.2%
LIQUIDO DE BRILLO PARA AUTOS	7,378.34	19,276.98	-61.7%
LIQUIDO DE FRENO	8,898.16	6,798.60	30.9%
LUBRICANTES MOTOR FULL SINTETICO	10,171.96	40,601.81	-74.9%
PASTILLAS	21.21	13,675.51	-99.8%
REFRIGERANTE	1,136.11	3,324.80	-65.8%
REPUESTOS		57.92	-100.0%
TAPAS	103.17	135.61	-23.9%
VARIOS	93.26	1,443.64	0.0%
LUBRICANTES PARA MOTOS	6,780.32	7,346.82	0.0%
LUBRICANTES MOTOR SEMI-SISNTETICO	5,985.66	4,115.84	-54.5%
LUBRICANTES MOTOR SINTETICO	1,526.98	14,890.03	4.4%

TECNOLUB TECNOLOGIAS Y LUBRICANTES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

LUBRICANTES MOTOR PESADO	2,706.05	12,741.26	-58.2%
LUBRICANTES PARA TRANSMISION	3,129.19	3,401.60	-58.2%
LUBRICANTES CAJA DE CAMBIOS	43,135.12	49,767.50	-58.3%
LUBRICANTE HIDRAULICO	73.09	730.95	14.9%
LUBRICANTES MINERALES	787.35		0.0%
IMPORTACIONES EN TRANSITO ADITIVOS	5,504.42	5,504.42	0.0%
IMPORTACIONES EN TRANSITO GLASGOW TRADIN	7,502.16	7,502.16	0.0%
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPORTACIONES	221.00		0.0%
IMPORTACIONES EN TRANSITO SUNOCO 11	4,642.62		14.8%
IMPORTACIONES EN TRANSITO MENZERNA	-197.00		100.0%
	131,836.93	243,456.78	

NOTA 4. Servicios Y Otros Pagos Anticipados

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
SEGUROS ANTICIPADOS	918.36		100.0%
ARRIENDOS ANTICIPADOS		4,620.00	-100.0%
	918.36	4,620.00	

NOTA 5. Activos Por Impuestos Corrientes

Corresponde al valor por retenciones que ha recibido la compañía, constituye crédito tributario para el periodo.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
RET.FTE. IMPUESTO A LA RENTA 1%	1,853.60		100.0%
RET.FTE. IMPUESTO A LA RENTA 2%	227.50		100.0%
CREDITO TRIBUTARIO DE IM PUESTO AL RENTA (A	2,689.54	2,689.54	0.0%
CREDITO TRIBUTARIO IVA	20,808.30	44,501.03	-53.2%
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	9,116.50		100.0%
IMPUESTO A SALIDA DE DIVISAS	22,141.74	28,003.74	-20.9%
	56,837.18	75,194.31	

NOTA 6. Propiedad, Planta Y Equipo

La compañía, mantiene propiedades según el siguiente detalle:

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
MUEBLES Y ENSERES	390.65		100.0%
EQUIPO DE COMPUTACION	333.75		100.0%
VEHICULOS	35,705.36	35,705.36	0.0%
MAQUINARIA	1,313.75	1,313.75	0.0%

CONSTRUCCIONES EN TRANSITO	71,542.01	31,398.22	127.9%
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-19.02		100.0%
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTA	-17.58		100.0%
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-16,967.61	-9,426.34	80.0%
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA	-190.84	-29.76	541.3%
	92,090.47	58,961.23	

PASIVOS

NOTA 7. Cuentas y Documentos Por Pagar

Representan las obligaciones que mantiene la empresa con los proveedores por las actividades operacionales.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
PROVEEDORES	1,128.33	24,302.27	-95.4%
PRESTAMOS POR PAGAR MIGAM UNIFICADO	38,908.11	120,158.96	-67.6%
PRESTAMO DE MIGUEL PARA IMPORTACIONES		41,577.57	-100.0%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	636.09	626.79	1.5%
CUENTAS POR PAGAR GLADYS PARRA	3,674.97		100.0%
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	20.00	20.00	0.0%
	44,367.50	186,685.59	

