

## **ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2015**

**CAJA GENERAL:** Es la venta realizada en efectivo los días 30 y 31 de diciembre y que fueron depositados el día 04 de enero de 2016 por \$60.50.

**CAJA CHICA:** Es el fondo fijo de \$ 150.00 para gastos pequeños y emergentes de la compañía.

**BANCOS:** Saldo conciliado en libros contables y estado de cuenta del Banco Procredit por \$ 2.020.51.

**MERCADERÍA:** Por \$ 38.965.24, valor que consta en bodega para su respectiva venta en el año 2016.

**CUENTAS POR COBRAR \$ 17.748.10:** Corresponde las ventas a créditos de llantas, aceites, filtros y varios accesorios automotrices que presta servicio LUBRICAMBIO C.A. a sus clientes, estos valores se recuperarán hasta marzo del 2016.

### **ACTIVOS FIJOS**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$ 7.956.89** que corresponde a la adquisición de equipos de computación, muebles de oficina, equipos y útiles de taller con el siguiente detalle:





## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>		<b>909,00</b>
INTELCORE I 3-325 CPU 3,50GHZ E IMPRESORA		
<b>ÚTILES DE OFICINA Y TALLER</b>		<b>778,12</b>
EXTINTORES	371,20	
PAPELERIA (CARPETAS UTILES VARIOS)	406,92	
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		<b>2.037,35</b>
LAVADORA	941,52	
GATA HIDRÁULICA	51,00	
ENGRASADOR	150,00	
HERRAMIENTAS	894,83	
<b>MUEBLES DE OFICINA Y TALLER</b>		<b>4.232,42</b>
ESTANTERÍAS - RESERVORIO DESECHOS	3.630,21	
ESCRITORIO	202,21	
ARCHIVADOR	220,00	
SILLAS	180,00	
<b>TOTAL</b>		<b>7.956,89</b>
(-) DEPRECIACIÓN ACTIVOS DEPRECIABLES		974,78
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>6.982,11</b>







Décimo Cuarto Sueldo

Fondos de reserva

Vacaciones

**Cuentas por Pagar IESS \$ 511.14;** que corresponde al pago de las aportaciones de los trabajadores del mes de diciembre canceladas en enero de 2016 al INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

**CUENTAS POR PAGAR SRI \$ 188.29;** corresponde al valor a cancelar por concepto de retenciones en la fuente del IVA y Retenciones en la fuente realizadas en el mes de diciembre 2015 y que se cancelan en la declaración de los formularios 103 y 104 en el mes de enero 2016

**IVA EN VENTAS \$ 1.531.18;** valor que se liquidará en enero 2016 en la declaración del formulario 104 por concepto del IVA en las ventas realizadas en el mes de diciembre de 2015.

**PASIVO A LARGO PLAZO \$ 9.245.79;** corresponde a la deuda adquirida a la compañía Furgoplanta para adquisición de equipos y mercaderías; en el transcurso del periodo 2016 se realizará un ajuste al registro de la deuda ya que la compañía Furgoplanta es dueña de los equipos del taller.

**PASIVO DIFERIDO (PRIMA DE CONSUMO PRIMAX) \$ 13.333.33;** es un ingreso extra por convenio con la empresa PRIMAX, ingreso que se irá prorrateando hasta el año 2017.

**PATRIMONIO \$ 1.317.21,** que corresponde a \$ 984.00 por capital accionario y aportes de los socios de Lubricambio C.A. y \$ 333.21 que desprende la utilidad del año 2015 después de Ingresos Vs Gastos que se detallarán en los Balances de Resultados.