NOTA 8. Obligaciones con instituciones financieras

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
PRESTAMO COOPERATIVA CAJA	7,660.25	12,386.83	-38.2%
PRESTAMO BANCO MACHALA 134000		93,993.00	-100.0%
PRESTAMO TARJETA BANCO AUSTRO	1,969.50	2,169.50	-9.2%
PRESTAMO BANCO DEL PICHINCHA 24000		10,601.19	-100.0%
PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL 30000		18,900.00	-100.0%
PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL 67000	15,000.00	54,270.00	-72.4%
PRESTAMO BANCO DEL AUSTRO 160000		144,000.00	-100.0%
PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL 18000	13,958.63	16,810.91	-17.0%
PRESTAMO COOP CAJA CAMBIO DE CARTERA		32,861.32	-100.0%
AVANCE TC BANCO DE GUAYAQUIL AMEX 1000		1,000.00	-100.0%
PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL 10000		9,987.50	-100.0%
AVANCE TC BANCO DE GUAYAQUIL AMEX MATRICULA VEHICULO (110.17		1,322.03	-100.0%
PRESTAMO DE 70.000 GUAYAQUIL (3270.12)	48,321.04		100.0%
PRESTAMO BCO. AUSTRO CTA. AHORROS (7287.99	101,407.72		100.0%
PRESTAMO DE 75000 B GUAYAQUIL (DOC: 994822)	72,377.84		100.0%
AVANCE AMEX (3800 /6M/INT184.88)	1,900.34		100.0%

TECNOLUB TECNOLOGIAS Y LUBRICANTES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

AVANCE PARA PAGO SUELDO DE DARIO (6MESES C	349.99	100.0%
PRESTAMO DEL BANCO DEL AUSTRO (26000 CTA 7	26,000.00	100.0%
AVANCE PARA PAGO DE LIQIDACION DE COMBUST	707.82	100.0%
TC AMEX	35.79	100.0%
PRESTAMO COOP CAJA MIGUEL AMOROSO	18,348.44	100.0%
PRESTAMO DEL BANCO DEL AUSTRO (280000 CTA	265,946.14	100.0%
PRESTAMO DEL BANCO DEL AUSTRO (30000 CTA 8	30,000.00	100.0%
PRESTAMO DEL BANCO DE MACHALA 100.000 CTA	98,660.09	100.0%
PRESTAMO DEL BANCO DEL AUSTRO 35000	35,000.00	100.0%
	737,643.59	398,302.28

NOTA 9. Otras Obligaciones Corrientes

Son las obligaciones por impuestos corrientes.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
DECIMO TERCER SUELDO	82.32	65.64	25.4%
DECIMO CUARTO SUELDO	410.40	321.66	27.6%
VACACIONES	957.36	662.98	44.4%
SUELDOS POR PAGAR	1,107.55		100.0%
IMPUESTOS POR PAGAR	365.63	262.59	39.2%
IESS POR PAGAR	278.16	359.85	-22.7%
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	332.49	332.49	0.0%
	3,533.91	2,005.21	

NOTA 10. Cuentas Por Pagar Diversas - Relacionadas

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
PRESTAMO ACCIONISTAS		4,041.96	-100.0%

NOTA 11. Anticipos De Clientes

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
ANTICIPO DE CLIENTES	915.32	915.32	0.0%
DEPOSITOS DE CLIENTES DE MIGAM		530.32	-100.0%
DEPOSITOS DE CLIENTES NO REGISTRADOS	1,872.69	2,245.68	-16.6%
POR CH REVERSADOS		12,476.32	-100.0%
	2,788.01	16,167.64	

PATRIMONIO

NOTA 12. Capital

Representa la participación de los accionistas y está constituido por las aportaciones realizadas, las participaciones tienen un valor de un dólar de los estados unidos de américa, distribuido de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	PART. 2019	VALOR 2019	PART. 2018	VALOR 2018
AMOROSO ALVARADO VÍCTOR MIGUEL	4.00	\$4.00	4.00	\$4.00
AMOROSO UGALDE MIGUEL ESTEBAN	396.00	\$396.00	396.00	\$396.00
TOTAL	400.00	\$400.00	400.00	\$400.00

NOTA 13. Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	31,544.80	31,544.80	0.0%

NOTA 14. Resultados acumulados

Los Resultados acumulados de la compañía se conforman de unos remanentes de periodos anteriores.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
GANANCIAS ACUMULADAS	30,092.26	28,208.14	6.7%

NOTA 15. Resultado del ejercicio

El resultado operativo de la compañía en el periodo 2019, refleja una utilidad de USD \$ 610.31

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
RESULTADO DEL PERIODO	610.31	1,884.12	-67.6%

NOTA 16. Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente forma:

Prestación de Servicios

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
VENTAS		354,199.75	-100.0%
INTERESES		22.75	-100.0%
VENTAS INVENTARIO	373,794.18		100.0%
VENTAS CONTABILIDAD	41,545.41		100.0%
	415,339.59	354,222.50	

Descuento en Ventas

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
(-)DESCUENTO EN VENTAS 12%	7,832.59		100.0%

Devoluciones en Ventas

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
(-)DEVOLUCIÓN EN VENTAS 12%	43,622.86		100.0%

Intereses Financieros

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
OTROS INGRESOS INTERESES GANADOS	23.62	5.03	369.6%

NOTA 17. Costos

Materiales Utilizados o productos vendidos

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS INVENTARIO	239,514.63	233,978.68	2.4%

NOTA 18. Gastos

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

Gastos de venta

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
SUELDOS Y SALARIOS	4,795.00	7,150.41	-32.9%
DECIMO CUARTO SUELDO	358.95	496.43	-27.7%
DECIMO TERCER SUELDO	399.60	561.66	-28.9%
FONDOS DE RESERVA	81.91		100.0%
APORTE PATRONAL	1,378.77	1,223.95	12.6%
VACACIONES	199.80	256.96	-22.2%
Comisiones en Ventas		12.71	-100.0%
Multas		25.00	-100.0%
Gastos por cambio de cartera		77.28	-100.0%
BONIFICACION 25%	251.75	96.11	161.9%
BONOS	90.00	756.89	-88.1%
FIRMA ELECTRONICA	27.00		100.0%
GASTOS DE CERAMIC PRO		390.00	-100.0%
	7,582.78	11,047.40	

Gastos de administración

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
SUELDOS Y SALARIOS	9,349.62	6,637.12	40.9%
DECIMO CUARTO SUELDO	601.47	496.83	21.1%
DECIMO TERCER SUELDO	574.29	404.61	41.9%
FONDOS DE RESERVA	131.06	461.58	-71.6%
APORTE PATRONAL	489.62	1,000.49	-51.1%
UNIFORMES		185.33	-100.0%
VACACIONES	288.44	202.29	42.6%
HORAS EXTRAS	42.69	33.38	27.9%
COMISIONES		9,102.89	-100.0%

TECNOLUB TECNOLOGIAS Y LUBRICANTES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