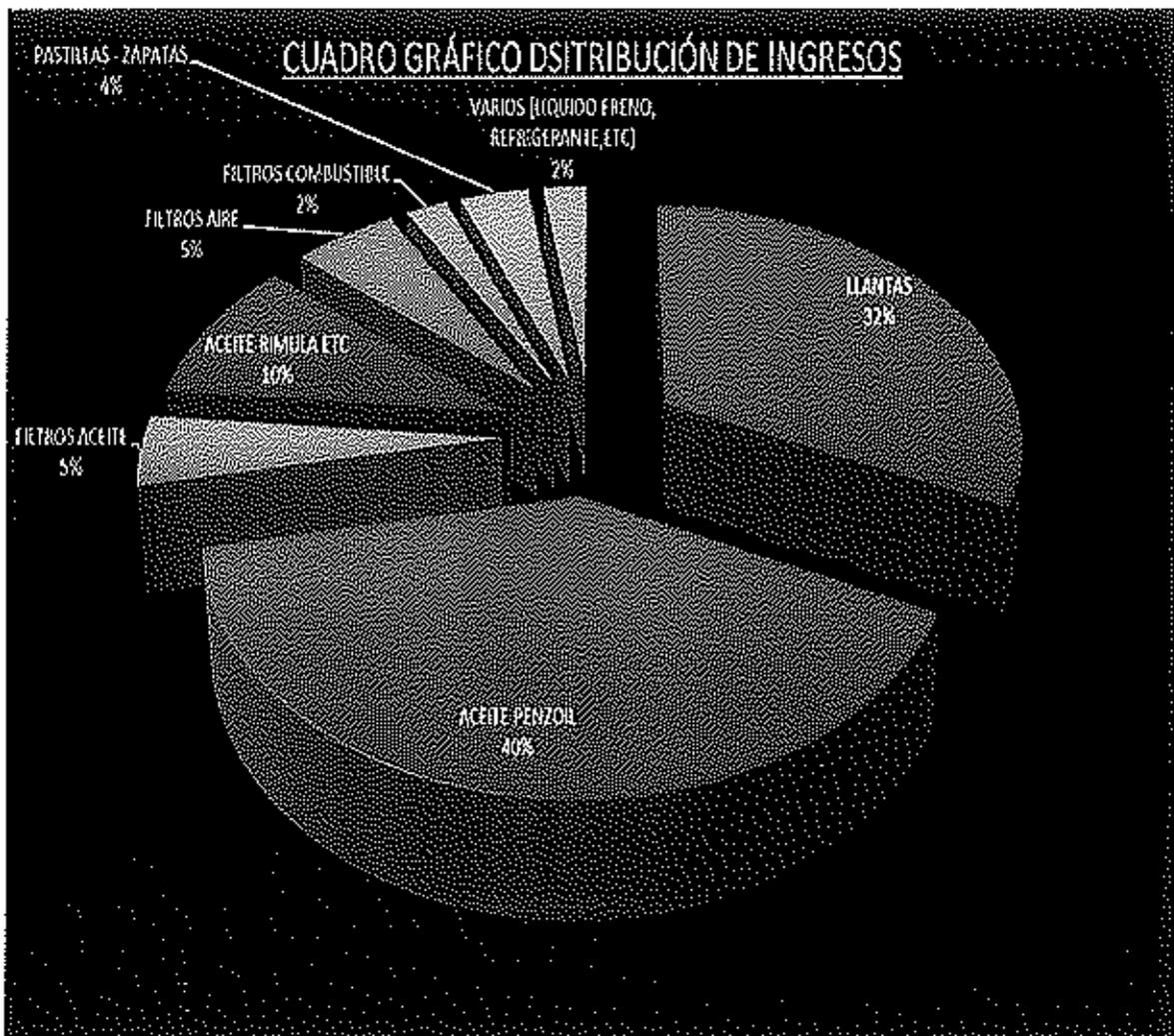




## ANEXOS A LOS ESTADOS DE RESULTADOS PERIODO 2015

**VENTAS \$176.692.50:** que corresponde a las ventas a crédito y efectivo de aceites, filtros, llantas, zapatas, líquidos de frenos, etc del periodo 2015.

Las Ventas del periodo 2015 desprenden los siguientes valores:





# LUBRICAMBIO C.A.

## DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS

RESUMEN	\$	%
LLANTAS	56,641.48	32.06%
ACEITE PENZOIL	70,400.13	39.84%
FILTROS ACEITE	8,143.30	4.61%
ACEITE LIMPIAJA ETC	17,360.12	9.83%
FILTROS AIRE	9,601.78	5.43%
FILTROS COMBUSTIBLE	3,922.85	2.22%
PASTILLAS - ZAPATAS	6,533.14	3.70%
VARIOS (LIQUIDO FRENO, REFRIGERANTE,ETC)	4,089.70	2.31%
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>176,692.50</b>	<b>100.00%</b>

Se puede observar que el mayor ingreso de la compañía en la venta de sus productos es el aceite Penzoil \$ 70.400.13, el cual cubre el 39.84% del total de los ingresos de lubricambio y la venta de llantas por un valor de \$ 56.641.48 que cubre el 32.06% de los ingresos.

## LUBRICAMBIO

### ESTADO DE VENTAS ENERO-DICIEMBRE -2015

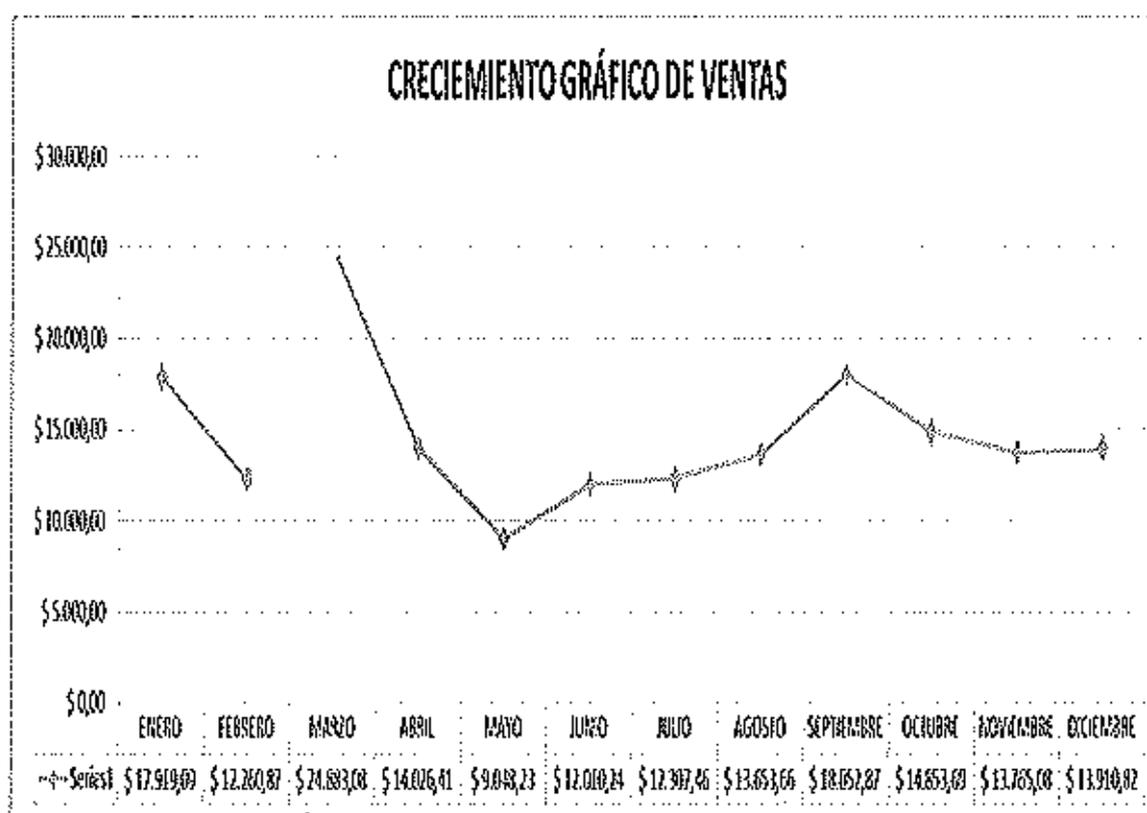
DIA	MES	DESCRIPCION	EFFECTIVO	CREDITO	TOTAL
05/AL 31	ENERO	VENTAS ENERO	3.345,17	14.573,92	\$ 17.919,09
02/AL 28	FEBRERO	VENTAS FEBRERO	1.346,05	10.914,82	\$ 12.260,87
02/AL 31	MARZO	VENTAS MARZO	5.137,70	19.745,38	\$ 24.883,08
01/AL 31	ABRIL	VENTAS ABRIL	3.401,29	10.625,12	\$ 14.026,41
01/AL 31	MAYO	VENTAS MAYO	2.303,53	6.744,70	\$ 9.048,23
01/AL31	JUNIO	VENTAS JUNIO	3.221,64	8.788,60	\$ 12.010,24
01/AL31	JULIO	VENTAS JULIO	3.636,51	8.670,95	\$ 12.307,46
01/AL31	AGOSTO	VENTAS AGOSTO	3.391,93	10.261,73	\$ 13.653,66
01/AL31	SEPTIEMBRE	VENTAS SEPTIEMBRE	4.877,38	13.175,49	\$ 18.052,87
01/AL31	OCTUBRE	VENTAS OCTUBRE	4.227,40	10.626,29	\$ 14.853,69
01/AL31	NOVIEMBRE	VENTAS NOVIEMBRE	3.554,95	10.210,13	\$ 13.765,08
01/AL31	DICIEMBRE	VENTAS DICIEMBRE	2.183,73	11.727,09	\$ 13.910,82
			<b>22,99%</b>	<b>77,01%</b>	
		<b>TOTAL</b>	<b>\$ 40.627,51</b>	<b>\$ 136.064,99</b>	<b>\$ 176.692,50</b>