ICE-SECAP	156.19		100.0%
NOTARIAS REGISTRO MERCANTIL Y OTROS	2,179.54	786.61	177.1%
HONORARIOS PROFESIONALES	3,464.72	745.31	364.9%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHICULO	550.73	16.74	3189.9%
PROMOCION Y PUBLICIDAD	2,754.76	5,484.27	-49.8%
REFRIGERIOS		85.75	-100.0%
SERVICIOS BASICOS		39.67	-100.0%
MATRICULACION DE VEHICULOS		105.36	-100.0%
COMBUSTIBLE	1,812.77	1,406.07	28.9%
SEGUROS ADQUIRIDOS	2,221.18	4,713.35	-52.9%
Gastos medicos		1,225.56	-100.0%
INTERNET	23.33		100.0%
TELEFONO	234.77	158.22	48.4%
TRANSPORTE DE MERCADERIA	4,557.12	1,684.60	170.5%
Agasajos al personal		10.71	-100.0%
ALIMENTACION Y REFRIGERIOS	930.09		100.0%
Otros Servicios		17.96	-100.0%
CONSUMO CELULAR	29.93	146.61	-79.6%
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACIÓN	591.25		100.0%
MANTENIMIENTO LOCAL	886.00	14,338.99	-93.8%
Monitoreo y alarma		4.46	-100.0%
GASTOS POR CAPACITACIONES Y CONFERENCIAS	18.00	40.00	-55.0%
OTROS GASTOS DE VENTA	372.57	226.49	64.5%
INSTALACION DE SISTEMA Y PROGRAMAS	972.99	1,400.00	-30.5%
Tramites Legales		182.20	-100.0%
VIATICOS Y MOVILIZACIONES	15.00		100.0%
GASTOS DE REPRESENTACION	744.56	390.00	90.9%
SERVICIOS PRESTADOS	4,815.74	1,400.00	244.0%
VIATICOS MIGUEL AMOROSO	2,666.53	2,115.06	26.1%
Gastos por Demoraje Trole		8,989.19	-100.0%
MANTENIMIENTO DE MONTACARGA	348.29		100.0%
SUMINISTROS DE OFICINA	378.57	763.94	-50.4%
Suministros de Limpieza		131.35	-100.0%
Suministros Publicitarios		638.68	-100.0%
SUMINISTROS DE BODEGA	33.77		100.0%
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	19.02		100.0%
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	17.58		100.0%
DEPRECIACION VEHICULOS	7,541.27	1,964.89	283.8%
DEPRECIACION MAQUINARIA	161.08	29.76	441.3%
MUNICIPIO DE CUENCA	12.65		100.0%

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	529.77	698.04	-24.1%
RECAUDACION TERCEROS ETAPA	15.92	26.50	-39.9%
	50,532.88	68,490.86	

Gastos financieros

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
COMISION EN PAGO SRI		29.45	-100.0%
SERVICIOS BANCARIOS	2,382.13	4,175.07	-42.9%
INTERESES POR PRESTAMOS	56,283.85	26,300.45	114.0%
INTERESES Y MULTAS POR IMPORTACIONES	315.00	0.90	34900.0%
INTERESES POR TC	416.73	110.73	276.3%
TRAMITES DE IMPORTACIÓN	1,208.43		100.0%
INTERES POR MORA	818.18	2,614.76	-68.7%
SOLCA	3,672.75	236.71	1451.6%
	65,097.07	33,468.07	

Otros gastos

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Navideños		434.85	-100.0%
Retenciones Asumidas		1,162.73	-100.0%
GASTOS NO DEDUCIBLES	308.14	1,428.86	-78.4%
OTROS GASTOS	12.00	1,367.48	-99.1%
DIFERENCIA EN COBROS	-0.05	-72.33	-99.9%
Pago de etiquetas		240.00	-100.0%
Avaluos		464.32	-100.0%
GASTOS DE CERAMIC PRO	250.00		100.0%
	570.09	5,025.91	

NOTA 19. Informe Tributario

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía presento dicha información, la cual está en proceso de revisión.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

NOTA 20. Activos Y Pasivos Contingentes

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 22. Otras revelaciones

TECNOLUB TECNOLOGIAS Y LUBRICANTES CIA. LTDA.

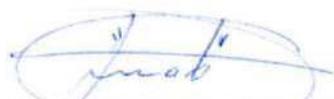
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimiales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 23. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.



XIMENA GUAYLLASACA
CONTADORA

TECNOLUB TECNOLOGIAS Y LUBRICANTES CIA. LTDA.



MARIA OCHOA
GERENTE