Existe un incremento en las ventas en el 1er trimestre del año llegando a facturar \$ 24.883.08 en el mes de marzo; pero en el mes de mayo disminuyen en un 63.63% (\$ 9.048.23) por concepto de aumento en las salvaguardias e impuestos además que comienzan a terminar los años lectivos escolares.

En el periodo 2015 existe un promedio de ventas de \$ 14.724.38.

La mayor cantidad de venta es a crédito se puede ver en el cuadro adjunto que en el año 2015 se ha facturado el 22.99% en efectivo; mientras que la diferencia se ha realizado las ventas a crédito (77.01%), ayudando a los socios para que realicen sus mantenimientos hasta con 3 meses de crédito.



**INVENTARIO INICIAL DE MERCADERÍAS \$ 29.912.73:** corresponde a la mercadería disponible para la venta con la que inicio LUBRICAMBIO C.A. el 01 de enero de 2015



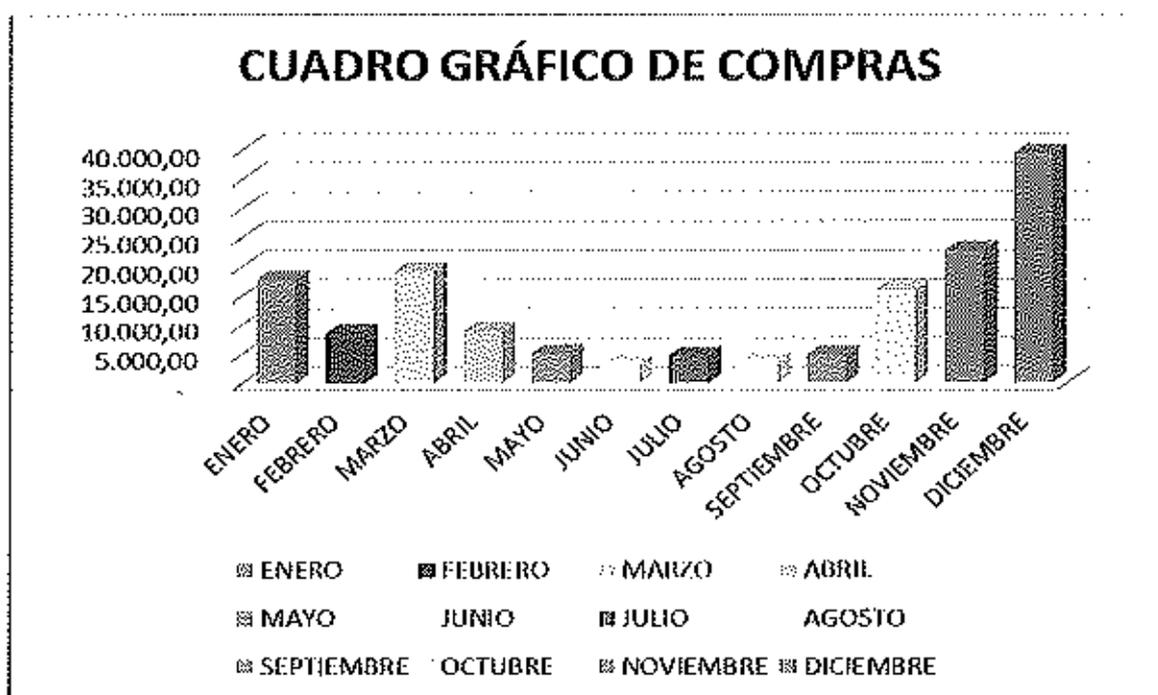
COMPRAS \$ 154.416.87; valor que corresponde a la adquisición de mercaderías durante el periodo 2015 para la venta a sus clientes, en el siguiente detalle se observa las compras mensuales que adquirió la Cía.

**LUBRICAMBIO C.A.**  
**CONSOLIDADO DE COMPRAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

<b>N°</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>SALDO</b>
<b>1</b>	<b>ENERO</b>	<b>17.843,50</b>
<b>2</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>8.520,00</b>
<b>3</b>	<b>MARZO</b>	<b>19.250,52</b>
<b>4</b>	<b>ABRIL</b>	<b>8.985,00</b>
<b>5</b>	<b>MAYO</b>	<b>5.202,50</b>
<b>6</b>	<b>JUNIO</b>	<b>3.260,71</b>
<b>7</b>	<b>JULIO</b>	<b>4.752,00</b>
<b>8</b>	<b>AGOSTO</b>	<b>3.550,00</b>
<b>9</b>	<b>SEPTIEMBRE</b>	<b>4.900,00</b>
<b>10</b>	<b>OCTUBRE</b>	<b>15.910,94</b>
<b>11</b>	<b>NOVIEMBRE</b>	<b>22.791,81</b>
<b>12</b>	<b>DICIEMBRE</b>	<b>39.449,89</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>154.416,87</b>



El promedio anual de compras es de \$ 12.868.00, en relación con las ventas existe un margen de utilidad entre el 20 al 27% por producto; en el mes de diciembre se adquiere gran cantidad de productos para la venta, esto permite tener la mayor cantidad y variación de producción para la venta de repuestos automotrices



**INVENTARIO FINAL DE mercaderías \$ 38.087.81**, que corresponde al saldo conciliado en libros contables y productos físicos al 31 de diciembre de 2015 y que servirán para la venta de los productos automotrices en el periodo 2016.

**COSTO DE VENTAS \$ 146.241.79:** Es el costo que produce cada artículo vendido en el periodo contable.

**UTILIDAD OPERACIONAL \$ 30.450.71;** que corresponde a diferencia de las ventas realizadas en el año 2015 contra el costo que se produjo por la venta de los artículos.

*Handwritten signature and date:*  
 15  
 2015

(

(

**INGRESOS NO OPERACIONALES BONO PRIMAX \$ 6.666.67** ingreso extra por convenio con la empresa PRIMAX, ingreso que se irá prorrateando hasta el año 2017.

**SUELDOS \$ 20.409.53;** que corresponde al pago de sueldos por prestación de servicio de mecánica automotriz, limpieza y bodega, tal como lo indica el Ministerio de lo Laboral.

**APORTE IESS PATRONAL \$ 2.602.43;** que corresponde al pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por el aporte Patronal ( 12.15%) de los trabajadores tal como lo existe el Código de lo Laboral.

**Décimo Tercer Sueldo \$ 1.784.66,** o bono navideño es un beneficio social a los trabajadores en relación de dependencia que equivale a toda la remuneración, horas extras, comisiones y demás ingresos por relación de dependencia ganado desde el 01 de diciembre de 2014 hasta el 30 de noviembre de 2015 dividido para 12, valor que se ha cancelado tal como lo exige el Código de lo Laboral.

**Décimo Cuarto Sueldo \$ 1.519.25,** o bono escolar es un beneficio y lo deben percibir todos los trabajadores en relación de dependencia y consiste en un sueldo básico unificado a la fecha, el periodo de cálculo va del 01 de agosto de 2014 hasta el 31 de julio de 2015.

**VACACIONES \$ 892.33;** valor que se ha cancelado como exige el código de lo laboral el cual todo trabajador en relación de dependencia tiene derecho a partir del 13vo mes de trabajo.

**SUMINISTRO DE OFICINA \$ 2.794.36,** valor que corresponde a la compra de insumos varios para taller y oficinas con el siguiente detalle:





## ESTADO DE CUENTA-2015

### SUMINISTROS DE OFICINA- PUBLICIDAD - UTILES TALLER

	FECHA	EMPRESA	DESCRIPCIÓN	VALOR	SALDO
	Enero	Material limp	Material Limp	\$ 263,05	263,05
	Febrero	Tuza Rosa	Wypes	\$ 85,92	85,92
	Febrero	Vetaquim	Desengrasantes	\$ 139,62	139,62
	Marzo	Prints Color	facturación - ord pedido	\$ 276,55	276,55
	Abril	Serviglob	desengrasantes	\$ 334,89	334,89
	Mayo	Material limp	Material limp	\$ 263,05	263,05
	Mayo	Tuza Rosa	Wypes	\$ 85,92	85,92
	Mayo	Prints Color	facturación -Publicidad	\$ 276,55	276,55
	01/08/2015	Prints color	facturación - ord pedido	\$ 275,80	275,80
	03/09/2015	Autolimp	desengrasantes	\$ 134,31	134,31
	24/11/2015	Tuza Rosa	Wypes	\$ 85,92	85,92
	24/11/2015	Serviglob	desengrasantes	\$ 67,15	67,15
	09/12/2015	Autolimp	desengrasantes	\$ 192,03	192,03
	16/12/2015	Prints Color	facturación - ord pedido	\$ 212,80	212,80
	24/12/2015	Prints Color	facturación - N. D- retenciones	\$ 100,80	100,80
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 2.794,36</b>	<b>\$ 2.794,36</b>

**GASTOS GENERALES \$ 428.59;** valor que corresponde a gastos pequeños y emergentes realizados en el año 2015.



## CAJA CHICA

	Enero	Caja Chica	Transporte depósito, certificaciones, útiles varios	\$ 54,96	\$ 54,96
	Febrero	Caja Chica	Transporte depósito, certificaciones, útiles varios	\$ 53,59	\$ 53,59
	Abril	Caja Chica	Transporte depósito, certificaciones, útiles varios	\$ 51,29	\$ 51,29
	Mayo	Caja Chica	Transporte depósito, certificaciones, útiles varios	\$ 49,49	\$ 49,49
	01/06/2015	Caja Chica	Transporte depósito, certificaciones, útiles varios	\$ 54,93	\$ 54,93
	01/07/2015	Caja Chica	Transporte depósito, certificaciones, útiles varios	\$ 35,39	\$ 35,39
	01/08/2015	Caja Chica	Transporte depósito, certificaciones, útiles varios	\$ 40,06	\$ 40,06
	11/11/2015	Caja Chica	Transporte depósito, certificaciones, útiles varios	\$ 35,24	\$ 35,24
	01/12/2015	Caja Chica	Transporte depósito, certificaciones, útiles varios	\$ 53,64	\$ 53,64
		<b>SUBTOTAL</b>			<b>428,59</b>
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>					<b>428,59</b>

**PUBLICIDAD \$ 131.04**, corresponde a pagos realizados a la revista buen viaje y adquisición de carteles para promocionar el taller.

**HONORARIOS LEGALES \$ 400.00**, pagos realizados a Asesor Jurídico para la creación y registro de LUBRICAMBIO C.A. en el Registro Mercantil, SRI, Superintendencia de Compañías

**HONORARIOS PROFESIONALES SEG Y SALUD OCUPACIONAL \$ 2.000.00**, valor cancelado a asesores para la elaboración de manuales en seguridad y riesgos laborales.



**MANTENIMIENTO CUENTA CORRIENTE \$ 689.13;** corresponde a mantenimiento de la cta corriente del Banco Procredit que la compañía realiza sus diferentes transacciones de índole financiero, como son compra de Chequeras, emisión y recepción de estados de Cta, transferencias, y depósitos

**LIQUIDACIÓN TRIBUTARIA**

<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>333,21</b>
<b>( - ) 15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>49,98</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>283,23</b>
<b>( - ) 22% IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>70,81</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE RESERVAS</b>	<b>212,42</b>
<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>10,62</b>
<b>UTILIDAD LÍQUIDA</b>	<b>201,80</b>

**UTILIDAD LÍQUIDA PARA LOS ACCIONISTAS \$ 201.80, VALOR QUE CORRESPONDE A LA UTILIDAD DISPONIBLE PARA LOS ACCIONISTAS DESPUÉS DE IMPUESTO A LA RENTA, PARTICIPACIÓN TRABAJADORES Y RESERVAS LEGALES.**



